



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 080 532
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NEPTUNE TOPCO AS
Forretningsadresse:	Pir I 4 7010 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jon Hindar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

### 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, 13.08.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	600 000	
Annen driftskostnad		1 236 442	19 685
Sum kostnader		1 836 442	19 685
Driftsresultat		-1 836 442	-19 685
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		118 682	
Sum finansinntekter		118 682	
Annen rentekostnad		229 703	
Sum finanskostnader		229 703	
Netto finans		-111 021	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 947 463	-19 685
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-428 442	-5 556
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 519 021	-14 129
Årsresultat		-1 519 021	-14 129
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 519 021	-14 129
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer fra overkurs		-1 519 021	-14 129
Sum overføringer og disponeringer		-1 519 021	-14 129



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	433 998	5 556
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>433 998</b>	<b>5 556</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	746 780 922	743 799 999
Andre langsiktige fordringer		4 048 750	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>750 829 672</b>	<b>743 799 999</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>751 263 670</b>	<b>743 805 555</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		42 847	24 430
Konsernfordringer		1 269 932	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 312 779</b>	<b>24 430</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		446 753	199 400
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>446 753</b>	<b>199 400</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 759 532</b>	<b>223 830</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>753 023 202</b>	<b>744 029 385</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,5	74 430 000	74 430 000
Overkurs	4	668 066 849	669 585 871



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>742 491 279</b>	<b>744 010 301</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>742 491 279</b>	<b>744 010 301</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		17 902	19 084
Kortsiktig konserngjeld		9 913 295	
Annen kortsiktig gjeld		600 725	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 531 922</b>	<b>19 084</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 531 922</b>	<b>19 084</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>753 023 202</b>	<b>744 029 385</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1,2	807 738 586	154 413 772
Annen driftsinntekt			1 208 380
<b>Sum inntekter</b>		<b>807 738 586</b>	<b>155 622 152</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		623 731 498	112 895 317
Lønnskostnad	3	96 393 539	29 193 886
Avskrivning	4	5 630 139	760 591
Avskrivning Goodwill	4	119 255 341	39 751 780
Annen driftskostnad	5	34 801 249	10 389 024
<b>Sum kostnader</b>		<b>879 811 766</b>	<b>192 990 598</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-72 073 180</b>	<b>-37 368 446</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 366 628	598 679
Annen finansinntekt		3 456 900	1 286 838
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 823 528</b>	<b>1 885 517</b>
Annen rentekostnad	6	22 288 348	7 400 400
Annen finanskostnad		4 879 433	298 536
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 167 781</b>	<b>7 698 936</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-22 344 253</b>	<b>-5 813 419</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-94 417 433</b>	<b>-43 181 865</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-94 417 433</b>	<b>-43 181 865</b>
Skattekostnad	7	5 204 084	-1 058 470
<b>Årsresultat</b>		<b>-99 621 517</b>	<b>-42 123 395</b>
Minoritetsinteresser		-22 001 555	-8 990 328



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	4	16 457 777	14 215 533
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill	4	1 033 546 287	1 152 801 628
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 050 004 064</b>	<b>1 167 017 161</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	4	17 721 644	14 284 312
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>17 721 644</b>	<b>14 284 312</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	9	4 547 529	2 197 334
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 547 529</b>	<b>2 197 334</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 072 273 237</b>	<b>1 183 498 807</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	20 366 352	7 838 650
<b>Sum varer</b>		<b>20 366 352</b>	<b>7 838 650</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	104 551 997	50 075 132
Andre fordringer		27 130 961	14 896 399
<b>Sum fordringer</b>		<b>131 682 958</b>	<b>64 971 531</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	11,12	56 384 587	233 310 645
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>56 384 587</b>	<b>233 310 645</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>208 433 897</b>	<b>306 120 826</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 280 707 134</b>	<b>1 489 619 633</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	13	74 430 000	74 430 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>74 430 000</b>	<b>74 430 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	559 537 178	636 552 786
Minoritetsinteresser	13	184 495 081	192 943 325
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>744 032 259</b>	<b>829 496 111</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>818 462 259</b>	<b>903 926 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	10 130 346	7 890 433
Avsetning for forpliktelser		1 447 009	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>11 577 355</b>	<b>7 890 433</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	315 000 000	301 043 506
Øvrig langsiktig gjeld	12		2 879 177
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>315 000 000</b>	<b>303 922 683</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>326 577 355</b>	<b>311 813 116</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		28 163	14 319
Leverandørgjeld		53 790 138	38 781 246
Betalbar skatt	7	2 050 115	4 285 338
Skyldige offentlige avgifter		7 462 977	21 316 610
Annen kortsiktig gjeld	2	72 336 125	209 482 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>135 667 518</b>	<b>273 880 408</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>462 244 873</b>	<b>585 693 524</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 280 707 132</b>	<b>1 489 619 635</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 605838

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 080 532  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEPTUNE TOPCO AS  
Forretningsadresse: Pir I 4  
7010 TRONDHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Hindar  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### 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 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, 26.07.2023

---

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: 927 080 532  
NEPTUNE TOPCO AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	600 000	
Annen driftskostnad		1 236 442	19 685
Sum kostnader		1 836 442	19 685
<b>Driftsresultat</b>		-1 836 442	-19 685
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		118 682	
Sum finansinntekter		118 682	
Annen rentekostnad		229 703	
Sum finanskostnader		229 703	
<b>Netto finans</b>		-111 021	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		-1 947 463	-19 685
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-428 442	-5 556
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		-1 519 021	-14 129
<b>Årsresultat</b>		-1 519 021	-14 129
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		-1 519 021	-14 129
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer fra overkurs		-1 519 021	-14 129
Sum overføringer og disponeringer		-1 519 021	-14 129



