



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 319 298  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEPTUN INVEST AS  
Forretningsadresse: Øvre Kråkenes 17  
5152 BØNES

### 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: Tom Horne  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

### 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, 08.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	82 732	162 582
Annen driftskostnad	2	199 664	147 325
<b>Sum kostnader</b>		<b>282 396</b>	<b>309 907</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-282 396</b>	<b>-309 907</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	3	6 649 988	315 562
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 649 988</b>	<b>315 562</b>
Annen finanskostnad	3		24 784
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>24 784</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 649 988</b>	<b>290 778</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 367 592</b>	<b>-19 129</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 367 592</b>	<b>-19 129</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 367 592</b>	<b>-19 129</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	3 177 000	
Overføringer annen egenkapital	7	3 190 592	-19 129
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 367 592</b>	<b>-19 129</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap			25 845 750
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			2 971 099
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>28 816 849</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>28 816 849</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		5 559	74 919
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 559</b>	<b>74 919</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	29 836 697	32 128 628
<b>Sum investeringer</b>		<b>29 836 697</b>	<b>32 128 628</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 878 373</b>	<b>295 905</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>33 720 629</b>	<b>32 499 452</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 720 629</b>	<b>61 316 301</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	1 444 000	1 444 000
Overkurs	7	570 140	570 140



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 014 140</b>	<b>2 014 140</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	28 276 829	25 086 237
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 276 829</b>	<b>25 086 237</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>30 290 969</b>	<b>27 100 377</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		107 438	110 128
Annen kortsiktig gjeld	4, 5	3 322 222	34 105 796
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 429 660</b>	<b>34 215 924</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 429 660</b>	<b>34 215 924</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 720 629</b>	<b>61 316 301</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 428417

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 319 298  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEPTUN INVEST AS  
Forretningsadresse: Øvre Kråkenes 17  
5152 BØNES

#### 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: Tom Horne  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

#### 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 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, 06.06.2023



Organisasjonsnr: 986 319 298  
NEPTUN INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	82 732	162 582
Annen driftskostnad	2	199 664	147 325
<b>Sum kostnader</b>		<b>282 396</b>	<b>309 907</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-282 396</b>	<b>-309 907</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	3	6 649 988	315 562
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 649 988</b>	<b>315 562</b>
Annen finanskostnad	3		24 784
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>24 784</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 649 988</b>	<b>290 778</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 367 592</b>	<b>-19 129</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 367 592</b>	<b>-19 129</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 367 592</b>	<b>-19 129</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	3 177 000	
Overføringer annen egenkapital	7	3 190 592	-19 129
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 367 592</b>	<b>-19 129</b>



Organisasjonsnr: 986 319 298  
NEPTUN INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap		25 845 750
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		2 971 099
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>28 816 849</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>0</b>	<b>28 816 849</b>
--------------------------	----------	-------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Andre fordringer	5 559	74 919
<b>Sum fordringer</b>	<b>5 559</b>	<b>74 919</b>

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	29 836 697	32 128 628
<b>Sum investeringer</b>		<b>29 836 697</b>	<b>32 128 628</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 878 373	295 905
---	--	-----------	---------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>33 720 629</b>	<b>32 499 452</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 720 629</b>	<b>61 316 301</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	1 444 000	1 444 000
Overkurs	7	570 140	570 140
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 014 140</b>	<b>2 014 140</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	28 276 829	25 086 237
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 276 829</b>	<b>25 086 237</b>



Sum egenkapital	30 290 969	27 100 377
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	107 438	110 128
Annen kortsiktig gjeld 4, 5	3 322 222	34 105 796
Sum kortsiktig gjeld	3 429 660	34 215 924
Sum gjeld	3 429 660	34 215 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	33 720 629	61 316 301



Organisasjonsnr: 986 319 298  
NEPTUN INVEST AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
8

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1059.00	1363.55	1444000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Saturn AS	547.00	51.65%	Ordinære Aksjer
Otto Hestness Rederi AS	253.00	23.89%	Ordinære Aksjer
Havila Holding AS	114.00	10.76%	Ordinære Aksjer
Solhaug AS	87.00	8.22%	Ordinære Aksjer
Cesar Invest AS	58.00	5.48%	Ordinære Aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1059.00	100.00%	

1) Styremedlem Ole Petter Thunes har indirekte eierinteresser i selskapet. 2) Styremedlem Thorolf Hestness har indirekte eierinteresser i selskapet. 3) Styremedlem Njål Sævik har indirekte eierinteresser i selskapet.

