



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 168 328  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POSEIDON OG NEPTUN AS  
Forretningsadresse: Langenesveien 362  
4643 SØGNE

### 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: Kjetil Pettersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

### 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, 03.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	5 219 833	5 058 481
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 219 833</b>	<b>5 058 481</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	1 418 974	1 537 388
Avskrivning	4, 5	1 895 218	1 859 848
Annen driftskostnad	3, 6	2 299 307	2 292 409
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 613 499</b>	<b>5 689 645</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-393 666</b>	<b>-631 164</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		23 336	1 209
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>23 336</b>	<b>1 209</b>
Annen finanskostnad		513 128	423 985
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>513 128</b>	<b>423 985</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-489 792</b>	<b>-422 776</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-883 458</b>	<b>-1 053 940</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-194 597	-231 867
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-688 861</b>	<b>-822 073</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-688 861</b>	<b>-822 073</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	-688 861	-822 073
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-688 861</b>	<b>-822 073</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	15 310 000	15 890 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 310 000</b>	<b>15 890 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	4	662 949	757 656
Skip, rigger, fly og lignende	4, 9	21 575 995	22 603 423
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 492 601	1 247 233
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>23 731 545</b>	<b>24 608 312</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 041 545</b>	<b>40 498 312</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		329 581	538 551
Andre fordringer	9	1 266 944	1 172 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 596 525</b>	<b>1 711 051</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 220 381</b>	<b>4 274 537</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 816 906</b>	<b>5 985 588</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 858 451</b>	<b>46 483 900</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	22 476 190	23 285 051
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 476 190</b>	<b>23 285 051</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>22 506 190</b>	<b>23 315 051</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	4 307 871	4 612 998
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 307 871</b>	<b>4 612 998</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	16 447 500	17 898 750
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 447 500</b>	<b>17 898 750</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 755 371</b>	<b>22 511 748</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		210 250	202 462
Betalbar skatt	7	110 530	129 071
Skyldige offentlige avgifter		68 298	130 689
Annen kortsiktig gjeld		207 812	194 879
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>596 890</b>	<b>657 101</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 352 261</b>	<b>23 168 849</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 858 451</b>	<b>46 483 900</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 531391

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 168 328  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POSEIDON OG NEPTUN AS  
Forretningsadresse: Langenesveien 362  
4643 SØGNE

#### 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: Kjetil Pettersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

#### 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, 01.07.2023

---

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: 912 168 328  
POSEIDON OG NEPTUN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	5 219 833	5 058 481
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 219 833</b>	<b>5 058 481</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	1 418 974	1 537 388
Avskrivning	4, 5	1 895 218	1 859 848
Annen driftskostnad	3, 6	2 299 307	2 292 409
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 613 499</b>	<b>5 689 645</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-393 666</b>	<b>-631 164</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		23 336	1 209
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>23 336</b>	<b>1 209</b>
Annen finanskostnad		513 128	423 985
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>513 128</b>	<b>423 985</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-489 792</b>	<b>-422 776</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-883 458</b>	<b>-1 053 940</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-194 597	-231 867
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-688 861</b>	<b>-822 073</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-688 861</b>	<b>-822 073</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	-688 861	-822 073
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-688 861</b>	<b>-822 073</b>



Organisasjonsnr: 912 168 328  
POSEIDON OG NEPTUN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	15 310 000	15 890 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 310 000</b>	<b>15 890 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	4	662 949	757 656
Skip, rigger, fly og lignende	4, 9	21 575 995	22 603 423
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 492 601	1 247 233
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>23 731 545</b>	<b>24 608 312</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 041 545</b>	<b>40 498 312</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		329 581	538 551
Andre fordringer	9	1 266 944	1 172 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 596 525</b>	<b>1 711 051</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 220 381</b>	<b>4 274 537</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 816 906</b>	<b>5 985 588</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 858 451</b>	<b>46 483 900</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	22 476 190	23 285 051
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 476 190</b>	<b>23 285 051</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>22 506 190</b>	<b>23 315 051</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	4 307 871	4 612 998
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>4 307 871</b>	<b>4 612 998</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	16 447 500	17 898 750
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 447 500</b>	<b>17 898 750</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 755 371</b>	<b>22 511 748</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		210 250	202 462
Betalbar skatt	7	110 530	129 071
Skyldige offentlige avgifter		68 298	130 689
Annen kortsiktig gjeld		207 812	194 879
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>596 890</b>	<b>657 101</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 352 261</b>	<b>23 168 849</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 858 451</b>	<b>46 483 900</b>



Organisasjonsnr: 912 168 328  
POSEIDON OG NEPTUN AS

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

**Note**  
10

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kjetil Pettersen	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

**Note**  
3

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16695.00	

  

<u>Arbeidsiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2354.00	

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1399925.00	1537388.00

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1418974.00	1537388.00

Selskapet har ingen fast ansatte, men har i løpet av året betalt noe lønn for ekstrahjelp. I all hovedsak leier selskapet inn fiskere som er selvstendig næringsdrivende,

**Note**

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

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

**Note**





Til generalforsamlingen i  
**Poseidon og Neptun AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert regnskapet til **Poseidon og Neptun AS** som viser et underskudd på kr 688 861. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 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 konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt 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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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.

Org.nr 987 195 452 MVA  
Adresse Østre Strandgate 1  
4610 Kristiansand

Tlf 38 06 61 60  
E-post [agder@ameda.no](mailto:agder@ameda.no)  
Nettside [www.ameda.no](http://www.ameda.no)



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. 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 rettviseende 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, 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.

