



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 233 185
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNE MIDCO AS
Forretningsadresse: Pir I 4
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Mats Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 22.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		195 136	608 506
Sum kostnader		195 136	608 506
Driftsresultat		-195 136	-608 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 643 527	404 738
Sum finansinntekter		2 643 527	404 738
Rentekostnad til foretak i samme konsern		53 733	45 808
Annen rentekostnad		64	0
Sum finanskostnader		53 797	45 808
Netto finans		2 589 730	358 930
Resultat før skattekostnad		2 394 595	-249 576
Skattekostnad	1, 2	526 810	-54 907
Årsresultat		1 867 785	-194 669
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		0	-194 669
Annen egenkapital		1 867 785	0
Sum overføringer og disponeringer		1 867 785	-194 669



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	0	299 924
Sum immaterielle eiendeler		0	299 924
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	946 380 628	945 576 212
Sum finansielle anleggsmidler		946 380 628	945 576 212
Sum anleggsmidler		946 380 628	945 876 136
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		50 530	24 430
Konsernfordringer	3	148 792 521	17 253 551
Sum fordringer		148 843 051	17 277 981
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 985 800	263 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 985 800	263 492
Sum omløpsmidler		173 828 851	17 541 473
SUM EIENDELER		1 120 209 479	963 417 609

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	111 441 508	96 318 418
Overkurs	4	1 004 285 491	865 568 581
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 115 721 429	961 881 429
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 867 785	0
Sum opptjent egenkapital		1 867 785	0
Sum egenkapital		1 117 589 214	961 881 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	2 620 266	1 535 231
Annen kortsiktig gjeld		0	949
Sum kortsiktig gjeld		2 620 266	1 536 180
Sum gjeld		2 620 266	1 536 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 120 209 479	963 417 609



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 688026

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 233 185
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNE MIDCO AS
Forretningsadresse: Pir I 4
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Mats Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 30.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 927 233 185
NEPTUNE MIDCO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		195 136	608 506
Sum kostnader		195 136	608 506
Driftsresultat		-195 136	-608 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 643 527	404 738
Sum finansinntekter		2 643 527	404 738
Rentekostnad til foretak i samme konsern		53 733	45 808
Annen rentekostnad		64	0
Sum finanskostnader		53 797	45 808
Netto finans		2 589 730	358 930
Resultat før skattekostnad		2 394 595	-249 576
Skattekostnad	1, 2	526 810	-54 907
Årsresultat		1 867 785	-194 669
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		0	-194 669
Annen egenkapital		1 867 785	0
Sum overføringer og disponeringer		1 867 785	-194 669



Organisasjonsnr: 927 233 185
NEPTUNE MIDCO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	0	299 924
Sum immaterielle eiendeler		0	299 924
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	946 380 628	945 576 212
Sum finansielle anleggsmidler		946 380 628	945 576 212
Sum anleggsmidler		946 380 628	945 876 136
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		50 530	24 430
Konsernfordringer	3	148 792 521	17 253 551
Sum fordringer		148 843 051	17 277 981
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 985 800	263 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 985 800	263 492
Sum omløpsmidler		173 828 851	17 541 473
SUM EIENDELER		1 120 209 479	963 417 609
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	111 441 508	96 318 418
Overkurs	4	1 004 285 491	865 568 581
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 115 721 429	961 881 429



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 867 785	0
Sum opptjent egenkapital		1 867 785	0
Sum egenkapital		1 117 589 214	961 881 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	2 620 266	1 535 231
Annen kortsiktig gjeld		0	949
Sum kortsiktig gjeld		2 620 266	1 536 180
Sum gjeld		2 620 266	1 536 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 120 209 479	963 417 609



Organisasjonsnr: 927 233 185
NEPTUNE MIDCO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note



3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Neptune Topco AS

Forretningskontor for morselskapet

Pir I 4 - 7010 Trondheim

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148792521.00	17253551.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2620266.00	1535231.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har følgende aksjer i Neptune Bidco AS: Antall aksjer: 945 876 213
Bokført verdi: 945 576 212 Formuesverdi: 0 Årsresultat 2023: -21 872 276
Egenkapital 2023: 939 513 806

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



BDO AS
Kobbegate 2
Postboks 1786 Sentrum
7416 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Neptune Midco AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Neptune Midco AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Lene Kvello
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: TVGDB-F1U71-3KK8S-HICUD-YHQXZ-57YBZ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kvello, Lene

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-558022

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-28 04:34:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TVGDB-FTU7I-3KK8S-HICUD-YHQXZ-57YBZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