Organisasjonsnr: 927 080 532  
NEPTUNE TOPCO AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	433 998	5 556
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>433 998</b>	<b>5 556</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	746 780 922	743 799 999
Andre langsiktige fordringer		4 048 750	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>750 829 672</b>	<b>743 799 999</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>751 263 670</b>	<b>743 805 555</b>
--------------------------	--	--------------------	--------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		42 847	24 430
Konsernfordringer		1 269 932	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 312 779</b>	<b>24 430</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		446 753	199 400
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>446 753</b>	<b>199 400</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 759 532</b>	<b>223 830</b>
-------------------------	--	------------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>753 023 202</b>	<b>744 029 385</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4,5	74 430 000	74 430 000
Overkurs	4	668 066 849	669 585 871
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>742 491 279</b>	<b>744 010 301</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>742 491 279</b>	<b>744 010 301</b>
------------------------	--	--------------------	--------------------

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------	--	----------	----------



<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	17 902	19 084
Kortsiktig konserngjeld	9 913 295	
Annen kortsiktig gjeld	600 725	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>10 531 922</b>	<b>19 084</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>10 531 922</b>	<b>19 084</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>753 023 202</b>	<b>744 029 385</b>



Organisasjonsnr: 927 080 532  
NEPTUNE TOPCO AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1,2	807 738 586	154 413 772
Annen driftsinntekt			1 208 380
<b>Sum inntekter</b>		<b>807 738 586</b>	<b>155 622 152</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		623 731 498	112 895 317
Lønnskostnad	3	96 393 539	29 193 886
Avskrivning	4	5 630 139	760 591
Avskrivning Goodwill	4	119 255 341	39 751 780
Annen driftskostnad	5	34 801 249	10 389 024
<b>Sum kostnader</b>		<b>879 811 766</b>	<b>192 990 598</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-72 073 180</b>	<b>-37 368 446</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 366 628	598 679
Annen finansinntekt		3 456 900	1 286 838
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 823 528</b>	<b>1 885 517</b>
Annen rentekostnad	6	22 288 348	7 400 400
Annen finanskostnad		4 879 433	298 536
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 167 781</b>	<b>7 698 936</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-22 344 253</b>	<b>-5 813 419</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-94 417 433</b>	<b>-43 181 865</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-94 417 433</b>	<b>-43 181 865</b>
Skattekostnad	7	5 204 084	-1 058 470
<b>Årsresultat</b>		<b>-99 621 517</b>	<b>-42 123 395</b>
Minoritetsinteresser		-22 001 555	-8 990 328



Organisasjonsnr: 927 080 532  
NEPTUNE TOPCO AS

## KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	4	16 457 777	14 215 533
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill	4	1 033 546 287	1 152 801 628
Sum immaterielle eiendeler		1 050 004 064	1 167 017 161
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	4	17 721 644	14 284 312
Sum varige driftsmidler		17 721 644	14 284 312
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	9	4 547 529	2 197 334
Sum finansielle anleggsmidler		4 547 529	2 197 334
Sum anleggsmidler		1 072 273 237	1 183 498 807
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	20 366 352	7 838 650
Sum varer		20 366 352	7 838 650
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	104 551 997	50 075 132
Andre fordringer		27 130 961	14 896 399
Sum fordringer		131 682 958	64 971 531
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	11,12	56 384 587	233 310 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 384 587	233 310 645
Sum omløpsmidler		208 433 897	306 120 826
SUM EIENDELER		1 280 707 134	1 489 619 633
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	13	74 430 000	74 430 000
Sum innskutt egenkapital		74 430 000	74 430 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	559 537 178	636 552 786
Minoritetsinteresser	13	184 495 081	192 943 325
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>744 032 259</b>	<b>829 496 111</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>13</b>	<b>818 462 259</b>	<b>903 926 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	10 130 346	7 890 433
Avsetning for forpliktelser		1 447 009	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>11 577 355</b>	<b>7 890 433</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	315 000 000	301 043 506
Øvrig langsiktig gjeld	12		2 879 177
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>315 000 000</b>	<b>303 922 683</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>326 577 355</b>	<b>311 813 116</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		28 163	14 319
Leverandørgjeld		53 790 138	38 781 246
Betalbar skatt	7	2 050 115	4 285 338
Skyldige offentlige avgifter		7 462 977	21 316 610
Annen kortsiktig gjeld	2	72 336 125	209 482 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>135 667 518</b>	<b>273 880 408</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>462 244 873</b>	<b>585 693 524</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 280 707 132</b>	<b>1 489 619 635</b>



Organisasjonsnr: 927 080 532  
NEPTUNE TOPCO 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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

<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**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Organisasjonsnr: 927 080 532  
NEPTUNE TOPCO AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.





DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

## Neptune Topco AS

## Eiendeler

Konsern			Mørselskap	
2021	2022	Note	2022	2021
<b>Eiendeler</b>				
<i>Anleggsmidler</i>				
Imaterielle eiendeler				
14 215 533	16 457 777	4		
		7	433 998	5 556
1 152 801 628	1 033 546 287	4		
<b>1 167 017 161</b>	<b>1 050 004 064</b>		<b>433 998</b>	<b>5 556</b>
<i>Varige driftsmidler</i>				
14 284 312	17 721 644	4		
<b>14 284 312</b>	<b>17 721 644</b>		-	-
<i>Finansielle anleggsmidler</i>				
		8	746 780 922	743 799 999
2 197 334	4 547 529	9	4 048 750	
<b>2 197 334</b>	<b>4 547 529</b>		<b>750 829 672</b>	<b>743 799 999</b>
<b>1 183 498 807</b>	<b>1 072 273 237</b>		<b>751 263 670</b>	<b>743 805 555</b>
<i>Omløpsmidler</i>				
Varelager				
7 838 650	20 366 352	10		
<b>7 838 650</b>	<b>20 366 352</b>		-	-
<i>Fordringer</i>				
50 075 132	104 551 997	2		
14 896 399	27 130 961		42 847	24 430
			1 269 932	
<b>64 971 531</b>	<b>131 682 958</b>		<b>1 312 779</b>	<b>24 430</b>
233 310 645	56 384 587	11,12	446 753	199 400
<b>306 120 827</b>	<b>208 433 897</b>		<b>1 759 532</b>	<b>223 830</b>
<b>1 489 619 634</b>	<b>1 280 707 133</b>		<b>753 023 202</b>	<b>744 029 385</b>



DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

## Neptune Topco AS

## Egenkapital og gjeld

Konsern

Morselskap

2022		Note	2022		
			<i>Egenkapital og gjeld</i>		
			Innskutt egenkapital		
74 430 000	74 430 000	13	Aksjekapital	74 430 000	74 430 000
			Overkurs	669 580 301	669 594 430
<b>74 430 000</b>	<b>74 430 000</b>		<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>744 010 301</b>	<b>744 024 430</b>
			Opptjent egenkapital		
636 552 786	559 537 178	13	Annen egenkapital	-1 519 021	-14 129
192 943 325	184 495 081	13	Minoritetsinteresser	-	-
<b>829 496 111</b>	<b>744 032 260</b>		<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-1 519 021</b>	<b>-14 129</b>
<b>903 926 111</b>	<b>818 462 260</b>	13	<b>Sum egenkapital</b>	<b>742 491 280</b>	<b>744 010 301</b>
			<i>Gjeld</i>		
			Avsetninger for forpliktelser		
7 890 433	1 447 009	7	Utsatt skatt		
<b>7 890 433</b>	<b>11 577 355</b>		<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		
			<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
301 043 506	315 000 000	12	Gjeld til kredittinstitusjoner		
		12	Langsiktig gjeld til konsernselskaper		
2 879 177	-	12	Annen langsiktig gjeld		
<b>303 922 683</b>	<b>315 000 000</b>		<b>Sum langsiktig gjeld</b>		
			<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
14 319	28 163		Gjeld til kredittinstitusjoner		
38 781 246	53 790 138		Leverandørgjeld	17 903	19 084
4 285 338	2 050 115	7	Betalbar skatt		
21 316 610	7 462 977		Skyldige offentlige avgifter		
			Avsatt utbytte		
			Kortsiktig gjeld til konsernselskaper	9 913 295	
209 482 895	72 336 125	2	Annen kortsiktig gjeld	600 725	
<b>273 880 407</b>	<b>135 667 519</b>		<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>10 531 923</b>	<b>19 084</b>
<b>585 693 523</b>	<b>462 244 874</b>		<b>Sum gjeld</b>	<b>10 531 923</b>	<b>19 084</b>
<b>1 489 619 634</b>	<b>1 280 707 133</b>		<b>Sum Egenkapital og gjeld</b>	<b>753 023 202</b>	<b>744 029 385</b>

Trondheim, 30. juni 2023

DocuSigned by:

Jon Hindar  
Styreleder

DocuSigned by:

Bernt Eivind Østhus  
Styremedlem

DocuSigned by:

Asbjørn Reinkind  
Styremedlem

DocuSigned by:

Caroline Bakalovic Kjeksti  
Styremedlem

DocuSigned by:

Martin Gjølme  
Styremedlem

DocuSigned by:

Geir Molvik  
Styremedlem

DocuSigned by:

Einar Hübner  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

## Neptune Topco AS

## Kontantstrømsoppstilling

Konsern			Morselskap	
2021	2022		2022	2021
		<b><i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i></b>		
-43 181 864	-94 417 431	Resultat før skatt	-1 947 463	-19 685
	-4 285 338	Periodens betalte skatt		
	-914 056	Forskuddsbetalt skatt i perioden		
760 591	5 630 139	Odinære avskrivninger		
39 751 780	119 255 341	Avskrivninger av Goodwill		
-7 333 333	-12 527 702	Endring i varelager		
-2 238 700	-197 069 660	Endring i kundefordringer		
15 450 089	15 008 892	Endring i leverandørgjeld	-1 181	19 084
2 942 708	-19 529 154	Endring i andre tidsavgrensingsposter	582 307	-24 430
<b>6 151 272</b>	<b>-188 848 969</b>	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-1 366 337</b>	<b>-25 031</b>
		<b><i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i></b>		
-23 283 342	-10 975 719	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		
	-2 350 195	Utbetalinger av andre lånefordringer	-5 318 682	
683 608		Innbetalinger av andre lånefordringer		
-1 024 257 656	-2 980 923	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-2 980 923	-743 799 999
<b>-1 046 857 390</b>	<b>-16 306 837</b>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-8 299 605</b>	<b>-743 799 999</b>
		<b><i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i></b>		
300 954 232	26 077 317	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		
14 319	-15 000 000	Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
		Innbetalinger gjeld konsernselskaper	9 913 295	
	13 844	Netto innbetaling kassekreditt		
763 399 464	17 138 586	Innbetalinger av egenkapital		744 024 430
<b>1 064 368 014</b>	<b>28 229 748</b>	<b>Net cash flow from Financing activities</b>	<b>9 913 295</b>	<b>744 024 430</b>
23 661 896	-176 926 059	Netto endring i kontanter	247 353	199 400
209 648 750	233 310 645	Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	199 400	
<b>233 310 645</b>	<b>56 384 586</b>	<b>Beholdning av kontanter ved årets slutt</b>	<b>446 753</b>	<b>199 400</b>

Konsernregnskap Neptune Topco AS



DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

## Konsernregnskap Neptune Topco AS

### Noter til konsernregnskap 2022

#### Note Regnskapsprinsipper

##### Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk. Selskapet er stiftet 1. april 2021.

##### Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Neptune Topco AS og selskaper som Neptune Topco AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet.

Selskapet som er konsolidert i 2022:

- Neptune Topco
- Neptune Midco
- Neptune Bidco
- Noitech Holding konsern

Konsernet Noitech Holding ble kjøpt av Neptune Bidco med virkning fra 1. september 2021. Resultat fra oppkjøpet av dette konsernet er innregnet fra denne datoen.

Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhets sammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

##### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapskikk.

##### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

##### Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

##### Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.



DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

#### Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

#### Forordringer

Kundefordringer og andre forordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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 på krav.

#### Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

#### Pensjoner

Selskapene i konsernet har pensjonsavtaler iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsavtalene er definert som innskuddspensjoner. Selskapene i konsernet yter innskudd til den enkelte ansattes pensjonssparing. Fremtidig pensjon avhenger av størrelsen av innskuddet fra arbeidsgiver og avkastnings på innskuddene. Pensjonskostnaden til konsernet er lik innskuddet gjennom året. Det er derfor ikke balanseført en pensjonsforpliktelse.

#### Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

#### Note 1 Driftsinntekter

Konsernets driftsinntekter baserer seg i all vesentlighet på utvikling og salg av settefiskanlegg til oppdrettsnæringen (RAS-teknologi).

Geografisk oversikt	Konsernet	
	2022	2021
Norge	243 770 218	62 494 715
Europa	555 173 392	-
Øvrige	8 794 976	93 127 437
Sum	807 738 586	155 622 152

#### Note 2 Tilvirkningskontrakter

	Morselskap		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Opptjent, ikke fakturert inntekt	-	-	49 648 959	2 748 162
Forskudd fra kunder	-	-	58 341 696	200 934 491
Sum	-	-	-8 692 737	-198 186 329



DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

## Note 3 Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet i 2022.

Spesifikasjon av lønnskostnader i konsernet	2022	2021
Lønnskostnader	83 687 512	24 799 521
Arbeidsgiveravgift	8 218 564	3 417 515
Pensjonskostnader	3 609 499	917 142
Andre lønnskostnader	877 963	59 708
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>96 393 539</b>	<b>29 193 886</b>

Antall ansatte 133 93

Godtgjørelse til styret er i 2022 kr 600 000.

## Pensjoner

Alle selskapene i konsernet har pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernets pensjonsordning tilfredsstiller kravet i denne lov

	2022	2021
Antall personer som inngår i pensjonsordningene	133	93

## Kompensasjon til daglig leder og styret

	CEO	Board
Lønn (Norwegian Fishfarming Technologies AS)	1 621 301	-
Annen godtgjørelse	172 497	-

Nøkkelpersoner i konsernet har rett til å kjøpe et begrenset antall Prefranse- og ordinære- aksjer til markedspris (fair market value).

## Note 4 Spesifikasjon av anleggsmidler

Mørselskapet har ingen anleggsmidler

Konsernet	Imaterielle eiendeler	Goodwill	Maskiner og anlegg	Total
Anskaffelseskost 01.01.	14 448 948	1 192 553 408	14 811 488	1 221 813 844
Tilgang	6 162 773	-	4 812 946	10 975 719
Omregningsdifferanser	-	-	753 591	753 591
Avgang	-	-	-	-
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>20 611 721</b>	<b>1 192 553 408</b>	<b>20 378 025</b>	<b>1 233 543 154</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01	211 877	39 751 780	589 835	40 553 492
Årets avskrivninger	3 942 067	119 255 341	1 688 072	124 885 479
Omregningsdifferanser	-	-	378 474	378 473
Tilbakeført solgte driftsmidler	-	-	-	-
<b>Akk. av- og nedskr. 31.12</b>	<b>4 153 944</b>	<b>159 007 121</b>	<b>2 656 381</b>	<b>165 817 444</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.</b>	<b>16 457 777</b>	<b>1 033 546 287</b>	<b>17 721 644</b>	<b>1 067 725 710</b>

Avskrivningsplan 33 % 10 % 14 - 33%

Bokført goodwill er definert som merverdi i forbindelse med oppkjøp. Goodwill avskrives lineært over 10 år ut fra den oppfatning at forretningsverdien har vesentlig verdi for selskapet i avskrivningsperioden. Selskapet har inngått betydelige kontrakter og forventer god framtidig inntjening. Verdien av goodwill vurderes derfor å være til stede

## Note 5 Revisjonshonorar

	Mørselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lovpålagt revisjon	53 287	-	570 264	477 695
Attestasjoner	-	-	66 835	-
Annen bistand	61 263	14 234	262 035	479 402
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>114 549</b>	<b>14 234</b>	<b>899 134</b>	<b>957 097</b>



DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

## Note 6 Langsiktig gjeld

	Morselskap		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-	-	315 000 000	301 043 506
Annen langsiktig gjeld	-	-	-	2 879 177
Langsiktig gjeld til konsernselskaper	-	-	-	-
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	-	-	<b>315 000 000</b>	<b>303 922 683</b>

Det er registrert avtale om sikkerhetsstillelse på lån til kredittinstitusjoner i DNB på MNOK 315 i Neptune Bidco AS

Bokført verdi av sikkerhetsstillelsene

Aksjer i datterselskaper	-	-	-	-
Bankinnskudd	56 384 587	233 310 645		
Maskiner og driftsmidler	17 721 644	14 284 312		
Varelager	20 366 352	7 838 650		
Kundefordringer	104 551 997	3 115 360		
Sum	-	199 024 579	258 548 967	

I tillegg er aksjene i Neptune Bidco, Nofitech Holding AS, Norwegian Fishfarming Technologies AS og CM Aqua Technologies APS stilt som sikkerhet. Bokført verdi av aksjene er eliminert i konsernregnskapet

