



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 016 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNE INVEST AS
Forretningsadresse: Alfabygget
5392 STOREBØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Hilde-Kristin Møgster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	5	57 050	57 050
Annen driftskostnad	5	55 219	232 685
Sum kostnader		112 269	289 735
Driftsresultat		-112 269	-289 735
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		669 268	900 626
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	202 963	
Sum finansinntekter		872 231	900 626
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	552 360	2 450 719
Annen finanskostnad		2 525	550
Sum finanskostnader		554 885	2 451 269
Netto finans		317 346	-1 550 642
Ordinært resultat før skattekostnad		205 077	-1 840 378
Skattekostnad på resultat	7	186 380	105 417
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 697	-1 945 795
Årsresultat	6	18 697	-1 945 795
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 697	-1 945 795
Totalresultat		18 697	-1 945 795
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital		18 697	-1 945 795
Sum overføringer og disponeringer		18 697	-1 945 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	68 738	116 880
Sum immaterielle eiendeler		68 738	116 880
Investeringer i aksjer	2		
Sum anleggsmidler		68 738	116 880
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		34 927	34 927
Sum fordringer		34 927	34 927
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	5 209 589	3 501 050
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	10 795 099	10 406 866
Sum investeringer		16 004 689	13 907 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		49 345 031	51 413 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 345 031	51 413 968
Sum omløpsmidler		65 384 646	65 356 811
SUM EIENDELER		65 453 384	65 473 691
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 100 000 a' 0	3	52 718	52 718



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		52 718	52 718
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		65 242 365	65 223 668
Sum opptjent egenkapital		65 242 365	65 223 668
Sum egenkapital	6	65 295 083	65 276 386
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 063	32 711
Betalbar skatt	7	138 238	164 594
Sum kortsiktig gjeld		158 301	197 305
Sum gjeld		158 301	197 305
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 453 384	65 473 691



Årsregnskap

2016

Neptune Invest AS

Org.nr.:889 016 302



Årsberetning 2016 for Neptune Invest AS

Virksomhetens art

Neptune Invest AS er et selskap der virksomheten omfatter å eie aksjer i andre selskap. Selskapet er lokalisert i Austevoll kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Styret bekrefter at fortsatt drift er tilstede, og til grunn for dette er selskapet stilling pr 31.12.2016.

Helse, Miljø og sikkerhet

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2016, dermed er det ikke krav til obligatorisk tjenestepensjon i selskapet. Styret har ikke kjennskap til hendelser i selskapet som har påvirket det ytre miljø i 2016 utover det som er vanlig i denne type virksomhet.

Kvinneandel i styret er 100%.

Regnskapet

Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets virksomhet.

Årsregnskap og disponering

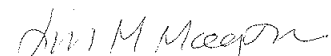
Styret foreslår at årets overskudd på kr 18 697 , blir disponert på følgende måte:

Annen egenkapital	Kr 18 697
Sum	Kr 18 697

Storebø 24.03.2017


Britt Kathrine Drivenes
Styrets leder


June Drønen Møgster
Styremedlem


Lill Maren Møgster
Styremedlem



NEPTUNE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	5	57 050	57 050
Annen driftskostnad	5	55 219	232 685
SUM DRIFTSKOSTNADER		112 269	289 735
DRIFTSRESULTAT		-112 269	-289 735
Annen renteinntekt		669 268	900 626
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	202 963	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	552 360	2 450 719
Annen finanskostnad		2 525	550
RESULTAT AV FINANSPOSTER		317 346	-1 550 642
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		205 077	-1 840 378
Skattekostnad på resultat	7	186 380	105 417
ÅRETS RESULTAT	6	18 697	-1 945 795
OVERFØRINGER			
Overføring annen egenkapital		18 697	-1 945 795
SUM OVERFØRT		18 697	-1 945 795



