Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 020 667
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS
Forretningsadresse:	Herregårdsveien 18 1168 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	Tharani Anton
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 08.04.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 281 819	2 875 645
Annen driftsinntekt		58 740	-438 230
Sum inntekter		**3 340 559**	**2 437 415**
Kostnader			
Varekostnad		1 007 316	730 255
Lønnskostnad	1	1 542 950	673 743
Annen driftskostnad	1	510 177	214 886
Sum kostnader		**3 060 442**	**1 618 884**
Driftsresultat		**280 117**	**818 531**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 931	623
Sum finansinntekter		**2 931**	**623**
Annen rentekostnad			18
Sum finanskostnader			**18**
Netto finans		**2 931**	**605**
Ordinært resultat før skattekostnad	2	**283 048**	**819 136**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**283 048**	**819 136**
Årsresultat		**283 048**	**819 136**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**283 048**	**819 136**
Totalresultat		**283 048**	**819 136**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			819 136
Avsatt til annen egenkapital		283 048	
Sum overføringer og disponeringer	3	**283 048**	**819 136**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		**0**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		436 084	421 193
Sum fordringer	4	**436 084**	**421 193**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 454 013	955 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 454 013**	**955 446**
Sum omløpsmidler		**1 890 098**	**1 376 640**
SUM EIENDELER		**1 890 098**	**1 376 640**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 323 024	
Udekket tap	3	341 043	341 043
Sum opptjent egenkapital		**981 981**	**-341 043**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital	3	**1 081 981**	**-241 043**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		316 174	237 979
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		118 667	95 631
Annen kortsiktig gjeld	4	373 276	1 284 073
Sum kortsiktig gjeld		**808 117**	**1 617 683**
Sum gjeld		**808 117**	**1 617 683**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 890 098**	**1 376 640**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 361796

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 020 667
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS
Forretningsadresse:	Herregårdsveien 18 1168 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	Tharani Anton
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres:	Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.04.2024

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: 991 020 667
NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 281 819	2 875 645
Annen driftsinntekt		58 740	-438 230
Sum inntekter		**3 340 559**	**2 437 415**
Kostnader			
Varekostnad		1 007 316	730 255
Lønnskostnad	1	1 542 950	673 743
Annen driftskostnad	1	510 177	214 886
Sum kostnader		**3 060 442**	**1 618 884**
Driftsresultat		**280 117**	**818 531**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 931	623
Sum finansinntekter		**2 931**	**623**
Annen rentekostnad			18
Sum finanskostnader			**18**
Netto finans		**2 931**	**605**
Ordinært resultat før skattekostnad	2	**283 048**	**819 136**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**283 048**	**819 136**
Årsresultat		**283 048**	**819 136**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**283 048**	**819 136**
Totalresultat		**283 048**	**819 136**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			819 136
Avsatt til annen egenkapital		283 048	
Sum overføringer og disponeringer	3	**283 048**	**819 136**

Organisasjonsnr: 991 020 667
NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		**0**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		436 084	421 193
Sum fordringer	**4**	**436 084**	**421 193**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 454 013	955 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 454 013**	**955 446**
Sum omløpsmidler		**1 890 098**	**1 376 640**
SUM EIENDELER		**1 890 098**	**1 376 640**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 323 024	
Udekket tap	3	341 043	341 043
Sum opptjent egenkapital		**981 981**	**-341 043**
Sum egenkapital	**3**	**1 081 981**	**-241 043**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		

Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		316 174	237 979
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		118 667	95 631
Annen kortsiktig gjeld	4	373 276	1 284 073
Sum kortsiktig gjeld		**808 117**	**1 617 683**
Sum gjeld		**808 117**	**1 617 683**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 890 098**	**1 376 640**

Utskriftsdato 17.04.2024 Organisasjonsnr 991 020 667 Side 3 av 3

Organisasjonsnr: 991 020 667
NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