DocuSign Envelope ID: BDAD9441-2080-4C62-ACAD-789446C56B34

Årsregnskap for
NEPTUNE MIDCO AS
927233185
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



DocuSign Envelope ID: BDAD9441-2080-4C62-ACAD-789446C56B34

NEPTUNE MIDCO AS
927 233 185

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-195 136	-608 506
Sum driftskostnader		-195 136	-608 506
Driftsresultat		-195 136	-608 506
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 643 527	404 738
Sum finansinntekter		2 643 527	404 738
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-53 733	-45 808
Annen rentekostnad		-64	0
Sum finanskostnader		-53 797	-45 808
Netto finans		2 589 730	358 930
Resultat før skattekostnad		2 394 595	-249 576
Skattekostnad	1, 2	-526 810	54 907
Årsresultat		1 867 785	-194 669
Overføringer			
Overkurs		0	-194 669
Annen egenkapital		1 867 785	0
Sum overføringer		1 867 785	-194 669



DocuSign Envelope ID: BDAD9441-2080-4C62-ACAD-789446C56B34

NEPTUNE MIDCO AS
927 233 185

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	0	299 924
Sum immaterielle eiendeler		0	299 924
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	946 380 628	945 576 212
Sum finansielle anleggsmidler		946 380 628	945 576 212
Sum anleggsmidler		946 380 628	945 876 136
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	3	148 792 521	17 253 551
Andre kortsiktige fordringer		50 530	24 430
Sum fordringer		148 843 051	17 277 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 985 800	263 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 985 800	263 492
Sum omløpsmidler		173 828 851	17 541 473
SUM EIENDELER		1 120 209 479	963 417 609



DocuSign Envelope ID: BDAD9441-2080-4C62-ACAD-789446C56B34

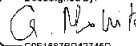
NEPTUNE MIDCO AS
927 233 185

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	111 441 508	96 318 418
Overkurs	4	1 004 285 491	865 568 581
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 115 721 429	961 881 429
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 867 785	0
Sum opptjent egenkapital		1 867 785	0
Sum egenkapital		1 117 589 214	961 881 429
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	2 620 266	1 535 231
Annen kortsiktig gjeld		0	949
Sum kortsiktig gjeld		2 620 266	1 536 180
Sum gjeld		2 620 266	1 536 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 120 209 479	963 417 609

DocuSigned by:

10E982930094C3...
Jon Hindar
styrets leder

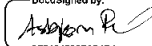
DocuSigned by:

CDF16976D42745D...
Geir Molvik
styremedlem

DocuSigned by:

6A39879F0F847C...
Mats André Hansen
styremedlem

DocuSigned by:

7AB8CE94F167497...
Bernt Eivind Østhus
styremedlem

DocuSigned by:

2FD4042829984B4...
Asbjørn Reinkind
styremedlem

DocuSigned by:

27E11C77A0268A4...
Sebastian Greve Sunde
varamedlem

DocuSigned by:

0E503B588D854BD...
Einar Hübert
styremedlem

DocuSigned by:

4CF8E98418424B3...
Martin Gjølme
styremedlem



DocuSign Envelope ID: BDAD9441-2080-4C62-ACAD-789446C56B34

NEPTUNE MIDCO AS
927 233 185

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	226 886	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	299 924	0
Skattekostnad	526 810	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 394 595	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 363 293	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-1 031 302	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	226 886	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-226 886	0



DocuSign Envelope ID: BDAD9441-2080-4C62-ACAD-789446C56B34

NEPTUNE MIDCO AS
927 233 185

Note 2 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-1 363 293	0	-1 363 293
Netto forskjeller	-1 363 293	0	-1 363 293
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-1 363 293	0	-1 363 293
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-299 924	0	-299 924

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Neptune Topco AS

Forretningskontor for morselskapet

Pir I 4 - 7010 Trondheim

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	148 792 521	17 253 551

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 620 266	1 535 231

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har følgende aksjer i Neptune Bidco AS:

Antall aksjer: 945 876 213

Bokført verdi: 945 576 212

Formuesverdi: 0

Årsresultat 2023: -21 872 276

Egenkapital 2023: 939 513 806

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	96 318 418	865 568 581	-5 570	0	961 881 429
Årsresultat	0	0	0	1 867 785	1 867 785
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	15 123 090	138 716 910	0	0	153 840 000
Egenkapital 31.12.2023	111 441 508	1 004 285 491	-5 570	1 867 785	1 117 589 214

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



DocuSign Envelope ID: BDAD9441-2080-4C62-ACAD-789446C56B34

NEPTUNE MIDCO AS
927 233 185

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.