



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 621 148
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNE BOLIG 1 AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Anders Teigen Gregersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Prosjektinntekt	5	3 108 328	-210 300
Sum inntekter		3 108 328	-210 300
Kostnader			
Prosjektkostnad	5	842 724	1 863 849
Konserninterne tjenester		0	36 591
Annen driftkostnad	4	117 585	31 743
Sum kostnader		960 309	1 932 183
Driftsresultat		2 148 019	-2 142 483
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			84 297
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		489 441	1 073 559
Annen renteinntekt		200	113 392
Annen finansinntekt		3 019	14 196
Sum finansinntekter		492 660	1 285 444
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 855 771	2 550 813
Annen rentekostnad			24 840
Sum finanskostnader		1 855 771	2 575 653
Netto finans		-1 363 111	-1 290 209
Ordinært resultat før skattekostnad		784 908	-3 432 692
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 873 174	-768 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 088 266	-2 663 753
Årsresultat	8	-2 088 266	-2 663 753
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-1 654 103	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 742 369	-2 663 753
Sum overføringer og disponeringer		-2 088 266	-2 663 753



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	100 926	2 507 575
Sum immaterielle eiendeler		100 926	2 507 575
Sum anleggsmidler		100 926	2 507 575
Omløpsmidler			
Varer			
Fast eiendom under utvikling	5	0	15 995 783
Sum varer			15 995 783
Fordringer			
Opptjente prosjektinntekter	5	150 000	150 000
Andre kortsiktige fordringer	0	0	37 500
Konsernfordringer	6	57 648 547	6 976 345
Sum fordringer		57 798 547	7 163 845
Sum omløpsmidler		57 798 547	23 159 628
SUM EIENDELER		57 899 473	25 667 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 895 554	10 895 570
Udekket tap		3 742 369	0
Sum opptjent egenkapital		7 153 185	10 895 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	8	7 253 185	10 995 570
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			13 950 000
Leverandørgjeld		13 599	209 632
Kortsiktig konserngjeld	6	50 370 689	0
Annen kortsiktig gjeld		262 000	512 000
Sum kortsiktig gjeld		50 646 288	14 671 632
Sum gjeld		50 646 288	14 671 632
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 899 473	25 667 202



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 865734

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 621 148
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNE BOLIG 1 AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Anders Teigen Gregersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 25.10.2021

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: 991 621 148
NEPTUNE BOLIG 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Prosjektinntekt	5	3 108 328	-210 300
Sum inntekter		3 108 328	-210 300
Kostnader			
Prosjektkostnad	5	842 724	1 863 849
Konserninterne tjenester		0	36 591
Annen driftkostnad	4	117 585	31 743
Sum kostnader		960 309	1 932 183
Driftsresultat		2 148 019	-2 142 483
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			84 297
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		489 441	1 073 559
Annen renteinntekt		200	113 392
Annen finansinntekt		3 019	14 196
Sum finansinntekter		492 660	1 285 444
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 855 771	2 550 813
Annen rentekostnad			24 840
Sum finanskostnader		1 855 771	2 575 653
Netto finans		-1 363 111	-1 290 209
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 873 174	-768 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 088 266	-2 663 753
Årsresultat	8	-2 088 266	-2 663 753
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-1 654 103	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 742 369	-2 663 753
Sum overføringer og disponeringer		-2 088 266	-2 663 753



Organisasjonsnr: 991 621 148
NEPTUNE BOLIG 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	100 926	2 507 575
Sum immaterielle eiendeler		100 926	2 507 575

Sum anleggsmidler

100 926 2 507 575

Omløpsmidler

Varer

Fast eiendom under utvikling	5	0	15 995 783
Sum varer			15 995 783

Fordringer

Opptjente prosjektinntekter	5	150 000	150 000
Andre kortsiktige fordringer	0	0	37 500
Konsernfordringer	6	57 648 547	6 976 345
Sum fordringer		57 798 547	7 163 845

Sum omløpsmidler

57 798 547 23 159 628

SUM EIENDELER

57 899 473 25 667 203

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		10 895 554	10 895 570
Udekket tap		3 742 369	0
Sum opptjent egenkapital		7 153 185	10 895 570

Sum egenkapital

8 7 253 185 10 995 570

Sum langsiktig gjeld

0 0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner			13 950 000
Leverandørgjeld		13 599	209 632
Kortsiktig konserngjeld	6	50 370 689	0
Annen kortsiktig gjeld		262 000	512 000



Sum kortsiktig gjeld	50 646 288	14 671 632
Sum gjeld	50 646 288	14 671 632
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	57 899 473	25 667 202



Organisasjonsnr: 991 621 148
NEPTUNE BOLIG 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Neptun Bolig 1 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Neptun Bolig 1 AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», 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.

Oslo, 29. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Rødal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ED22D-VND88-TE6EM-EQOEW-VYH0A-SQ5LV



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Asbjørn Rødal

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-4255051

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-06-29 11:39:28Z



Asbjørn Rødal

Partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-4255051

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-06-29 11:39:28Z



Asbjørn Rødal

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-4255051

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-06-29 11:39:28Z



Penneo Dokumentnøkkel: ED22D-VND88-TE6EM-EQOEW-VYH0A-SQ5LV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).


Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?


Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



 Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

 Legally signed by
Martin Herlofsen Amholt
28.06.2021

Neptune Bolig 1 AS

Org.nr. 991 621 148

Årsregnskap 2020



Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021


Legally signed by
Martin Herlofsen Amholt
28.06.2021


Resultatregnskap Neptune Bolig 1 AS

	Note	2020	2019
Prosjektinntekt	5	3 108 328	-210 300
Sum driftsinntekter		3 108 328	-210 300
Prosjektkostnad	5	842 724	1 863 849
Konserninterne tjenester		0	36 591
Annen driftskostnad	4	117 585	31 743
Sum driftskostnader		960 309	1 932 183
Driftsresultat		2 148 019	-2 142 483
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	84 297
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		489 441	1 073 559
Annen renteinntekt		200	113 392
Annen finansinntekt		3 019	14 196
Sum finansinntekter		492 660	1 285 444
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 855 771	2 550 813
Annen rentekostnad		0	24 840
Sum finanskostnader		1 855 771	2 575 653
Resultat av finansposter		-1 363 111	-1 290 209
Ordinært resultat før skattekostnad		784 908	-3 432 692
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 873 174	-768 939
Årsresultat	8	-2 088 266	-2 663 753
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 654 103	0
Overført annen egenkapital		0	-2 663 753
Overført udekket tap		-3 742 369	0
Sum overføringer		-2 088 266	-2 663 753



Balanse Neptune Bolig 1 AS

 Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

 Legally signed by
Martin Herlofsen Amholt
28.06.2021

	Note	31.12.2020	31.12.2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	100 926	2 507 575
Sum immaterielle eiendeler		100 926	2 507 575
Sum anleggsmidler		100 926	2 507 575
Omløpsmidler			
Varebeholdning			
Fast eiendom under utvikling	5	0	15 995 783
Sum varebeholdning		0	15 995 783
Fordringer			
Opptjente prosjektinntekter	5	150 000	150 000
Fordringer på selskap i samme konsern	6	57 648 547	6 976 345
Andre kortsiktige fordringer		0	37 500
Sum fordringer		57 798 547	7 163 845
Sum omløpsmidler		57 798 547	23 159 628
Sum eiendeler		57 899 473	25 667 203



Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herlofsen Arnholdt
28.06.2021

Balanse Neptune Bolig 1 AS

	Note	31.12.2020	31.12.2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital		10 895 554	10 895 570
Udekket tap		-3 742 369	0
Sum opptjent egenkapital		7 153 185	10 895 570
Sum egenkapital	8	7 253 185	10 995 570
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	13 950 000
Leverandørgjeld		13 599	209 632
Gjeld til selskap i samme konsern	6	50 370 689	0
Annen kortsiktig gjeld		262 000	512 000
Sum kortsiktig gjeld		50 646 288	14 671 632
Sum gjeld		50 646 288	14 671 632
Sum egenkapital og gjeld		57 899 473	25 667 202

Oslo, 28.06.2021
Styret i Neptune Bolig 1 AS

Anders Teigen Gregersen
Styreleder

Martin Herlofsen Arnholdt
Styremedlem



Noter til regnskapet Neptune Bolig 1 AS

Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herlofsen Arnholdt
28.06.2021

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.

Inntekts- og kostnadsføring av eiendomsprosjekter

Selskapet erverver og utvikler fast eiendom for videresalg. Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregnings metode. Inntektsføring av kontraktene skjer i takt med beregnet fremdrift (fullføringsgrad). Fullføringsgraden beregnes som en funksjon av salgsgrad og produksjonsgrad. Produksjonsgraden estimeres basert på estimat på prosjektenes ferdigstillelsesgrad. Salgsgraden beregnes som verdien av solgte kontrakter i forhold til forventede totale salgsinntekter for prosjektet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt tilknyttet egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av en betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og en endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen så lenge de reverserer eller kan reverseres i samme periode. Skattefordel balanseføres i den grad fremtidig bruk kan sannsynliggjøres.

Note 2 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptune Bolig 1 AS pr. 31.12.2020 består av:

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Aksjonærer	Antall	Eierandel %	Stemmeandel %
NEPTUNE PROPERTIES AS	1 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	1 000	100,00	100,00



Noter til regnskapet Neptune Bolig 1 AS

Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herlofsen Arnholdt
28.06.2021

Note 3 - Skatt

Beregning av grunnlag for betalbar skatt	2020	2019	
Resultat før skatt	784 908	-3 432 692	
Permanente forskjeller	-2928	-62 487	
Endring i midlertidige forskjeller	1 566 933	-1 865 290	
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt		5 132 201	
Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	-2 120 645	0	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-228 268	0	
Skattepliktig inntekt	0	-228 268	
Grunnlag betalbar skatt	0	0	
Skattesats betalbar skatt	22%	22%	
Betalbar skatt	0	0	
Spesifikasjon av resultatført skattekostnad	2020	2019	
Betalbar skatt av avgitt konsernbidrag	466 542	-1 129 084	
Endring utsatt skatt	2 406 633	360 163	
Netto resultatført skattekostnad	2 873 175	-768 921	
Midlertidige forskjeller	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Prosjekter, løpende avregnings metode		1 316 933	-1 316 9330
Regnskapsmessige avsetninger	-250 000	0	-250 000
Sum midlertidige forskjeller	-250 000	1 316 933	-1 566 933
Avskåret rentefradrag fremførbart	-12 277 905	-12 277 905	0
Fremførbart underskudd	- 208 754	-437 022	228 268
Grunnlag for beregning av utsatt skatt uten reversering av utsatt skatt	-12 736 659	-11 397 994	- 1 338 665
Reversering av utsatt skatt fordel beregnet rentefradrag	12 277 905	0	12 277 905
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-458 754	-11 397 994	10 939 240
Skattesats utsatt skatt	22%	22%	
Beregnet utsatt skattefordel	100 926	-2 507 559	2 406 633
Balansført utsatt skattefordel	100 926	-2 507 558	2 406 632

*I 2020 utsatt skatt fordel på begrensning rentefradrag ble reversert.



Noter til regnskapet Neptune Bolig 1 AS

Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herlofsen Arnholt
28.06.2021

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet er følgelig heller ikke pliktig til å ha tjenestepensjon.

Kostnadsførte honorarer og godtgjørelser til styret og revisor:

	2020	2019
Styrehonorar	0	0
Revisjonstjenester (beløp inkl mva)	74 441	68 950
Andre tjenester fra revisor (beløp inkl mva)	0	0
Sum	74 441	68 950

Note 5 - Fast eiendom under utvikling

Balanseførte prosjektkostnader per 31.12.2019	15 995 783
Tilgang prosjektkostnader 2020	-15 153 059
Resultatført prosjektkostnader 2020	-842 724
Balanseførte prosjektkostnader per 31.12.2020	0

Akk. opptjente kontraktsinntekter per 31.12.2019	-60 300
Resultatført kontraktsinntekt 2020	3 108 328
Mottatt kontraktsinntekt 2020	0
Akk. opptjente kontraktsinntekter per 31.12.2020	3 048 028

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	57 648 547	6 976 345
Sum	57 648 547	6 976 345
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	48 250 044	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	2 120 645	0
Sum	50 370 689	0


Selskapet er endel av en konsernkonto ordning hvor Neptune Properties AS står som eier.


Note 7 - Andre forhold.

Covid-19 viruset ('korona') hadde i 2020 en negativ påvirkning på norsk -og internasjonal økonomi, og har skapt stor grad av usikkerhet og uforutsigbarhet for norsk økonomi generelt og også boligmarkedet spesielt. Dette har også fortsatt inn i 2021. Selskapet har iverksatt tiltak for å redusere risikoen i pågående prosjekter og vurderer løpende om man skal iverksette ytterligere tiltak også for å begrense de mulige negative finansielle effektene for selskapet. Som et etablert boligutviklingselskap er likevel selskapet godt posisjonert når markedet på et senere tidspunkt normaliseres.



Noter til regnskapet Neptune Bolig 1 AS

 Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

 Legally signed by
Martin Herlofsen Amholt
28.06.2021

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	9 719 020	1 176 535	10 995 554
Årets resultat				-2 088 266	-2 088 266
Konsernbidrag avgitt				-1 654 103	-1 654 103
Pr 31.12.2020	100 000	0	9 719 020	-2 565 835	7 253 185