NEPTUNE INVEST AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2016	2015
Utsatt skattefordel	7	68 738	116 880
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		68 738	116 880
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
SUM ANLEGGSMIDLER		68 738	116 880
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		34 927	34 927
SUM FORDRINGER		34 927	34 927
Markedsbaserte aksjer og obligasjoner	2	5 209 589	3 501 050
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	10 795 099	10 406 866
SUM INVESTERINGER		16 004 689	13 907 916
Bankinnskudd, kontanter o.l		49 345 031	51 413 968
SUM OMLØPSMIDLER		65 384 646	65 356 811
SUM EIENDELER		65 453 384	65 473 691




NEPTUNE INVEST AS

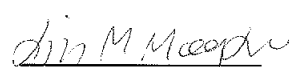
BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital 1 100 000 a' 0	3	52 718	52 718
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		52 718	52 718
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		65 242 365	65 223 668
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		65 242 365	65 223 668
SUM EGENKAPITAL	6	65 295 083	65 276 386
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		20 063	32 711
Betalbar skatt	7	138 238	164 594
SUM KORTSIKTIG GJELD		158 301	197 305
SUM GJELD		158 301	197 305
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 453 384	65 473 691

Storebø, 24.03.2017
Styret i Neptune Invest AS


Britt Kathrine Drivenes
Styrets leder


June Drønen Møgster
Styremedlem


Lill Maren Møgster
Styremedlem



Note 1 -Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. For aksjer mv. som omsettes på børs er virkelig verdi markedsverdien på balansedagen. Markedsverdien er børskurs eller tilsvarende observerbar størrelse.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller 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 skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Markedsbaserte eiendeler

	Antall andeler	Anskaffelses- kost	Reinvesterte renter	Markeds- verdi 31.12.2015	Markeds- verdi 31.12.2016	Verdiendring
OMLØPSMIDLER						
Nordea Kreditt	10 338	11 123 357	185 270	10 406 866	10 795 099	202 963
DOF ASA	2 470 129	9 857 793		937 350	2 667 739	- 530 510
Austevoll Seafood ASA 12/18		1 000 000		1 033 700	1 037 800	4 100
Austevoll Seafood ASA 12/17		1 500 000		1 530 000	1 504 050	- 25 950
Sum markedsbaserte aksjer		23 481 150	185 270	13 907 916	16 004 688	-349 397

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje vurdert til markedsverdi.



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptune Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 100 000	0,05	52 719
Sum	1 100 000		52 719

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Lm Møgster AS	550 000	50,0
Ole Investering II AS	550 000	50,0
Totalt antall aksjer	1 100 000	100,0

Eiere av aksjonærselskapene Ole Investering II AS (June D Møgster) og LM Møgster AS (Lill Maren Møgster), er styremedlemmer i Neptune Invest AS.

Note 4 Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Den daglige drift ivaretas av styret.

Note 5 Ytelse til ledende personer

Det ble utbetalt kr. 50 000 i styre honorare til styrets leder.

Honorar til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 9 500 inkl. MVA.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2016	52 718	65 223 668	65 276 386
Årets resultat		18 697	18 697
Pr 31.12.2016	52 718	65 242 365	65 295 083



Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	138 238	164 594
Endring i utsatt skattefordel	48 142	-59 177
Skattekostnad ordinært resultat	186 380	105 417
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	205 077	-1 840 378
Permanente forskjeller	347 876	2 449 987
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	552 953	609 609
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	138 238	164 594
Sum betalbar skatt i balansen	138 238	164 594

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Aksjer og andre verdipapirer	-286 408	-467 521	-181 113
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-286 408	-467 521	-181 113
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-68 738	-116 880	-48 142



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 55 21 30 00
Fax: +47 55 21 30 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Neptune Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Neptune Invest AS som består av balanse per 31. desember 2016 og 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 2016, 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 revisjon 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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;
- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 27. mars 2017
ERNST & YOUNG AS

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor