



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 461 006
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNS BARN AS
Forretningsadresse: Herregårdsveien 18
1168 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Aina Christin Kjosmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 25.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 547 067	2 642 685
Sum inntekter		2 547 067	2 642 685
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 093 843	1 729 005
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	84 100	
Annen driftskostnad	2	793 063	757 708
Sum kostnader		2 971 006	2 486 713
Driftsresultat		-423 939	155 972
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		204	188
Annen finansinntekt		3 786	3 460
Sum finansinntekter		3 990	3 648
Annen rentekostnad		87	
Annen finanskostnad			13
Sum finanskostnader		87	13
Netto finans		3 903	3 635
Ordinært resultat før skattekostnad		-420 036	159 607
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-85 739	31 774
Ordinært resultat etter skattekostnad		-334 297	127 833
Årsresultat		-334 297	127 833
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-334 297	127 833
Totalresultat		-334 297	127 833
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-308 282	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap			33 454
Overføringer til/fra annen egenkapital		-26 015	94 378
Sum overføringer og disponeringer		-334 297	127 833



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip, rigger, fly og lignende	8		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	588 868	
Sum varige driftsmidler		588 868	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		588 868	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Andre fordringer	7	1 519 728	819 848
Sum fordringer		1 519 728	819 848
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	223 364	148 743
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 364	148 743
Sum omløpsmidler		1 743 092	968 591
SUM EIENDELER		2 331 960	968 591

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		68 364	94 378
Sum opptjent egenkapital		68 364	94 378
Sum egenkapital	6	98 364	124 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	11 613	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 613	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9		
Øvrig langsiktig gjeld	9	672 968	
Sum annen langsiktig gjeld		672 968	
Sum langsiktig gjeld		684 581	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		91 887	131 361
Betalbar skatt	3		31 774
Skyldige offentlige avgifter		8 647	
Annen kortsiktig gjeld	7	1 448 482	681 077
Sum kortsiktig gjeld		1 549 015	844 212
Sum gjeld		2 233 596	844 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 331 960	968 591



Årsregnskap

2017

Neptuns Barn AS

Org.nr. 914 461 006

**Neptuns Barn AS****Resultatregnskap**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 547 067	2 642 685
Sum driftsinntekter		2 547 067	2 642 685
Lønnskostnad	2	2 093 843	1 729 005
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	84 100	0
Annen driftskostnad	2	793 063	757 708
Sum driftskostnader		2 971 006	2 486 713
Driftsresultat		-423 939	155 972
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		204	188
Annen finansinntekt		3 786	3 460
Annen rentekostnad		87	0
Annen finanskostnad		0	13
Resultat av finansposter		3 903	3 635
Ordinært resultat før skattekostnad		-420 036	159 607
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-85 739	31 774
Ordinært resultat		-334 297	127 833
Årsresultat		-334 297	127 833
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	33 454
Mottatt konsernbidrag		-308 282	0
Avsatt til annen egenkapital		0	94 378
Overført fra annen egenkapital		-26 015	0
Sum overføringer		-334 297	127 833



Neptuns Barn AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Varige driftsmidler			
Bil	8	588 868	0
Sum varige driftsmidler		<u>588 868</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>588 868</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	1 519 728	819 848
Sum fordringer		<u>1 519 728</u>	<u>819 848</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	223 364	148 743
Sum omløpsmidler		<u>1 743 092</u>	<u>968 591</u>
Sum eiendeler		<u>2 331 960</u>	<u>968 591</u>



Neptuns Barn AS

Balanse

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		68 364	94 378
Sum opptjent egenkapital		68 364	94 378
Sum egenkapital	6	98 364	124 378
Gjeld			
Utsatt skatt	3	11 613	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	672 968	0
Sum annen langsiktig gjeld		672 968	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		91 887	131 361
Betalbar skatt	3	0	31 774
Skyldig offentlige avgifter		8 647	0
Annen kortsiktig gjeld	7	1 448 482	681 077
Sum kortsiktig gjeld		1 549 015	844 212
Sum gjeld		2 233 596	844 212
Sum egenkapital og gjeld		2 331 960	968 591

Oslo, 04.05.2018
Styret i Neptuns Barn AS


Aina Christin Kjosmoen
styreleder



Neptuns Barn AS

Noter til selskapsregnskap for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

Inntektsføringer

Inntektsføring av svømmekurs skjer på kursstartstidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes 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.

Nedskrivning

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som avskrives, vurderes for verdifall når det foreligger indikasjoner på at fremtidig inntjening ikke kan forsvare eiendelens balanseførte verdi.

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 23 % 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 AS

Noter til selskapsregnskap for 2017

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 809 068	1 492 318
Arbeidsgiveravgift	265 945	210 586
Pensjonskostnader	13 770	13 505
Andre personalkostnader	5 060	12 596
Sum	2 093 843	1 729 005

Antall årsverk	4	4
----------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	562 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	562 000	0

Pensjoner:

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

Daglig leder har ingen bonusavtaler, og det er heller ikke inngått avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.



Neptuns Barn AS

Noter til selskapsregnskap for 2017

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-85 739	31 774
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-85 739	31 774
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-420 036	159 607
Permanente forskjeller	64 895	0
Endring i midlertidige forskjeller	-50 494	0
Mottatt konsernbidrag	405 634	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-32 509
Skattepliktig inntekt	0	127 097
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-97 352	31 774
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	97 352	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	31 774

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	50 494	0	-50 494
Sum	50 494	0	-50 494
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	11 613	0	-11 613
Effekt av endring av skattesats	-505		

Note 4 Bankmidler

	2017	2016
Bundne bankmidler	25	53



Neptuns Barn AS

Noter til selskapsregnskap for 2017

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptuns Barn AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NEPTUN HOLDING AS	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	30 000	94 378	124 378
Konsernbidrag	0	308 282	308 282
Årets resultat	0	-334 297	-334 297
Pr. 31.12.2017	30 000	68 364	98 364

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 456 302	722 023
Sum	1 456 302	722 023
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 051 248	351 248
Sum	1 051 248	351 248

Det gjøres ingen renteberegning av mellomværende.

Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	672 968	672 968
= Anskaffelseskost 31.12.17	672 968	672 968
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	84 100	84 100
= Bokført verdi 31.12.17	588 868	588 868
Årets ordinære avskrivninger	84 100	84 100
Økonomisk levetid	4 år	



Neptuns Barn AS

Noter til selskapsregnskap for 2017

Note 9 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Neptuns Barn AS har mottatt et langsiktig lån fra Aina Kjosmoen, som er aksjonær i Neptun Holding AS