



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 020 667  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS  
Forretningsadresse: Herregårdsveien 18  
1168 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: 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: Fredrik Langseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 18.04.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 419 808	
Annen driftsinntekt		17 608	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 437 415</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		730 255	
Lønnskostnad	1	673 743	
Annen driftskostnad	1	214 886	11 576
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 618 884</b>	<b>11 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>818 531</b>	<b>-11 576</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		623	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>623</b>	
Annen rentekostnad		18	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>605</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	2	<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		819 136	-11 576
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	3	<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			524 038
Andre kortsiktige fordringer		421 193	396 489
<b>Sum fordringer</b>	6	<b>421 193</b>	<b>920 527</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	955 446	98 888
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>955 446</b>	<b>98 888</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 376 640</b>	<b>1 019 414</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 376 640</b>	<b>1 019 414</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		341 043	1 160 180
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-341 043</b>	<b>-1 160 180</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>-241 043</b>	<b>-1 060 180</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		237 979	
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		95 631	4 689
Annen kortsiktig gjeld	6	1 284 073	2 074 904
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 617 683</b>	<b>2 079 594</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 617 683</b>	<b>2 079 594</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 376 640</b>	<b>1 019 414</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 718296

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 020 667  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS  
Forretningsadresse: Herregårdsveien 18  
1168 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: 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: Fredrik Langseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 28.08.2023



Organisasjonsnr: 991 020 667  
NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 419 808	
Annen driftsinntekt		17 608	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 437 415</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		730 255	
Lønnskostnad	1	673 743	
Annen driftskostnad	1	214 886	11 576
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 618 884</b>	<b>11 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>818 531</b>	<b>-11 576</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		623	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>623</b>	
Annen rentekostnad		18	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>605</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	2	<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		819 136	-11 576
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	3	<b>819 136</b>	<b>-11 576</b>



Organisasjonsnr: 991 020 667  
NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			524 038
Andre kortsiktige fordringer		421 193	396 489
<b>Sum fordringer</b>	<b>6</b>	<b>421 193</b>	<b>920 527</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	955 446	98 888
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>955 446</b>	<b>98 888</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 376 640</b>	<b>1 019 414</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 376 640</b>	<b>1 019 414</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		341 043	1 160 180
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-341 043</b>	<b>-1 160 180</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-241 043</b>	<b>-1 060 180</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		



Øvrig langsiktig gjeld	6		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		237 979	
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		95 631	4 689
Annen kortsiktig gjeld	6	1 284 073	2 074 904
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 617 683</b>	<b>2 079 594</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 617 683</b>	<b>2 079 594</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 376 640</b>	<b>1 019 414</b>



Organisasjonsnr: 991 020 667  
NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap

2022

## Neptuns Barn Og Undervisning AS

Org.nr. 991 020 667



## Neptuns Barn Og Undervisning AS

### Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		2 419 808	0
Annen driftsinntekt		17 608	0
Sum driftsinntekter		<u>2 437 415</u>	<u>0</u>
Varekostnad		730 255	0
Lønnskostnad	1	673 743	0
Annen driftskostnad	1	214 886	11 576
Sum driftskostnader		<u>1 618 884</u>	<u>11 576</u>
Driftsresultat		<u>818 531</u>	<u>-11 576</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		623	0
Annen rentekostnad		18	0
Resultat av finansposter		<u>605</u>	<u>0</u>
Resultat før skattekostnad	2	819 136	-11 576
Resultat		<u>819 136</u>	<u>-11 576</u>
Årsresultat		<u>819 136</u>	<u>-11 576</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		-819 136	11 576
Sum overføringer	3	<u>819 136</u>	<u>-11 576</u>



## Neptuns Barn Og Undervisning AS

### Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	524 038
Andre kortsiktige fordringer		421 193	396 489
Sum fordringer	6	<u>421 193</u>	<u>920 527</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	955 446	98 888
Sum omløpsmidler		<u>1 376 640</u>	<u>1 019 414</u>
Sum eiendeler		<u>1 376 640</u>	<u>1 019 414</u>



## Neptuns Barn Og Undervisning AS

### Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-341 043	-1 160 180
Sum opptjent egenkapital		<u>-341 043</u>	<u>-1 160 180</u>
Sum egenkapital	3	<u>-241 043</u>	<u>-1 060 180</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		237 979	0
Skyldig offentlige avgifter		95 631	4 689
Annen kortsiktig gjeld	6	1 284 073	2 074 904
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 617 683</u>	<u>2 079 594</u>
Sum gjeld		<u>1 617 683</u>	<u>2 079 594</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 376 640</u>	<u>1 019 414</u>

Oslo, 30.06.2023

Styret i Neptuns Barn Og Undervisning AS

\_\_\_\_\_  
Carl Erik Kjosmoen  
Styrets leder

\_\_\_\_\_  
Aina Christin Kjosmoen  
Styremedlem/Daglig leder



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2022

## Note 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.

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.

### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

### *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.



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2022

## Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>
Lønninger	584 928
Arbeidsgiveravgift	86 777
Pensjonskostnader	0
Andre personalkostnader	2 038
<b>Sum</b>	<b>673 743</b>
Antall årsverk	1

### Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	819 136	-11 576
Permanente forskjeller	61 278	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-880 414	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-11 576</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	819 136	-11 576
Beregnet skatt av resultat før skatt	180 210	-2 547
Skatteeffekt av permanente forskjeller	13 481	0
<b>Sum</b>	<b>193 691</b>	<b>-2 547</b>
Effektiv skattesats	23,6 %	22,0 %

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-919 627	-1 800 041	-880 414
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	919 627	1 800 041	880 414

Neptuns Barn Og Undervisning AS

Side 6



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2022

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
----------------------------	---	---	---

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

### Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	100 000	-1 160 180	0	-1 060 180
Årets resultat	0	819 136	0	819 136
<b>Pr. 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>-341 043</b>	<b>0</b>	<b>-241 043</b>

### Note 4 Bankmidler

	2022
Bundne bankmidler	54 730

Skyldig skattetrekk pr 31.12 var kr -50 272

### Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptuns Barn Og Undervisning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Aina Christin Kjosmoen	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Aina Christin Kjosmoen	Styremedlem/Daglig leder	100
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>100</b>



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2022

**Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern**

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	1 014 865	2 041 643
<b>Sum</b>	<b>1 014 865</b>	<b>2 041 643</b>

Selskapet har gjeld til Neptun Holding AS som eies 100 % aksjonæren.

**Note 7 Fortsatt drift**

Driften er i 2022 gjenopptatt og igangsatt. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Det er planlagt fusjon med Neptun Holding AS.