BankID Signing
Carl Erik Kjosmoen
2024-04-09

BankID Signing
Aina Christin Kjosmoen
2024-04-09

Årsregnskap

2023

Neptuns Barn Og Undervisning AS

Org.nr. 991 020 667

Neptuns Barn Og Undervisning AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 281 819	2 875 645
Annen driftsinntekt		58 740	-438 230
Sum driftsinntekter		**3 340 559**	**2 437 415**
Varekostnad		1 007 316	730 255
Lønnskostnad	1	1 542 950	673 743
Annen driftskostnad	1	510 177	214 886
Sum driftskostnader		**3 060 442**	**1 618 884**
Driftsresultat		**280 117**	**818 531**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 931	623
Annen rentekostnad		0	18
Resultat av finansposter		**2 931**	**605**
Resultat før skattekostnad	2	283 048	819 136
Resultat		**283 048**	**819 136**
Årsresultat		**283 048**	**819 136**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		283 048	0
Overført til udekket tap		0	-819 136
Sum overføringer	3	**283 048**	**819 136**

Neptuns Barn Og Undervisning AS

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		436 084	421 193
Sum fordringer	4	**436 084**	**421 193**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 454 013	955 446
Sum omløpsmidler		**1 890 098**	**1 376 640**
Sum eiendeler		**1 890 098**	**1 376 640**

Neptuns Barn Og Undervisning AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	**Note**	**2023**	**2022**
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	**6**	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	**3**	1 323 024	0
Udekket tap	**3**	-341 043	-341 043
Sum opptjent egenkapital		**981 981**	**-341 043**
Sum egenkapital	**3**	**1 081 981**	**-241 043**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		316 174	237 979
Skyldig offentlige avgifter		118 667	95 631
Annen kortsiktig gjeld	**4**	373 276	1 284 073
Sum kortsiktig gjeld		**808 117**	**1 617 683**
Sum gjeld		**808 117**	**1 617 683**
Sum egenkapital og gjeld		**1 890 098**	**1 376 640**

Oslo, 09.04.2024
Styret i Neptuns Barn Og Undervisning AS

Carl Erik Kjosmoen
Styrets leder

Aina Christin Kjosmoen
Styremedlem/Daglig leder

Note 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.

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

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftmidlenes 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.

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.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	**2023**	**2022**
Lønninger	1 322 938	584 928
Arbeidsgiveravgift	189 634	86 777
Pensjonskostnader	0	0
Andre personalkostnader	30 377	2 038
Sum	**1 542 950**	**673 743**
Antall årsverk	1	1

Pensjoner:
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	**2023**	**2022**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	**0**	**0**
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	283 048	819 136
Permanente forskjeller	9 620	61 278
Anvendelse av fremførbart underskudd	-292 668	-880 414
Skattepliktig inntekt	**0**	**0**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	**0**	**0**
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	283 048	819 136
Beregnet skatt av resultat før skatt	62 271	180 210
Skatteeffekt av permanente forskjeller	2 116	13 481
Sum	**64 387**	**193 691**
Effektiv skattesats	22,7 %	23,6 %

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

	2023	**2022**	**Endring**
Akkumulert fremførbart underskudd	-626 959	-919 627	-292 668
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	626 959	919 627	292 668
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**0**	**0**

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2023	100 000	-341 043	0	-241 043
Fusjon med NH AS 01.01.2023	0	0	1 039 976	1 039 976
Årets resultat	0	0	283 048	283 048
Pr. 31.12.2023	**100 000**	**-341 043**	**1 323 024**	**1 081 981**

Det ble gjennomført en fusjon Neptun Holding AS med virkning fra 1.1.2023.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	0
Sum	**0**	**0**
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	1 252 844
Sum	**0**	**1 252 844**

Note 5 Bankmidler

	2023
Bundne bankmidler	23 231

Skyldig skattetrekk pr 31.12 var kr -61 912

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptuns Barn Og Undervisning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	**100**		**100 000**

Eierstruktur
Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Aina Christin Kjosmoen	100	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Aina Christin Kjosmoen	Styremedlem/Daglig leder	100
Totalt antall aksjer		**100**