Kristiansand, 31. mai 2023

**Revisjonsfirma Danielsen & Co AS**

Per Andersen  
statsautorisert revisor

Org.nr 987 195 452 MVA  
Adresse Østre Strandgate 1  
4610 Kristiansand

Tlf 38 06 61 60  
E-post [agder@ameda.no](mailto:agder@ameda.no)  
Nettside [www.ameda.no](http://www.ameda.no)



## Poseidon og Neptun AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *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.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Immaterielle eiendeler*

Immaterielle eiendeler som er kjøpt separat måles ved førstegangs innregning til kost. I senere perioder regnskapsføres immaterielle eiendeler til kost fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Utnyttbar levetid og avskrivningsmetode for immaterielle eiendeler med bestemt levetid vurderes minst én gang i året. Lineære avskrivninger brukes for de fleste immaterielle eiendeler da dette best reflekterer forbruket av eiendelene. Gevinst eller tap ved avgang av immaterielle eiendeler beregnes som differansen mellom netto salgsinntekt og eiendelens regnskapsførte verdi, og rapporteres som inntekter og kostnader på separate linjer i resultatregnskapet.

##### *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

---



## Poseidon og Neptun AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Nærstående parter

Selskapet har hatt transaksjoner med nærstående parter som er basert på markedsmessige prinsipper, og transaksjonene inngår i selskapets ordinære virksomhet.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn	16 695	0
Arbeidsgiveravgift	2 354	0
Lott til fiskere (selvstendig næringsdrivende)	1 390 325	1 537 388
Annet	9 600	0
<b>Sum</b>	<b>1 418 974</b>	<b>1 537 388</b>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,1 årsverk.

Selskapet har ingen fast ansatte, men har i løpet av året betalt noe lønn for ekstrahjelp. I all hovedsak leier selskapet inn fiskere som er selvstendig næringsdrivende,

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	947 070	25 709 881	1 599 276	45 451 567
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	438 451	438 451
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>947 070</b>	<b>25 709 881</b>	<b>2 037 727</b>	<b>45 890 018</b>
<b>Akk.avskrivning 31.12.</b>	<b>-284 121</b>	<b>-4 133 886</b>	<b>-545 125</b>	<b>-4 963 132</b>
<b>Balanseført pr. 31.12.</b>	<b>662 949</b>	<b>21 575 995</b>	<b>1 492 602</b>	<b>40 926 886</b>
Årets avskrivninger	94 707	1 027 428	193 082	1 315 217
Økonomisk levetid		25 år	4 år/10år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	



## Poseidon og Neptun AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Grunnkvoter	Strukturkvoter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	8 650 000	8 400 000	17 050 000
Anskaffelseskost 31.12.	8 650 000	8 400 000	17 050 000
Akk.avskrivninger 31.12.	0	-1 740 000	-1 740 000
Balanseført verdi pr.31.12.	8 650 000	6 660 000	15 310 000
Årets avskrivninger	0	580 000	580 000
Økonomisk levetid		20 år	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	

#### Note 6 - Offentlige tilskudd

Andre driftskostnader er redusert med kr 564573 som gjelder kompensasjon for Co2-avgift fra Garantikassen for fiskere.

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt	110 530	129 071
Endring utsatt skatt	-305 127	-360 938
Årets totale skattekostnad	-194 597	-231 867
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-883 458	-1 053 940
Permanente forskjeller	-1 074	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 386 941	1 640 626
Årets skattegrunnlag	502 409	586 686
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	110 530	129 071
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsmidler inkl goodwill	9 796 550	8 737 320
Gevinst- og tapskonto	9 784 684	12 230 855
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	19 581 234	20 968 175
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	4 307 871	4 612 998

---



## Poseidon og Neptun AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	23 285 051	23 315 051
Årsresultat	0	-688 861	-688 861
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-120 000	-120 000
Egenkapital 31.12.2022	30 000	22 476 190	22 506 190

#### Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2022	2021
INNOVASJON NORGE	11 500 000	12 930 000
Sum	11 500 000	12 930 000

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2022	2021
Skip	21 575 995	22 603 423
Sum	21 575 995	22 603 423

Andre fordringer kr 1 120 000 er lån til nærstående PETERSEN OG TRYFISK AS. fordringen er ikke rentebærende.

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Alle aksjene har samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil Pettersen, Styrets leder	30 000	100 %	100 %



## Poseidon og Neptun AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 11 - Hendeler etter balansedagen

I 2023 har selskapet kjøpt alle aksjene i Pettersen og Tryfisk AS, og videre er det gjennomført fusjon mellom Poseidon og Neptun AS som overtakende selskap og Pettersen og Tryfisk AS som overdragende selskap. Fusjonen er gjennomført som en vederlagsfri fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap i samsvar med lov av 13. juni 1997 nr 44 om aksjeselskaper (aksjeloven) kapittel 13. Vi viser spesielt til bestemmelsen i aksjeloven § 13-23 om fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap. Fusjonen er gjennomført ved at Pettersen og Tryfisk AS har overdratt sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet, i henhold til selskapets balanse pr 01.01.2023 til Poseidon og Neptun AS. Det er ikke utstedt vederlagsaksjer ved fusjonen, jf. aksjeloven § 13-23 1. ledd. I henhold til aksjelovens § 13-23 er fusjonen vedtatt utelukkende gjennom beslutninger i selskapenes respektive styre. Aksjonærene Poseidon og Neptun AS er i henhold til aksjelovens bestemmelser tilsendt fusjonsplanen. Pettersen og Tryfisk AS er slettet ved fusjonens ikrafttredelse, mens Poseidon og Neptun AS er videreført uendret. Gjennomføring har skjedd etter utløp av formelle varslingsfrister ovenfor kreditorene.