



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 031 460
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUN LEKELAND AS
Forretningsadresse: Verkstedveien 5
6517 KRISTIANSUND N

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: Hege Bugge Larssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 462 879	4 134 387
Annen driftsinntekt	1	1 070 011	812 487
Sum inntekter		6 532 891	4 946 874
Kostnader			
Varekostnad		848 830	743 065
Lønnskostnad	2	2 826 871	2 643 977
Avskrivning på varige driftsmidler	3	677 000	675 950
Annen driftskostnad	2	2 561 251	3 241 668
Sum kostnader		6 913 951	7 304 660
Driftsresultat		-381 061	-2 357 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		104 309	
Annen renteinntekt		237	689
Sum finansinntekter		104 546	689
Annen rentekostnad		242 402	226 320
Annen finanskostnad		15 181	5 893
Sum finanskostnader		257 583	232 213
Netto finans		-153 037	-231 524
Ordinært resultat før skattekostnad		-534 098	-2 589 310
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-131 098	-568 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-403 000	-2 020 312
Årsresultat		-403 000	-2 020 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-403 000	-2 020 312
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-439 920	-3 136 339



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap			19 336
Overføringer annen egenkapital		36 920	1 096 692
Sum overføringer og disponeringer		-403 000	-2 020 312



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	4 892 000	5 569 000
Sum varige driftsmidler		4 892 000	5 569 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		4 125 257	
Andre langsiktige fordringer			4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 125 257	4 000
Sum anleggsmidler		9 017 257	5 573 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		529 000	352 561
Sum varer		529 000	352 561
Fordringer			
Kundefordringer		-47 981	-13 718
Andre kortsiktige fordringer		749 187	773 506
Konsernfordringer		564 000	4 020 948
Sum fordringer		1 265 205	4 780 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	805 073	631 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		805 073	631 272
Sum omløpsmidler		2 599 278	5 764 568
SUM EIENDELER		11 616 535	11 337 568

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 133 612	1 096 692
Sum opptjent egenkapital		1 133 612	1 096 692
Sum egenkapital		1 163 612	1 126 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	304 117	296 439
Sum avsetninger for forpliktelser		304 117	296 439
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 500 000	5 800 000
Langsiktig konserngjeld		1 541 204	601 330
Øvrig langsiktig gjeld		2 105 531	2 105 039
Sum annen langsiktig gjeld		9 146 735	8 506 369
Sum langsiktig gjeld		9 450 852	8 802 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		507 208	989 353
Betalbar skatt	4		14 696
Skyldig offentlige avgifter	5	192 904	157 034
Annen kortsiktig gjeld		301 960	246 985
Sum kortsiktig gjeld		1 002 072	1 408 068
Sum gjeld		10 452 924	10 210 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 616 535	11 337 568



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 721866

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 031 460
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUN LEKELAND AS
Forretningsadresse: Verkstedveien 5
6517 KRISTIANSUND N

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: Hege Bugge Larssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 18.07.2022



Organisasjonsnr: 922 031 460
NEPTUN LEKELAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 462 879	4 134 387
Annen driftsinntekt	1	1 070 011	812 487
Sum inntekter		6 532 891	4 946 874
Kostnader			
Varekostnad		848 830	743 065
Lønnskostnad	2	2 826 871	2 643 977
Avskrivning på varige driftsmidler	3	677 000	675 950
Annen driftskostnad	2	2 561 251	3 241 668
Sum kostnader		6 913 951	7 304 660
Driftsresultat		-381 061	-2 357 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		104 309	
Annen renteinntekt		237	689
Sum finansinntekter		104 546	689
Annen rentekostnad		242 402	226 320
Annen finanskostnad		15 181	5 893
Sum finanskostnader		257 583	232 213
Netto finans		-153 037	-231 524
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-131 098	-568 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-403 000	-2 020 312
Årsresultat		-403 000	-2 020 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		-403 000	-2 020 312
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-439 920	-3 136 339
Udekket tap			19 336
Overføringer annen egenkapital		36 920	1 096 692
Sum overføringer og disponeringer		-403 000	-2 020 312





Organisasjonsnr: 922 031 460
NEPTUN LEKELAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

3

4 892 000

5 569 000

Sum varige driftsmidler

4 892 000

5 569 000

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

4 125 257

Andre langsiktige
fordringer

4 000

Sum finansielle
anleggsmidler

4 125 257

4 000

Sum anleggsmidler

9 017 257

5 573 000

Omløpsmidler

Varer

Varer

529 000

352 561

Sum varer

529 000

352 561

Fordringer

Kundefordringer

-47 981

-13 718

Andre kortsiktige
fordringer

749 187

773 506

Konsernfordringer

564 000

4 020 948

Sum fordringer

1 265 205

4 780 735

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

5

805 073

631 272

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

805 073

631 272

Sum omløpsmidler

2 599 278

5 764 568

SUM EIENDELER

11 616 535

11 337 568

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

6

30 000

30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 133 612	1 096 692
Sum opptjent egenkapital		1 133 612	1 096 692
Sum egenkapital		1 163 612	1 126 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	304 117	296 439
Sum avsetninger for forpliktelser		304 117	296 439
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 500 000	5 800 000
Langsiktig konserngjeld		1 541 204	601 330
Øvrig langsiktig gjeld		2 105 531	2 105 039
Sum annen langsiktig gjeld		9 146 735	8 506 369
Sum langsiktig gjeld		9 450 852	8 802 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		507 208	989 353
Betalbar skatt	4		14 696
Skyldig offentlige avgifter	5	192 904	157 034
Annen kortsiktig gjeld		301 960	246 985
Sum kortsiktig gjeld		1 002 072	1 408 068
Sum gjeld		10 452 924	10 210 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 616 535	11 337 568



Organisasjonsnr: 922 031 460
NEPTUN LEKELAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for**

Neptun Lekeland AS

Foretaksnr. 922031460



Neptun Lekeland AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	5 462 879	4 134 387
Annen driftsinntekt	1	1 070 011	812 487
Sum driftsinntekter		6 532 891	4 946 874
Driftskostnader			
Varekostnad		848 830	743 065
Lønnskostnad	2	2 826 871	2 643 977
Avskrivning på varige driftsmidler	3	677 000	675 950
Annen driftskostnad	2	2 561 251	3 241 668
Sum driftskostnader		6 913 951	7 304 660
DRIFTSRESULTAT		(381 061)	(2 357 786)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		104 309	0
Annen renteinntekt		237	689
Sum finansinntekter		104 546	689
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		242 402	226 320
Annen finanskostnad		15 181	5 893
Sum finanskostnader		257 583	232 213
NETTO FINANSPOSTER		(153 037)	(231 524)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(534 098)	(2 589 310)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(131 098)	(568 999)
ORDINÆRT RESULTAT		(403 000)	(2 020 312)
ÅRSRESULTAT		(403 000)	(2 020 312)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(439 920)	(3 136 339)
Overføringer annen egenkapital		36 920	1 096 692
Fremføring av udekket tap		0	19 336
SUM OVERF. OG DISP.		(403 000)	(2 020 312)



Neptun Lekeland AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	4 892 000	5 569 000
Sum varige driftsmidler		4 892 000	5 569 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		4 125 257	0
Andre langsiktige fordringer		0	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 125 257	4 000
SUM ANLEGGSMIDLER		9 017 257	5 573 000
OMLØPSMIDLER			
Varer		529 000	352 561
Fordringer			
Kundefordringer		(47 981)	(13 718)
Fordringer på konsernselskap		564 000	4 020 948
Andre kortsiktige fordringer		749 187	773 506
Sum fordringer		1 265 205	4 780 735
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	805 073	631 272
SUM OMLØPSMIDLER		2 599 278	5 764 568
SUM EIENDELER		11 616 535	11 337 568



Neptun Lekeland AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 133 612	1 096 692
Sum opptjent egenkapital		1 133 612	1 096 692
SUM EGENKAPITAL		1 163 612	1 126 692
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	304 117	296 439
Sum avsetning for forpliktelser		304 117	296 439
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 500 000	5 800 000
Langsiktig gjeld til konsernselskap		1 541 204	601 330
Øvrig langsiktig gjeld		2 105 531	2 105 039
Sum annen langsiktig gjeld		9 146 735	8 506 369
SUM LANGSIKTIG GJELD		9 450 852	8 802 808
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		507 208	989 353
Betalbar skatt	4	0	14 696
Skyldig offentlige avgifter	5	192 904	157 034
Annen kortsiktig gjeld		301 960	246 985
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 002 072	1 408 068
SUM GJELD		10 452 924	10 210 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 616 535	11 337 568

Kristiansund, den 30.06.2022

I styret for Neptun Lekeland AS

Tore Larssen	Espen B. Larssen	Rolf P. B. Larssen	Hege B. Larssen
styrets leder	styremedlem	styremedlem	styremedlem



Neptun Lekeland AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Fordringer er vurdert til pålydende.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse m.v

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2021	2020
Lønninger	2.403.887	2.250.002
Arbeidsgiveravgift	356.264	311.260
Annen personalkostnad	32.801	11.356
Pensjonskostnader	33.919	71.359
Sum lønnskostnader	2.826.871	2.643.977

Gjennomsnittlig antall årsverk 8

Det er i 2021 utbetalt kr 870.300 i lønn til daglig leder.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Revisjon

Selskapet har valgt bort revisjon.



Neptun Lekeland AS

Noter 2021

Note 3 - Avskrivning inventar

	Inventar
Anskaffelskost 01.01.21	6.576.479
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelskost 31.12.21	6.576.479
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1.684.479
Balanseført verdi 31.12.21	4.892.000
Årets avskrivninger	677.000

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-534 098
+ Permanente og andre forskjeller	4 998
+ Endring i midlertidige forskjeller	-150 715
+ Mottatt konsernbidrag	564 000
= Inntekt	-115 815

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-124 080
= Sum betalbar skatt	-124 080
- For mye avsatt tidligere	14 696
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	7 678
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	-131 098
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-124 080
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	124 080

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 518 166	1 347 450
+ Varebeholdning	-20 000	0

Noter for Neptun Lekeland AS

Organisasjonsnr. 922031460



Neptun Lekeland AS

Noter 2021

+ Utestående fordringer	0	1
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	115 815	0
= Grunnlag utsatt skatt	1 382 351	1 347 451
Utsatt skatt	304 117	296 439

Note 5 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 124.515 pr 31.12.21.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.21 utgjorde kr 80.919

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Verv i selskapet
Apollon Invest AS	100%	v/styrets leder Espen B Larssen v/daglig leder Hege B. Larssen v/styremedlem Rolf P. Larssen

Aksjekapitalen fordeler seg på 300 aksjer a`kr. 100
Det er kun en aksjeklasse.

Note 7 - Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Pr 01.01.2021	30.000	1.096.691	1.126.691
Årets resultat		-403.000	-403.000
Mottatt konsernbidrag		439.921	439.921
EK pr 31.12.2021	30.000	1.133.612	1.163.612

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr 31.12.2021 gjeld på kr 4.000.000 til kredittinstitusjoner som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i inventar. Bokført verdi på pantsatte midler pr 31.12.21 utgjorde kr 4.892.000