



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Fredrik Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	11 576	11 629
Sum kostnader		11 576	11 629
Driftsresultat		-11 576	-11 629
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 576	-11 629
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 576	-11 629
Årsresultat		-11 576	-11 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 576	-11 629
Totalresultat		-11 576	-11 629
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 576	-11 629
Sum overføringer og disponeringer	2	-11 576	-11 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		524 038	524 038
Andre kortsiktige fordringer		396 489	396 489
Sum fordringer	5	920 527	920 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		98 888	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 888	
Sum omløpsmidler		1 019 414	920 527
SUM EIENDELER		1 019 414	920 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		1 160 180	1 148 604
Sum opptjent egenkapital		-1 160 180	-1 148 604



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	2	-1 060 180	-1 048 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		4 689	4 689
Annen kortsiktig gjeld	5	2 074 904	1 964 441
Sum kortsiktig gjeld		2 079 594	1 969 131
Sum gjeld		2 079 594	1 969 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 019 414	920 527



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 688022

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Fredrik Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 12.07.2022

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	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	11 576	11 629
Sum kostnader		11 576	11 629
Driftsresultat		-11 576	-11 629
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 576	-11 629
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 576	-11 629
Årsresultat		-11 576	-11 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 576	-11 629
Totalresultat		-11 576	-11 629
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 576	-11 629
Sum overføringer og disponeringer	2	-11 576	-11 629



Organisasjonsnr: 991 020 667
NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		524 038	524 038
Andre kortsiktige fordringer		396 489	396 489
Sum fordringer	5	920 527	920 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		98 888	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 888	
Sum omløpsmidler		1 019 414	920 527
SUM EIENDELER		1 019 414	920 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		1 160 180	1 148 604
Sum opptjent egenkapital		-1 160 180	-1 148 604
Sum egenkapital	2	-1 060 180	-1 048 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		



Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		4 689	4 689
Annen kortsiktig gjeld	5	2 074 904	1 964 441
Sum kortsiktig gjeld		2 079 594	1 969 131
Sum gjeld		2 079 594	1 969 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 019 414	920 527



Organisasjonsnr: 991 020 667
NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

Neptuns Barn Og Undervisning AS

Org.nr. 991 020 667



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	11 576	11 629
Sum driftskostnader		<u>11 576</u>	<u>11 629</u>
Driftsresultat		<u>-11 576</u>	<u>-11 629</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 576	-11 629
Ordinært resultat		<u>-11 576</u>	<u>-11 629</u>
Årsunderskudd		<u>-11 576</u>	<u>-11 629</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		11 576	11 629
Sum overføringer	2	<u>-11 576</u>	<u>-11 629</u>



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		524 038	524 038
Andre kortsiktige fordringer		396 489	396 489
Sum fordringer	5	<u>920 527</u>	<u>920 527</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		98 888	0
Sum omløpsmidler		<u>1 019 414</u>	<u>920 527</u>
Sum eiendeler		<u>1 019 414</u>	<u>920 527</u>



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 160 180	-1 148 604
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 160 180</u>	<u>-1 148 604</u>
Sum egenkapital	2	<u>-1 060 180</u>	<u>-1 048 604</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		4 689	4 689
Annen kortsiktig gjeld	5	2 074 904	1 964 441
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 079 594</u>	<u>1 969 131</u>
Sum gjeld		<u>2 079 594</u>	<u>1 969 131</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 019 414</u>	<u>920 527</u>

Oslo, 29.06.2022

Styret i Neptuns Barn Og Undervisning AS

Carl Erik Kjosmoen
Styrets leder

Aina Christin Kjosmoen
Styremedlem/Daglig leder



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2021

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.



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 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. Selskapet har fordring på aksjonær på kr 396 489

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	100 000	-1 148 604	0	-1 048 604
Årets resultat	0	-11 576	0	-11 576
Pr. 31.12.2021	100 000	-1 160 180	0	-1 060 180

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-11 576	-11 629
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-11 576	-11 629
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	-11 576	-11 629
Beregnet skatt av resultat før skatt	-2 547	-2 558
Sum	-2 547	-2 558
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 800 041	-1 788 465	11 576
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 800 041	1 788 465	-11 576
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 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 og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

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



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	21 687
Sum	0	21 687
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	2 041 643	1 919 546
Sum	2 041 643	1 919 546

Note 6 Fortsatt drift

Driften er i 2022 gjenopptatt og igangsatt. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Årsregnskap

2021

Neptuns Barn Og Undervisning AS

Org.nr. 991 020 667



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	11 576	11 629
Sum driftskostnader		<u>11 576</u>	<u>11 629</u>
Driftsresultat		<u>-11 576</u>	<u>-11 629</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 576	-11 629
Ordinært resultat		<u>-11 576</u>	<u>-11 629</u>
Årsunderskudd		<u>-11 576</u>	<u>-11 629</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		11 576	11 629
Sum overføringer	2	<u>-11 576</u>	<u>-11 629</u>



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		524 038	524 038
Andre kortsiktige fordringer		396 489	396 489
Sum fordringer	5	<u>920 527</u>	<u>920 527</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		98 888	0
Sum omløpsmidler		<u>1 019 414</u>	<u>920 527</u>
Sum eiendeler		<u>1 019 414</u>	<u>920 527</u>





Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2021

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.



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 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. Selskapet har fordring på aksjonær på kr 396 489

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	100 000	-1 148 604	0	-1 048 604
Årets resultat	0	-11 576	0	-11 576
Pr. 31.12.2021	100 000	-1 160 180	0	-1 060 180

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-11 576	-11 629
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-11 576	-11 629
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	-11 576	-11 629
Beregnet skatt av resultat før skatt	-2 547	-2 558
Sum	-2 547	-2 558
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 800 041	-1 788 465	11 576
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 800 041	1 788 465	-11 576
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 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 og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

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



Neptuns Barn Og Undervisning AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	21 687
Sum	0	21 687
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	2 041 643	1 919 546
Sum	2 041 643	1 919 546

Note 6 Fortsatt drift

Driften er i 2022 gjenopptatt og igangsatt. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.