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72500.00	142500.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10232.00	20083.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82732.00	162583.00

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

**Note**

**Ytelser til ledende personer**



Er det gitt ytelses til ledende person: Nei

## Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet har ingen daglig leder. Ledelse og administrasjon av selskapet utføres av Complér Accounting AS. Honorar for 2022 er fordelt som følger: Løpende regnskapstjenester og utarbeidelse av årsregnskap med skattemelding, NOK 59.032 Forvaltning, meglerkontakt og oppflg mot styret for selskapets investeringer, NOK 75.000 Sum NOK 134.032 Beløpene er inklusiv mva.

## Note

### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27389.00	38719.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27389.00	38719.00

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Neptun Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Neptun Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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.

### Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 12. mai 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Håvardstun  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 01K51-HTKJ-FGNMI-YOQD2-EKE6G-4PKXC



# 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."

## Kjetil Håvardstun

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1198525

IP: 92.220.xxx.xxx

2023-05-12 10:34:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: O1K5T-HTKJ-FGNMFI-YOQD2-EKE6G-4PXXC

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>



**Neptun Invest AS**

---

## **Årsrapport for 2022**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

**Revisjonsberetning**

Penneo Dokumentnøkkel: USVSY-ZHELU-PL5TL-72004-SEPCZ-XG7CQ



### Neptun Invest AS

#### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	82 732	162 582
Annen driftskostnad	2	199 664	147 325
Sum driftskostnader		<u>282 396</u>	<u>309 907</u>
Driftsresultat		<u>-282 396</u>	<u>-309 907</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	3	6 649 988	315 562
Annen finanskostnad	3	0	24 784
Netto finansposter		<u>6 649 988</u>	<u>290 778</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>6 367 592</u>	<u>-19 129</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>6 367 592</u>	<u>-19 129</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	3 177 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	3 190 592	-19 129
Sum disponert		<u>6 367 592</u>	<u>-19 129</u>

Penneo Dokumentnøkkel: USVSY-ZHELU-PL5TL-72004-SEPCZ-XG7CQ



### Neptun Invest AS

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	25 845 750
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	2 971 099
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>28 816 849</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>28 816 849</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		5 559	74 919
Sum fordringer		<u>5 559</u>	<u>74 919</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	29 836 697	32 128 628
Sum investeringer		<u>29 836 697</u>	<u>32 128 628</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>3 878 373</u>	<u>295 905</u>
Sum omløpsmidler		<u>33 720 629</u>	<u>32 499 452</u>
Sum eiendeler		<u>33 720 629</u>	<u>61 316 301</u>

Penneo Dokumentnøkkel: USVSY-ZHELU-PL5TL-72004-SEPCZ-XG7CQ



## Neptun Invest AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	1 444 000	1 444 000
Overkurs	7	570 140	570 140
Sum innskutt egenkapital		<u>2 014 140</u>	<u>2 014 140</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	28 276 829	25 086 237
Sum opptjent egenkapital		<u>28 276 829</u>	<u>25 086 237</u>
Sum egenkapital		<u>30 290 969</u>	<u>27 100 377</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		107 438	110 128
Annen kortsiktig gjeld	4, 5	3 322 222	34 105 796
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 429 660</u>	<u>34 215 924</u>
Sum gjeld		<u>3 429 660</u>	<u>34 215 924</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 720 629</u>	<u>61 316 301</u>

31. desember 2022  
Bergen, 11. mai 2023

Stein Pettersen  
Styrets leder

Njål Sævik  
Styremedlem

Thorolf Hestness  
Styremedlem

Ole Petter Thunes  
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: USVSY-ZHELU-PL5TL-72004-SEPCZ-XG7CQ



## Neptun Invest AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *Skatter*

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Styrehonorar	72 500	142 500
Arbeidsgiveravgift	10 232	20 083
Sum	<u>82 732</u>	<u>162 583</u>

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Neptun Invest AS

### Noter til regnskapet for 2022

Selskapet har ingen daglig leder. Ledelse og administrasjon av selskapet utføres av Complér Accounting AS. Honorar for 2022 er fordelt som følger:

Løpende regnskapstjenester og utarbeidelse av årsregnskap med skattemelding, NOK	59.032
Forvaltning, meglerkontakt og oppflg mot styret for selskapets investeringer, NOK	75.000
Sum	NOK 134.032

Beløpene er inklusiv mva.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Revisjon	27 389	38 719
Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.		

### Note 3 - Annen finansinntekt og annen finanskostnad

<i>Annen Finansinntekt</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Renteinntekt fra utlån til tilknyttet selskap	-1 041	305 741
Gevinst ved realisasjon av aksjer	1 111 151	9 821
Likvidasjonsutbytte ved avvikling av Tailwind	5 034 399	0
Mottatt utbytte fra BW aksjer	505 479	0
Sum annen finansinntekt	<u>6 649 988</u>	<u>315 562</u>
<i>Annen finanskostnad</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Valutatap	0	24 784
Sum annen finanskostnad	<u>0</u>	<u>24 784</u>

### Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
BV Epic Gas Ltd	29 779 649	29 779 649	35 272 800

### Note 5 - Annen Kortsiktig gjeld

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld O. Hestness Rederi AS	0	423 156
Gjeld Saturn AS	0	914 874
Gjeld Solhaug AS	0	145 544
Gjeld Havila AS	0	190 641
Gjeld Cesar Invest AS	0	97 036
Avsetning AGA og styrehonorar	82 723	162 583
Avsetning juridiske tjenester	62 500	62 500
Avsatt utbytte per 31.12	3 177 000	0
Gjeld til Tailwind AS	0	32 109 461
Sum	<u>3 322 223</u>	<u>34 105 795</u>



## Neptun Invest AS

### Noter til regnskapet for 2022

Tailwind AS ble avviklet høsten 2022, og selskapet har mottatt avvilingsoppgjør som er avregnet mot gjelden til TW. Øvrig gjeld til aksjonærer er tilbakebetalt i 2022.

#### Note 6 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	6 367 592	-19 129
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	1 111 151	9 821
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	505 479	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	151 032	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-5 539 878	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-1 111 151	-9 821
Alminnelig inntekt	1 484 225	-19 129
Anvendt fremførbart underskudd	-1 484 225	0
Årets skattegrunnlag	0	-19 129

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-9 177 163	-10 661 388
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-9 177 163	-10 661 388
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 018 976	-2 345 505

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht GRS.

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 444 000	570 140	25 086 237	27 100 377
Årsresultat	0	0	6 367 592	6 367 592
Avsatt utbytte	0	0	-3 177 000	-3 177 000
Egenkapital 31.12.	1 444 000	570 140	28 276 829	30 290 969

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 059	1 363,55	1 444 000



## Neptun Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære Aksjer	Eierandel	Stemme - andel
Saturn AS	547	51,65 %	51,65 %
Otto Hestness Rederi AS	253	23,89 %	23,89 %
Havila Holding AS	114	10,76 %	10,76 %
Solhaug AS	87	8,22 %	8,22 %
Cesar Invest AS	58	5,48 %	5,48 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 059</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

- 1) Styremedlem Ole Petter Thunes har indirekte eierinteresser i selskapet.
- 2) Styremedlem Thorolf Hestness har indirekte eierinteresser i selskapet.
- 3) Styremedlem Njål Sævik har indirekte eierinteresser i selskapet.

