



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 298 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUN UNDERVISNING 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: LANGSETH SERVICES AS
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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 105 441	1 472 741
Annen driftsinntekt		5 000	
Sum inntekter		1 110 441	1 472 741
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		165 426	206 163
Sum kostnader		165 426	206 163
Driftsresultat		945 014	1 266 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	93
Sum finansinntekter		196	93
Annen rentekostnad			78
Sum finanskostnader			78
Netto finans		196	15
Ordinært resultat før skattekostnad		945 210	1 266 592
Skattekostnad på ordinært resultat	3	213 844	284 894
Ordinært resultat etter skattekostnad		731 366	981 698
Årsresultat		731 366	981 698
Årsresultat etter minoritetsinteresser		731 366	981 698
Totalresultat		731 366	981 698
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		412 218	692 369
Avsatt til annen egenkapital		319 148	289 329
Sum overføringer og disponeringer	5	731 366	981 698



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			700 033
Andre kortsiktige fordringer	6	2 010 822	1 491 206
Sum fordringer		2 010 822	2 191 239
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		134 389	80 174
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		134 389	80 174
Sum omløpsmidler		2 145 211	2 271 413
SUM EIENDELER		2 145 211	2 271 413
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		1 295 351	976 203
Sum opptjent egenkapital		1 295 351	976 203
Sum egenkapital	5	1 325 351	1 006 203
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			74 150
Betalbar skatt	3	97 577	78 083
Kortsiktig konserngjeld	6	722 282	1 112 977
Sum kortsiktig gjeld		819 859	1 265 210
Sum gjeld		819 859	1 265 210
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 145 211	2 271 413



Årsregnskap

2019

Neptun Undervisning AS

Org.nr. 998 298 482

**Neptun Undervisning AS****Resultatregnskap**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 105 441	1 472 741
Annen driftsinntekt		5 000	0
Sum driftsinntekter		<u>1 110 441</u>	<u>1 472 741</u>
Annen driftskostnad		165 426	206 163
Sum driftskostnader		<u>165 426</u>	<u>206 163</u>
Driftsresultat		<u>945 014</u>	<u>1 266 577</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	93
Annen rentekostnad		0	78
Resultat av finansposter		<u>196</u>	<u>15</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		945 210	1 266 592
Skattekostnad på ordinært resultat	3	213 844	284 894
Ordinært resultat		<u>731 366</u>	<u>981 698</u>
Årsoverskudd		<u>731 366</u>	<u>981 698</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		412 218	692 369
Avsatt til annen egenkapital		319 148	289 329
Sum overføringer	5	<u>731 366</u>	<u>981 698</u>



Neptun Undervisning AS

Balanse

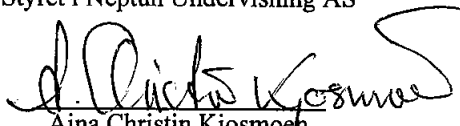
Eiendeler	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	700 033
Andre kortsiktige fordringer	6	2 010 822	1 491 206
Sum fordringer		<u>2 010 822</u>	<u>2 191 239</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		134 389	80 174
Sum omløpsmidler		<u>2 145 211</u>	<u>2 271 413</u>
Sum eiendeler		<u>2 145 211</u>	<u>2 271 413</u>

**Neptun Undervisning AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 295 351</u>	<u>976 203</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 295 351</u>	<u>976 203</u>
Sum egenkapital	5	<u>1 325 351</u>	<u>1 006 203</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	74 150
Betalbar skatt	3	97 577	78 083
Konserngjeld	6	<u>722 282</u>	<u>1 112 977</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>819 859</u>	<u>1 265 210</u>
Sum gjeld		<u>819 859</u>	<u>1 265 210</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 145 211</u>	<u>2 271 413</u>

Oslo, 08.07.2020

Styret i Neptun Undervisning AS



Aina Christin Kjosmoen
styreleder/daglig leder



Neptun Undervisning 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.



Neptun Undervisning AS

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet, og selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	213 844	284 894
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>213 844</u>	<u>284 894</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	945 210	1 266 592
Permanente forskjeller	26 807	78
Endring i midlertidige forskjeller	0	-28 000
Avgitt konsernbidrag	-528 485	-899 180
Skattepliktig inntekt	<u>443 532</u>	<u>339 490</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	213 844	284 894
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-116 267	-206 811
Sum betalbar skatt i balansen	<u>97 577</u>	<u>78 083</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
--	-------------	-------------	----------------

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptun Undervisning AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

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



Neptun Undervisning AS

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	30 000	976 203	1 006 203
Konsernbidrag	0	-412 218	-412 218
Årets resultat	0	731 366	731 366
Pr. 31.12.2019	30 000	1 295 351	1 325 351

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 974 205	1 454 589
Sum	1 974 205	1 454 589
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	722 282	1 112 977
Sum	722 282	1 112 977

Det gjøres ingen renteberegning av mellomværende.