Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 250 773
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NEPTUN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Herregårdveien 18 1168 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	LANGSETH SERVICES AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	01.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.10.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	20 100	19 850
Sum kostnader		**20 100**	**19 850**
Driftsresultat		**-20 100**	**-19 850**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Annen finansinntekt		20 099	
Sum finansinntekter		**20 100**	
Netto finans		**20 100**	
Ordinært resultat før skattekostnad		**0**	**-19 850**
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		**0**	**-19 850**
Årsresultat		**0**	**-19 850**
Årsresultat etter minoritetsinteresser			**-19 850**
Totalresultat			**-19 850**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			-19 850
Sum overføringer og disponeringer	7		**-19 850**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	69 000	69 000
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		**69 000**	**69 000**
Sum anleggsmidler		**69 000**	**69 000**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		
Andre kortsiktige fordringer	6	213 896	213 797
Sum fordringer		**213 896**	**213 797**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		73	172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**73**	**172**
Sum omløpsmidler		**213 969**	**213 969**
SUM EIENDELER		**282 969**	**282 969**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		71 535	71 535
Sum opptjent egenkapital		**71 535**	**71 535**
Sum egenkapital	7	**101 535**	**101 535**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 000
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	6	181 434	169 434
Sum kortsiktig gjeld		**181 434**	**181 434**
Sum gjeld		**181 434**	**181 434**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**282 969**	**282 969**

Årsregnskap

2019

Neptun Holding AS

Org.nr. 998 250 773

Resultatregnskap

Neptun Holding AS

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	20 100	19 850
Sum driftskostnader		**20 100**	**19 850**
Driftsresultat		**-20 100**	**-19 850**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	0
Annen finansinntekt		20 099	0
Resultat av finansposter		**20 100**	**0**
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-19 850
Ordinært resultat		**0**	**-19 850**
Årsoverskudd/Årsunderskudd		**0**	**-19 850**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	-19 850
Sum overføringer	7	**0**	**-19 850**

Balanse

Neptun Holding AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	69 000	69 000
Sum finansielle anleggsmidler		**69 000**	**69 000**
Sum anleggsmidler		**69 000**	**69 000**
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	6	213 896	213 797
Sum fordringer		**213 896**	**213 797**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		73	172
Sum omløpsmidler		**213 969**	**213 969**
Sum eiendeler		**282 969**	**282 969**

Balanse

Neptun Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		71 535	71 535
Sum opptjent egenkapital		**71 535**	**71 535**
Sum egenkapital	7	**101 535**	**101 535**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	12 000
Annen kortsiktig gjeld	6	181 434	169 434
Sum kortsiktig gjeld		**181 434**	**181 434**
Sum gjeld		**181 434**	**181 434**
Sum egenkapital og gjeld		**282 969**	**282 969**

Oslo, 01.07.2020
Styret i Neptun Holding AS

KJOSMOEN AINA CHRISTIN
styreleder/daglig leder

Neptun Holding AS

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Driftsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen.

Neptun Holding AS

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet, og selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor	**2019**	**2018**
Lovpålagt revisjon	9 750	9 750
Honorar for andre tjenester:		
- Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	0	0
- Annen rådgivning	0	0
Sum honorar for andre tjenester	0	0

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	**2019**	**2018**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	**0**	**0**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	0	-19 850
Permanente forskjeller	-20 099	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	20 099	0
Skattepliktig inntekt	**0**	**-19 850**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-4 422	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	4 422	0
Sum betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	**2018**	**Endring**
Akkumulert fremførbart underskudd	-36 450	-36 450	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	36 450	36 450	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	**0**	**0**	**0**
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**0**	**0**
Effekt av endring av skattesats			

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Neptun Holding AS

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptun Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	**30**		**30 000**

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KJOSMOEN AINA CHRISTIN	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	**30**	**100,0**	**100,0**

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
KJOSMOEN AINA CHRISTIN	styreleder/daglig leder	30

Note 5 Datterselskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital (100 %)	Selskapets resultat (100 %)
Neptun Undervisning AS	01.03.2012	Oslo	100 %	1 325 351	731 366
Neptuns Barn AS	01.11.2014	Oslo	100 %	-48 541	-487 411

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	213 896	213 797
Sum	**213 896**	**213 797**
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	12 000
Annen kortsiktig gjeld konsern	177 773	165 773
Sum	**177 773**	**177 773**

Neptun Holding AS

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	30 000	0	71 535	101 535
Pr. 31.12.2019	**30 000**	**0**	**71 535**	**101 535**

Koranasituasjonen har hatt ingen påvirkning på selskapet. Selskapet er et lite holdingselskap med svært lite bevegelse.

PARTNER REVISJON
Partner Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer.
Org.nr: 922 829 845 MVA

Til generalforsamlingen i Neptun Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon
Vi har revidert **Neptun Holding AS'** årsregnskap som viser et resultat på **NOK 0.** Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Adresse: Postb. 1942 Vika 0125 Oslo | Besøksadresse: Dronning Mauds gate 10 0250 Oslo | Telefon: +47 2193 9300 | E-post: firma@partnerrevisjon.no | Nettside: www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET

PARTNER REVISJON
Partner Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer.
Org.nr: 922 829 845 MVA

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 1. juli 2020

PARTNER REVISJON AS

Nils Frøde Johansen
Statsautorisert revisor

Adresse: Postb. 1942 Vika 0125 Oslo
Besøksadresse: Dronning Mauds gate 10 0250 Oslo
Telefon: +47 2193 9300
E-post: firma@partnerrevisjon.no
Nettside: www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET