



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 643 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS
Forretningsadresse: Holmsildgata 13
6090 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Otto Sande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 632 113	6 243 739
Annen driftsinntekt	2	193 542	422 528
Sum inntekter		6 825 655	6 666 266
Kostnader			
Varekostnad		2 973 546	2 474 220
Lønnskostnad	3	2 661 710	2 773 899
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 300	8 300
Annen driftskostnad		1 766 967	1 607 474
Sum kostnader		7 405 523	6 863 893
Driftsresultat		-579 868	-197 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	270 644	82 252
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			290 884
Sum finansinntekter		270 644	373 136
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		441 825	
Annen finanskostnad	5	175 426	63
Sum finanskostnader		617 251	63
Netto finans		-346 607	373 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-926 475	175 446
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-926 475	175 446
Årsresultat	7	-926 475	175 446
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-926 475	175 446
Totalresultat		-926 475	175 446



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			175 446
Overført fra annen egenkapital		-926 475	
Sum overføringer og disponeringer		-926 475	175 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	98 500	101 800
Sum varige driftsmidler		98 500	101 800
Sum anleggsmidler		98 500	101 800
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8	438 496	418 002
Sum varer		438 496	418 002
Fordringer			
Kundefordringer		139 662	61 911
Andre kortsiktige fordringer		279 644	231 372
Sum fordringer		419 306	293 282
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	2 199 403	3 061 911
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		2 199 403	3 061 911
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	488 554	384 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		488 554	384 224
Sum omløpsmidler		3 545 759	4 157 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		3 644 259	4 259 220
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 506 071	3 432 546
Sum opptjent egenkapital		2 506 071	3 432 546
Sum egenkapital	7	2 606 071	3 532 546
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		431 494	166 556
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		337 174	267 820
Annen kortsiktig gjeld		269 519	292 298
Sum kortsiktig gjeld		1 038 188	726 674
Sum gjeld		1 038 188	726 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 644 259	4 259 220



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 671570

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 643 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS
Forretningsadresse: Holmsildgata 13
6090 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Otto Sande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.08.2023



Organisasjonsnr: 938 643 083
APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 632 113	6 243 739
Annen driftsinntekt	2	193 542	422 528
Sum inntekter		6 825 655	6 666 266
Kostnader			
Varekostnad		2 973 546	2 474 220
Lønnskostnad	3	2 661 710	2 773 899
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 300	8 300
Annen driftskostnad		1 766 967	1 607 474
Sum kostnader		7 405 523	6 863 893
Driftsresultat		-579 868	-197 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	270 644	82 252
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			290 884
Sum finansinntekter		270 644	373 136
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		441 825	
Annen finanskostnad	5	175 426	63
Sum finanskostnader		617 251	63
Netto finans		-346 607	373 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-926 475	175 446
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-926 475	175 446
Årsresultat	7	-926 475	175 446
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-926 475	175 446
Totalresultat		-926 475	175 446
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			175 446
Overført fra annen egenkapital		-926 475	



Sum overføringer og
disponeringer

-926 475

175 446



Organisasjonsnr: 938 643 083
APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	98 500	101 800
Sum varige driftsmidler		98 500	101 800
Sum anleggsmidler		98 500	101 800
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8	438 496	418 002
Sum varer		438 496	418 002
Fordringer			
Kundefordringer		139 662	61 911
Andre kortsiktige fordringer		279 644	231 372
Sum fordringer		419 306	293 282
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	2 199 403	3 061 911
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		2 199 403	3 061 911
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	488 554	384 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		488 554	384 224
Sum omløpsmidler		3 545 759	4 157 420
SUM EIENDELER		3 644 259	4 259 220
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 506 071	3 432 546
Sum opptjent egenkapital		2 506 071	3 432 546
Sum egenkapital	7	2 606 071	3 532 546
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		431 494	166 556
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		337 174	267 820
Annen kortsiktig gjeld		269 519	292 298
Sum kortsiktig gjeld		1 038 188	726 674
Sum gjeld		1 038 188	726 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 644 259	4 259 220



Organisasjonsnr: 938 643 083
APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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.



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Apartementhotell Neptun AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Apartementhotell Neptun AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 utilsiktede 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Stian Sunde Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: E1E1T-NU72J-LEQW5-12114-A10JA-ZMAVA



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."

Stian Sunde Karlsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-645745

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-28 11:26:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E1E1F-NU72J-LEQW5-12114-A10JA-ZMAVA

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/validator>



Årsregnskap 2022

Apartementhotell Neptun AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 938 643 083



Resultatregnskap

Apartementhotell Neptun AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 632 113	6 243 739
Annen driftsinntekt	2	193 542	422 528
Sum driftsinntekter		6 825 655	6 666 266
Varekostnad		2 973 546	2 474 220
Lønnskostnad	3	2 661 710	2 773 899
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 300	8 300
Annen driftskostnad		1 766 967	1 607 474
Sum driftskostnader		7 405 523	6 863 893
Driftsresultat		-579 868	-197 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	270 644	82 252
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	290 884
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		441 825	0
Annen finanskostnad	5	175 426	63
Resultat av finansposter		-346 607	373 073
Resultat før skattekostnad		-926 475	175 446
Skattekostnad på resultat	6	0	0
Årsresultat	7	-926 475	175 446
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	175 446
Overført fra annen egenkapital		926 475	0
Sum overføringer		-926 475	175 446



Balanse Apartementhotell Neptun AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	98 500	101 800
Sum varige driftsmidler		98 500	101 800
Sum anleggsmidler		98 500	101 800
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8	438 496	418 002
Sum varer		438 496	418 002
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		139 662	61 911
Andre kortsiktige fordringer		279 644	231 372
Sum fordringer		419 306	293 282
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	9	2 199 403	3 061 911
Sum investeringer		2 199 403	3 061 911
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	488 554	384 224
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		488 554	384 224
Sum omløpsmidler		3 545 759	4 157 420
Sum eiendeler		3 644 259	4 259 220



Balanse

Apartementhotell Neptun AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		2 506 071	3 432 546
Sum opptjent egenkapital		2 506 071	3 432 546
Sum egenkapital	7	2 606 071	3 532 546
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		431 494	166 556
Skyldig offentlige avgifter		337 174	267 820
Annen kortsiktig gjeld		269 519	292 298
Sum kortsiktig gjeld		1 038 188	726 674
Sum gjeld		1 038 188	726 674
Sum egenkapital og gjeld		3 644 259	4 259 220

Fosnavåg den
Styret i Apartementhotell Neptun AS

Otto Sande
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Offentlige tilskudd

Foretaket har mottatt offentlig driftstilskudd som kompensasjon til lokale virksomheter.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Kompensasjonsordning for lokale virksomheter	Herøy kommune	Februar 2022	190 867
Totalt			190 867

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 229 797	2 402 179
Arbeidsgiveravgift	341 216	278 532
Pensjonskostnader	29 397	23 403
Andre ytelser	61 300	69 786
Sum	2 661 710	2 773 899

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.

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

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og inventar	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	262 493	98 500	360 993
= Anskaffelseskost 31.12.22	262 493	98 500	360 993
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	262 493		262 493
= Bokført verdi 31.12.22	0	98 500	98 500
Årets ordinære avskrivninger	3 300		3 300
Økonomisk levetid	5-10 år	Evig	
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen	



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Poster som er sammenslått

Finansinntekter	2022	2021
Aksjeutbytte	239 613	81 130
Annen renteinntekt	3 460	1 122
Gevinst ved salg av aksjer og andeler	27 571	0
Sum andre finansinntekter	270 644	82 252

Finanskostnader	2022	2021
Annen rentekostnad	92	63
Tap ved realisasjon av aksjer utenfor fritaksmetode	175 334	0
Sum andre finansinntekter	175 426	63

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
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	-926 475	175 446
Permanente forskjeller	193 502	-337 118
Endring i midlertidige forskjeller	7 345	-11 097
Skattepliktig inntekt	-725 628	-172 768

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	9 237	16 581	7 344
Sum	9 237	16 581	7 344
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 304 379	-5 578 751	725 628
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 295 142	5 562 169	-732 973
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	-1
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 384 931	-1 223 677	161 254

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



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	100 000	3 432 546	3 532 546
Årets resultat		-926 475	-926 475
Pr. 31.12.2022	100 000	2 506 071	2 606 071

Note 8 Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

	2022	2021
Varelager	438 496	418 002
Sum	438 496	418 002

Note 9 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Omløpsmidler

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

	Anskaffelseskost	Balanseført	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	644 616	2 199 403	2 199 403
Sum	644 616	2 199 403	2 199 403

Note 10 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	94 347	83 394



Noter til regnskapet 2022

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Apartementhotell Neptun 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
Otto Sande	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Otto Sande	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100