



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 08.07.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 30.09.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 626 160	2 520 270
Annen driftsinntekt			34 737
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 626 160</b>	<b>2 555 007</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	1 462 778	1 803 184
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	174 500	174 000
Annen driftskostnad		1 593 666	1 548 560
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 230 944</b>	<b>3 525 744</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-604 784</b>	<b>-970 737</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		196	257
Annen finansinntekt		5 555	3 967
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 751</b>	<b>4 224</b>
Annen rentekostnad		223	314
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>223</b>	<b>314</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 528</b>	<b>3 910</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-599 256</b>	<b>-966 827</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-111 845	-218 424
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-487 411</b>	<b>-748 403</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-487 411</b>	<b>-748 403</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-487 411</b>	<b>-748 403</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-487 411</b>	<b>-748 403</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		-396 541	-692 369



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Udekket tap		-78 541	
Overført fra annen egenkapital		-12 330	-56 034
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>-487 411</b>	<b>-748 403</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Bil	8	259 454	433 954
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>259 454</b>	<b>433 954</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>259 454</b>	<b>433 954</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	7	2 463 164	2 441 747
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 463 164</b>	<b>2 441 747</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	366 737	246 364
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>366 737</b>	<b>246 364</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 829 901</b>	<b>2 688 111</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 089 355</b>	<b>3 122 065</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10		12 330
Udekket tap		78 541	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-78 541</b>	<b>12 330</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-48 541</b>	<b>42 330</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9		
Øvrig langsiktig gjeld	9	350 508	504 728
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>350 508</b>	<b>504 728</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>350 508</b>	<b>504 728</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		55 403	777 028
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		118 420	129 416
Annen kortsiktig gjeld	7	2 613 565	1 668 563
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 787 388</b>	<b>2 575 008</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 137 896</b>	<b>3 079 736</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 089 355</b>	<b>3 122 065</b>



**Årsregnskap**

**2019**

**Neptuns Barn AS**

Org.nr. 914 461 006

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

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salgsinntekt		2 626 160	2 520 270
Annen driftsinntekt		0	34 737
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 626 160</b>	<b>2 555 007</b>
Lønnskostnad	2	1 462 778	1 803 184
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	174 500	174 000
Annen driftskostnad		1 593 666	1 548 560
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 230 944</b>	<b>3 525 744</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-604 784</b>	<b>-970 737</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		196	257
Annen finansinntekt		5 555	3 967
Annen rentekostnad		223	314
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>5 528</b>	<b>3 910</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-599 256	-966 827
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-111 845	-218 424
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-487 411</b>	<b>-748 403</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-487 411</b>	<b>-748 403</b>
<b>Overføringer</b>			
Mottatt konsernbidrag		-396 541	-692 369
Overført til udekket tap		-78 541	0
Overført fra annen egenkapital		-12 330	-56 034
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b>-487 411</b>	<b>-748 403</b>



## Neptuns Barn AS

### Balanse

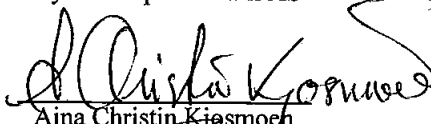
Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bil	8	259 454	433 954
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>259 454</u>	<u>433 954</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>259 454</u>	<u>433 954</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	7	2 463 164	2 441 747
<b>Sum fordringer</b>		<u>2 463 164</u>	<u>2 441 747</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	366 737	246 364
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>2 829 901</u>	<u>2 688 111</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>3 089 355</u>	<u>3 122 065</u>

**Neptuns Barn AS****Balanse**

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	0	12 330
Udekket tap		-78 541	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-78 541</b>	<b>12 330</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-48 541</b>	<b>42 330</b>
<b>Gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	350 508	504 728
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>350 508</b>	<b>504 728</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		55 403	777 028
Skyldig offentlige avgifter		118 420	129 416
Annen kortsiktig gjeld	7	2 613 565	1 668 563
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 787 388</b>	<b>2 575 008</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 137 896</b>	<b>3 079 736</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 089 355</b>	<b>3 122 065</b>

Oslo, 08.07.2020

Styret i Neptuns Barn AS



Aina Christin Kjosmoen  
styreleder



## Neptuns Barn AS

### Noter til selskapsregnskap for 2019

#### 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 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 AS

### Noter til selskapsregnskap for 2019

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	1 242 484	1 529 535
Arbeidsgiveravgift	198 689	240 242
Pensjonskostnader	14 061	13 951
Andre personalkostnader	7 544	19 456
Sum	<b>1 462 778</b>	<b>1 803 184</b>
Antall årsverk	4	4
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	525 238	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	160 850	0
Sum	<b>686 088</b>	<b>0</b>

#### 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 2019

#### Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-111 845	-218 424
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-111 845</b>	<b>-218 424</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-599 256	-966 827
Permanente forskjeller	5 564	5 139
Endring i midlertidige forskjeller	85 306	62 508
Mottatt konsernbidrag	508 386	899 180
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-111 845	-206 811
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	111 845	206 811
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-97 321	-12 014	85 306
<b>Sum</b>	<b>-97 321</b>	<b>-12 014</b>	<b>85 306</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	97 321	12 015	-85 306
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Effekt av endring av skattesats			

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

#### Note 4 Bankmidler

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bundne bankmidler	76 806	98 418



## Neptuns Barn AS

### Noter til selskapsregnskap for 2019

#### Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptuns Barn AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

#### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NEPTUN HOLDING AS	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

#### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	30 000	0	12 330	42 330
Årets resultat	0	-78 541	-12 330	-90 870
<b>Pr. 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>-78 541</b>	<b>0</b>	<b>-48 541</b>

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 413 899	2 385 463
<b>Sum</b>	<b>2 413 899</b>	<b>2 385 463</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 782 402	1 275 114
<b>Sum</b>	<b>1 782 402</b>	<b>1 275 114</b>

Det gjøres ingen renteberegning av mellomværende.

#### Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	672 968	19 086	692 054
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>672 968</b>	<b>19 086</b>	<b>692 054</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	420 500	12 100	432 600
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>252 468</b>	<b>6 986</b>	<b>259 454</b>
Årets ordinære avskrivninger	168 200	6 300	174 500
Økonomisk levetid	4 år	3 år	



## Neptuns Barn AS

### Noter til selskapsregnskap for 2019

#### **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

#### **Note 10 Fortsatt drift**

Resultat for 2019 viser undersudd på kr 487.411. Eegenkapital pr. 31.12.2019 viser kr - 48.541, og styret overvåker situasjonen. Ved behov vil ytterligere egenkapital tilføres fra søsterselskapet. Gjeld til søstersleskap er på kr 1.782.402 overstiger EK pr. 31.12.2019 og vil ikke bli innkrevet med mindre selskapets økonomi tillater det.

Som følge av koronasituasjonen har det medført seg en midlertidig stans i kurs og permittering av ansatte. Til tross for dette er utsikten positiv. Det er åpent for gradvis gjenåpning av kurs.