Lån med forfallstid 5 år etter

balansedato	0	0
-------------	---	---

## Note 7 Skatt

Spesifikasjon av differansen mellom resultat før skatt og skattepliktig inntekt

	Morselskap	
Resultat før skatt på ordinært resultat	-1 947 463	
Permanente forskjeller	-	
Endring i midlertidige forskjeller	1 947 463	
<b>Skattepliktig inntekt</b>	-	

	Morselskap	Konsern
Betalbar skatt i skattekostnaden	-	3 037 558
Betalt forskuddsskatt	-	-1 067 467
Omregningsdifferanser	-	80 024
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	-	<b>2 050 115</b>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller

Morselskap	01.01.2021	31.12.2022	Endring
Omløpsmidler	-	-	-
Sum	-	-	-
Fremførbart underskudd	25 255	1 972 718	1 947 463
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>25 255</b>	<b>1 972 718</b>	<b>1 947 463</b>
<b>Balansført utsatt skatt</b>	<b>5 556</b>	<b>433 998</b>	<b>428 442</b>
	22 %	22 %	

Konsernet	01.01.2021	31.12.2022	Endring
Omløpsmidler	81 272 084	71 477 189	-9 794 895
Anleggsmidler	1 317 250	2 396 891	1 079 641
Avsetninger	-	-1 447 009	-1 447 009
Andre forskjeller	2 872 177	-23 984	-2 896 161
Sum	85 461 511	72 403 086	-13 058 424
Underskudd til fremføring	-49 595 905	-26 729 113	22 866 792
Forskjeller som ikke inngår i beregningen av utsatt skatt	-	373 054	373 054
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>35 865 606</b>	<b>46 047 027</b>	<b>10 181 422</b>
<b>Balansført utsatt skatt</b>	<b>7 890 433</b>	<b>10 130 346</b>	<b>2 239 913</b>
	22 %	22 %	

Skattereduserende midlertidige forskjeller i datterselskaper kan i konsernet utlignes mot andre skatteøkende midlertidige forskjeller. Dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Regnskapsmessig avskrivning på merverdi i konsernregnskapet er hensyntatt i oppstillingen ovenfor.

Spesifikasjon av skattekostnad:

	Morselskap	Konsernet
Betalbar skatt	-	3 037 558
Omregningsdifferanser	-	-73 386
Endring utsatt skatt	-428 442	2 239 913
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>-428 442</b>	<b>5 204 084</b>



DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

## Note 8 Investering i datterselskap

Morselskapet har sitt hovedkontor i Trondheim.

Morselskapet har følgende investeringer, direkte og indirekte, i datterselskaper per 31.12.22

	Hovedkontor	Aksjekapital	Eierandel	Bokført verdi	Årets resultat	Egenkapital
Neptune Midco AS	Trondheim	96 318 418	77,57 %	746 780 922	-194 669	961 881 429
Neptune Bidco AS	Trondheim	94 587 621	100 %	945 576 212	-13 723 240	960 581 667
Nofitech Holding AS	Trondheim	1 301 984	100 %	1 255 465 470	6 344 231	139 185 638
Norwegian Fishfarming Technologies AS	Trondheim	99 142	100 %	85 440 989	21 851 177	17 220 506
Aqua Innovasjon AS	Eide	114 504	100 %	2 761 944	2 359 462	2 053 202
CM Aqua Technologies ApS (Denmark) *)	Farum	107 457	100 %	51 755 797	16 021 562	57 269 160
Ratz Polymertechnik GmbH (Tyskland)	Remschied	262 845	100 %			
CM Aqua AS	Trondheim	30 000	100 %			
NFT Newco AS	Trondheim	30 858	100 %	1 299 236	-150 356	5 262 725

\*) Underkonsern, inkludert Ratz & Hex.

## Note 9 Langsiktige fordringer

	Morselskap		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Lån til ansatte	3 950 000	-	4 119 171	190 282
Annet				
Sum	3 950 000	-	4 119 171	190 282

Lån til ansatte gis etter regler om økonomisk støtte til erverv av aksjer i Neptune Midco AS

## Note 10 Varelager

	Morselskap		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Beholdning råvarer		-	17 428 216	7 041 695
Beholdning FV		-	-	-
Beholdning under tilvirkning		-	2 938 136	796 955
Sum langsiktig gjeld	-	-	20 366 352	7 838 650

## Note 11 Bundne midler

	Morselskap		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Bundne skattetreksmidler	-	-	2 376 431	2 206 499
Andre bundne midler	-	-	-	2 879 177
Sum bundne midler	-	-	2 376 431	5 085 676

## Note 12 Pantstillelser

Datterselskapet Neptune Bidco AS har etablert et senior flervaluta fasilitetsavtale med DNB ASA

Datterselskapene Nofitech Holding AS, Norwegian Fishfarming Technologies AS, CM Aqua Technologies ApS and Ratz Aqua & Polymer Technik GmbH er solidarisk ansvarlig for enhver kreditt eller forpliktelse i henhold til avtalen. De norske låntakerne har pantsatt sine aksjer i datterselskapene, kundefordringer, maskiner, anlegg, varelager og motorvogner. Debitorerne i andre jurisdiksjoner enn Norge har pantsatt aksjer i andre konserselskaper og dets materielle eiendeler.