#### Note 9 - Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



## 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."

### Thorolf Hestness

Styremedlem

På vegne av: Neptun Invest AS

Serienummer: 9578-5999-4-1713671

IP: 85.165.xxx.xxx

2023-05-11 13:10:19 UTC



### Njål Sævik

Styremedlem

På vegne av: Neptun Invest AS

Serienummer: 9578-5998-4-1094375

IP: 213.128.xxx.xxx

2023-05-11 13:33:51 UTC



### Ole Petter Thunes

Styremedlem

På vegne av: Neptun Invest AS

Serienummer: 9578-5999-4-1481476

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-05-11 15:45:59 UTC



### Stein Pettersen

Styreleder

På vegne av: Neptun Invest AS

Serienummer: 9578-5999-4-1243082

IP: 95.141.xxx.xxx

2023-05-11 15:49:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: USVSY-ZHELU-PL5TL-72004-SEPCZ-XG7CQ

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>



## Neptun Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *Skatter*

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Styrehonorar	72 500	142 500
Arbeidsgiveravgift	10 232	20 083
Sum	<u>82 732</u>	<u>162 583</u>

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Neptun Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

Selskapet har ingen daglig leder. Ledelse og administrasjon av selskapet utføres av Complér Accounting AS. Honorar for 2022 er fordelt som følger:

Løpende regnskapstjenester og utarbeidelse av årsregnskap med skattemelding, NOK 59.032  
Forvaltning, meglerkontakt og oppflg mot styret for selskapets investeringer, NOK 75.000  
Sum NOK 134.032

Beløpene er inklusiv mva.

*Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:*

	2022	2021
Revisjon	27 389	38 719

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

### Note 3 - Annen finansinntekt og annen finanskostnad

<i>Annen Finansinntekt</i>	2022	2021
Renteinntekt fra utlån til tilknyttet selskap	-1 041	305 741
Gevinst ved realisasjon av aksjer	1 111 151	9 821
Likvidasjonsutbytte ved avvikling av Tailwind	5 034 399	0
Mottatt utbytte fra BW aksjer	505 479	0
Sum annen finansinntekt	<u>6 649 988</u>	<u>315 562</u>

<i>Annen finanskostnad</i>	2022	2021
Valutatap	0	24 784
Sum annen finanskostnad	<u>0</u>	<u>24 784</u>

### Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
BV Epic Gas Ltd	29 779 649	29 779 649	35 272 800

### Note 5 - Annen Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Gjeld O. Hestness Rederi AS	0	423 156
Gjeld Saturn AS	0	914 874
Gjeld Solhaug AS	0	145 544
Gjeld Havila AS	0	190 641
Gjeld Cesar Invest AS	0	97 036
Avsetning AGA og styrehonorar	82 723	162 583
Avsetning juridiske tjenester	62 500	62 500
Avsatt utbytte per 31.12	3 177 000	0
Gjeld til Tailwind AS	0	32 109 461
Sum	<u>3 322 223</u>	<u>34 105 795</u>



## Neptun Invest AS

### Noter til regnskapet for 2022

Tailwind AS ble avviklet høsten 2022, og selskapet har mottatt avvilingsoppgjør som er avregnet mot gjelden til TW. Øvrig gjeld til aksjonærer er tilbakebetalt i 2022.

#### Note 6 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	6 367 592	-19 129
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	1 111 151	9 821
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30, 5.ledd)	505 479	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	151 032	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-5 539 878	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-1 111 151	-9 821
Alminnelig inntekt	1 484 225	-19 129
Anvendt fremførbart underskudd	-1 484 225	0
Årets skattegrunnlag	0	-19 129

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-9 177 163	-10 661 388
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-9 177 163	-10 661 388
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 018 976	-2 345 505

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht GRS.

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 444 000	570 140	25 086 237	27 100 377
Årsresultat	0	0	6 367 592	6 367 592
Avsatt utbytte	0	0	-3 177 000	-3 177 000
Egenkapital 31.12.	1 444 000	570 140	28 276 829	30 290 969

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 059	1 363,55	1 444 000



## Neptun Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære Aksjer	Eierandel	Stemme - andel
Saturn AS	547	51,65 %	51,65 %
Otto Hestness Rederi AS	253	23,89 %	23,89 %
Havila Holding AS	114	10,76 %	10,76 %
Solhaug AS	87	8,22 %	8,22 %
Cesar Invest AS	58	5,48 %	5,48 %
Totalt antall aksjer	1 059	100,00 %	100,00 %

1) Styremedlem Ole Petter Thunes har indirekte eierinteresser i selskapet.

2) Styremedlem Thorolf Hestness har indirekte eierinteresser i selskapet.

3) Styremedlem Njål Sævik har indirekte eierinteresser i selskapet.

#### Note 9 - Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.