DocuSign Envelope ID: 5DF02639-33B9-4AC3-BBF9-B184F6A67FE8

## Note 13 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Selskapet har 744 300 000 aksjer med pålydende kr 0,10 per aksje. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett. Samlet aksjekapital utgjør kr 74 430 000

### Aksjonærer

Aksjonærer per 31.12.22	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Longship Fund 2 Gneral Partner Limited	250 150 000	33,6 %	33,6 %
Summa Equity Fund II (no. 1) AB	241 458 140	32,4 %	32,4 %
Summa Equity Fund II (no. 2) AB	193 426 371	26,0 %	26,0 %
Summa Equity Fund II (no. 3) AB	59 265 489	8,0 %	8,0 %
Total	744 300 000	100,00 %	100,00 %

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital	Minoritetsinteresser
Egenkapital per 1. januar	74 430 000	-	829 496 111	903 926 111	192 943 325
Kapitalutvidelser	-	-	17 138 586	17 138 586	12 614 285
Årets resultat	-	-	-99 621 515	-99 621 515	-22 001 555
Kjøp av aksjer fra minoritet	-	-	-2 980 923	-2 980 923	939 026
Egenkapital per 31. desember	74 430 000	-	744 032 260	818 462 260	184 495 082

Morsekskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1. januar	74 430 000	669 580 301	-	744 010 301
Årets resultat	-	-	-1 519 021	-1 519 021
Egenkapital per 31. desember	74 430 000	669 580 301	-1 519 021	742 491 280



DocuSign Envelope ID: 5EFFC4A9-27AC-4CF4-A512-679B221B3CE0

## Neptune Topco AS Styrets årsberetning for 2022

### Om selskapet og konsernet

Neptune Topco AS ble etablert i 2021, som et Holding-selskap eid av Summa Equity og Longship. Videre ble datter- og datterselskapene Neptune Midco AS og Neptune Bidco AS etablert. Neptune Bidco kjøpte i august 2021 alle aksjene i Nofitech Holding AS. Neptune Topco driver sin virksomhet i Trondheim, der virksomheten er forvaltning av eierskapet i Nofitech Holding med datterselskaper.

Gjennom aktivitetene i datterselskapene utvikler, selger og leverer vi RAS-anlegg til den globale akvakulturnæringen, med hovedfokus på landbasert produksjon av laks i Norge og naboland rundt Nordsjøbassenget.

Vår ModulRAS er næringens mest standardiserte, kompakte, utprøvde og kostnadseffektive RAS-konsept designet for oppdrett både i saltvann og ferskvann. Vi designer og leverer systemer for alle stadier i produksjonsprosessen; smolt, postsmolt, påvekst og stamfisk. Proprietære automasjons- og styringssystemer er sentralt i vår RAS-anlegg, og hovedfokus de siste årene har vært det voksende postsmoltmarkedet.

Gjennom Nofitech Academy hjelper vi kundene med å sikre trygg og god drift, ved hjelp av unike opplæringsprogrammer i biologi, vannkjemi og drift. Vi har også et eget oppfølgingsprogram for å støtte kundene i driftsfasen.

Utover utvikling, salg og leveranse av nøkkelferdige RAS-anlegg, leverer Nofitech også utstyr til andre deler av akvakulturnæringen gjennom datterselskapet CM Aqua Technologies (Danmark).

### Viktige hendelser i 2022 og sentrale forhold i årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet for 2022, inkludert noter, et rettviseende bilde av den finansielle stillingen ved slutten av regnskapsåret og resultater og kontantstrøm for perioden.

I 2020 kjøpte Nofitech CM Aqua Technologies ApS (Danmark) og Ratz Aqua & Polymertechnik (Tyskland). En integrasjonsprosess ble startet etter oppkjøpene og har fortsatt gjennom 2022. Disse selskapene utvikler, selger og leverer vannbehandlingsutstyr som HEX trommelfilter, bioreaktorer og Galaxy proteinskimmere til akvakulturnæringen og relaterte bransjer, som brønnbåtindustrien og akvarier. Disse komponentene er også sentrale for prosessleveransene til OEM-kunder, som leverer til bygging av eksempelvis brønnbåter og avlusningslektere. Med sin strømlinjeformede leveranse- og servicemodell passer disse selskapene godt sammen med Nofitech, og bidrar til forutsigbare og stabile leveranser av høykvalitets nøkkelkomponenter til Nofitech ModulRAS, samtidig som det er omfattende leveranser til andre kunder. Den effektive forretningsmodellen kombinert med høy produksjonskapasitet, gir et solid grunnlag for å fortsette veksten som en viktig leverandør av vannbehandlingsystemer for kunder globalt.

I 2022 har det norske datterselskapet Norwegian Fishfarming Technologies AS («NFT») inngått flere kontrakter for nøkkelferdige RAS-anlegg, både i Norge og andre sentrale land for akvakultur. De pågående prosjektene utvikler seg på en tilfredsstillende måte. Covid 19-pandemien har forårsaket noen forsinkelser i prosjektene, men ikke av vesentlig karakter. NFT filialene på Færøyene og i Storbritannia er i drift etter etableringen i 2021 og fortsetter å sikre effektiv gjennomføring av de ModulRAS-prosjektene som ble påbegynt.

Årsregnskapet gjenspeiler disse positive utviklingene og synergier. Resultatregnskapet for konsernet viser inntekter på 807,7 millioner kroner og et driftsresultat på negative 72,1 millioner kroner, sammenlignet med inntekter på 155,6 millioner kroner og et driftsresultat på negative 37,3 millioner kroner i 2021. Konsernet Nofitech Holding ble kjøpt av datterselskapet Neptune Bidco med virkning 1.september 2021 slik at det er først fra den dato konsernets resultat ble innregnet i 2021 og gir opphav til utviklingen i salgsinntekter fra 2021-2022. Det negative driftsresultatet drives av goodwill avskrivninger fra oppkjøpene utført i konsernet og justert for dette så er driftsresultatet på positive 47,2 million kroner i 2022 og 23,8 millioner kroner i 2021.

Konsernets egenkapital har hatt en negativ utvikling i løpet av regnskapsåret, med en reduksjon til 818,4 millioner kroner sammenlignet med fjorårets egenkapital på 903,9 millioner kroner. Reduksjonen drives i stor grad av goodwill avskrivninger og justert for dette så er det positivt bidrag fra konsernets lønnsomhet i prosjektoperasjoner og andre operasjoner fra datterselskapene.



DocuSign Envelope ID: 5EFFC4A9-27AC-4CF4-A512-679B221B3CE0

Konsernets totalkapital har blitt redusert gjennom året som et resultat av høy fremdrift og oppfyllelse av forpliktelsene i langvarige kontrakter i levering av RAS-anlegg til kundene.

Utviklingen i likviditeten gjenspeiles i konsernets vekst i 2022 og den pågående prosjektporteføljen støttet av datterselskapene i Norge, Danmark og Tyskland. Det har vært høy aktivitet i prosjektene på grunn av ferdigstillelse og overlevering av prosjekter, samt fremdriften i eksisterende prosjekter som fortsetter inn i det nye året.

I løpet av regnskapsåret genererte konsernet en negativ kontantstrøm på 176,9 millioner kroner, hovedsakelig som følge av negativ operasjonell kontantstrøm på 188,8 millioner kroner. Dette gjenspeiler fremdriften i prosjektene, der både prosjekter ble overlevert i 2022 og prosjekter nærmer seg fullføring i 2023. Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter viser en negativ kontantstrøm på 16,3 millioner kroner, som skyldes investeringer knyttet til prosjektoperasjoner og økt skalering av virksomheten, med fokus på effektivitet og innovasjon innad i konsernet, samt mellomværende transaksjoner. Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter har bidratt til en positiv kontantstrøm på 28,2 millioner kroner, og konsernet har som mål å kontinuerlig optimalisere likviditetsposisjonen for å styrke konsernets likviditet.

Konsernets vurdering er at kontantbeholdningen ved årets slutt er tilstrekkelig for å støtte pågående forretningsaktiviteter.

#### **Finansiell risiko**

Virksomheten er eksponert for kredittrisiko, renterisiko og valutarisiko gjennom virksomhet i flere land, samt globalt salg. Selskaper i konsernet har forskjellige funksjonelle valutaer, mens konsernets valuta er norske kroner. Det er etablert hensiktsmessige prosesser og rutiner for å håndtere risikoer forbundet med dette.

#### **Fortsatt drift**

Styret mener at forutsetningene for videre drift er til stede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetning.

#### **Styreansvarsforsikring**

Selskapet har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringsdekningen er begrenset oppad til kr 50.000.000.

#### **Arbeidsmiljø og likestilling**

Neptune Topco har ingen egne ansatte, men arbeider for at det skal være gode arbeidsforhold for de cirka 133 ansatte i de forskjellige datterselskapene. Det arbeides også tett med sentrale underleverandører for å sikre gode arbeidsforhold også for deres ansatte.

Vi ønsker mangfold blant ansatte og prøver å skape en meningsfull arbeidshverdag for de ansatte, preget av gjensidig respekt og likeverd. I 2022 startet konsernet prosessen med å velge felles mål og verdier som skal implementeres i alle konsernets selskaper. I de norske og danske virksomhetene, som hovedsakelig består av ingeniør- og salgspersonell, er det en jevn fordeling av kvinner og menn. I Tyskland og de norske prosjektene, der virksomheten i hovedsak er knyttet til industriell produksjon og byggearbeid, er det flere menn enn kvinner. Vi vurderer arbeidsmiljøet og -forholdene i konsernet som gode.

Konsernet hadde én alvorlig skade i 2022 som førte til langvarig sykefravær.

#### **Åpenhetsloven**

Redegjørelse i hht åpenhetsloven blir publisert på selskapets hjemmeside [Nofitech.com](https://www.nofitech.com).

#### **Ytre miljø**

Virksomheten leverer RAS-systemer som medfører lavt forbruk av ferskvann, effektiv vannbehandling og oppsamling av oppdrettslam. Dette setter kundene i stand til å øke sin produksjon samtidig som de reduserer sitt miljømessige fotavtrykk. Økt miljøvennlig produksjon av sunne proteiner som laks vil være sentralt for å realisere FNs bærekraftsmål.

Videre så arbeider vi sammen med anerkjente forskningsinstitusjoner for å forbedre RAS-systemene ytterligere, samtidig som vi ser på hvordan oppdrettslam fra vannbehandlingen kan brukes i matproduksjon. Slike initiativer er en viktig del av vårt fokus på samfunnsansvar, som igjen vil gjøre oss mer attraktive for ansatte, kunder og partnere. Og derigjennom også styrke konkurransekraften på lang sikt.



DocuSign Envelope ID: 5EFFC4A9-27AC-4CF4-A512-679B221B3CE0

## Fremtidig utvikling

Virksomhetens utvikling følger de planer som er lagt av eiere og styre. Etter oppkjøp som virksomheten gjennomførte de tidligere år har et betydelig fokus blir rettet mot økning av salg og utnyttelse av synergier mellom konsernselskapene.

Nofitech har i 2022 videreført og ytterligere utvidet arbeidet som ble startet i 2018 med tanke på å fullføre arbeidet med å standardisere ulike moduler i sortimentet samt styrke egen organisasjon vesentlig for å håndtere fremtidig forventet vekst både nasjonalt og internasjonalt. Utover styrkingen av organisasjonen har selskapets helhetlige styringssystemer blitt sertifisert i henhold til ISO 9001 og i 2022 blitt sertifisert i ISO 14001, samt at selskapets omfattende opplæringsprogram er videreutviklet, inkludert brukermanualer for kundene. Nofitech Mime, som er neste generasjons styringssystem, ble lansert i 2021 og har vært i testing i anlegg i løpet av 2022. Dette vil gi operatører av RAS-anlegg bedre og mer rettidige beslutningsgrunnlag for driftsbeslutninger. Selskapet har i tillegg gjennomført resertifisering av sin NS9416-godkjenning på både kvalitetssystemet, designmanualer, brukermanualer og selve betongkonstruksjonene i løsningene.

Gjennom året har samarbeid og utnyttelse av synergier fra oppkjøpene av Aqua Innovasjon, CM Aqua og Ratz fortsatt. Ytterligere oppskalering av disse virksomhetene er utført i 2022, slik at konsernet kan fortsette å levere prefabrikkerte rør, trommelfilter, proteinskimmere og bioreaktorer med høy kvalitet og forutsigbarhet som bidrar til redusert byggetid for Nofitechs RAS-anlegg, samtidig som markedsposisjonen for disse produktene også styrkes i det eksterne markedet.

September 2022 så ble det kommunisert av regjeringen at det vil bli introdusert en lakseskatt i oppdrettsbransjen. Dette har påvirket kundemassen og deres tildeling av kontrakter i Norge. Dette er vurdert å gi konsekvenser for satsningen i Norge og forventning om tildeling av kontrakter. Etterspørselen etter hovedproduktene er fremdeles god og selskapets ordrebok er voksende til utlands, men det er større usikkerhet knyttet til oppstart av prosjekter i Norge.

Etterspørselen etter våre produkter er voksende og ordrebøkene tilfredsstillende. Det forventes betydelig vekst i alle markedsområder de kommende årene.

Konsernet påvirkes av internasjonale og nasjonale markedsmessige forhold i oppdrettsbransjen, og av den generelle økonomiske og politiske utviklingen i Norge og internasjonalt. Selskapet har en klar strategi innen FoU og arbeider aktivt i egen regi, og i samarbeid med internasjonale og nasjonale aktører, for å videreutvikle egen produktportefølje. Dette skal skape et ytterligere bredere fundament for fremtidig utvikling og drift av selskapet.

## Disponering av resultat

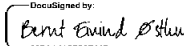
	Morselskap	Konsern
Årsresultat	NOK -1 519 021	-99 621 515
Overført til annen egenkapital	NOK -1 519 021	-99 621 515
Sum disponert	NOK -1 519 021	-99 621 515

Trondheim, 30. juni 2023

DocuSigned by:  
  
D10C11F8A093444  
Jon Hindar  
Styrets leder

DocuSigned by:  
  
3F64027079B84F4  
Asbjørn Reinkind  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
5109230F74484  
Caroline Kjeksti  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
88FA4A45A59F648  
Bernt Eivind Østhus  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
F75248E394C0C  
Martin Gjølme  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
C0F1887BD42745D  
Geir Molvik  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
8E2C3377E4A17  
Einar Hübner  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 5EFFF4A9-27AC-4CF4-A512-679B221B3CE0



BDO AS  
Klæbuveien 127B  
7031 Trondheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Neptune Topco AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Neptune Topco AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

### Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



## Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

## Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 og konsernets 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 avvirket.

## 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

Lene Kvello  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DFBB4-L06NH-XQGfZ-PV1NN-1Z2QE-7OTUM



# 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."

## Lene Kvello

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-558022

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-05 09:52:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DFBB4-L06NH-XQGZ-PVINN-1ZQE-7OTUM

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>



Neptune Topco AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. 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.

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.

### 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. 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 er beregnet med 22% 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.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapsposter.



Neptune Topco AS

## Noter 2022

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Beløpet består av avsetting av godtgjørelse til styremedlemmer for 2022 som ikke var utbetalt.

### Note 2 - Skatt

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 947 463
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
<b>= Inntekt</b>	<b>-1 947 463</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-428 442
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-428 442</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 972 718	25 255
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-1 972 718</b>	<b>-25 255</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 972 718	25 255
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>1 972 718</b>	<b>25 255</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>433 998</b>	<b>5 556</b>

Noter for Neptune Topco AS

Organisasjonsnr. 927080532



Neptune Topco AS

## Noter 2022

### Note 3 - Aksjer

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall	Bokført-aksjer	Formues-verdi
Neptune Midco AS	747 167 799	746 780 922	0
<b>Sum</b>		<b>746 780 922</b>	<b>0</b>

Årsresultat for 2022 var kr xxxx,-.  
Egenkapital var på kr xxxx.

### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	74 430 000	669 585 871	-5 570	744 010 301
+/-Andre transaksjoner:	0	-1 519 021	0	-1 519 021
<b>Pr 31.12.</b>	<b>74 430 000</b>	<b>668 066 849</b>	<b>-5 570</b>	<b>742 491 279</b>

### Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 744 300 000 aksjer pålydende kr 0,10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 74 430 000.

Selskapet har 4 aksjonærer:

Navn	Antall	Eierandel
Longship Fund 2 General Partner Lim	250 150 000	33,61 %
Summa Equity Fund II (No.1) AB	241 458 140	32,44 %
Summa Equity Fund II (No.2) AB	193 426 371	25,99 %
Summa Equity Fund II (No.3) AB	59 265 489	7,96 %



Neptune Topco AS

**Resultatregnskap**

	Note	2122	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	600 000	0
Annen driftskostnad		1 236 442	19 685
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 836 442</b>	<b>19 685</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-1 836 442</b>	<b>-19 685</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		118 682	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>118 682</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		229 703	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>229 703</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>-111 021</b>	<b>0</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-1 947 463</b>	<b>-19 685</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-428 442	-5 556
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>-1 519 021</b>	<b>-14 129</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-1 519 021</b>	<b>-14 129</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer fra overkurs		-1 519 021	-14 129
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>-1 519 021</b>	<b>-14 129</b>

Årsregnskap for Neptune Topco AS

Organisasjonsnr. 927080532



## Neptune Topco AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	433 998	5 556
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>433 998</b>	<b>5 556</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	746 780 922	743 799 999
Andre langsiktige fordringer		4 048 750	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>750 829 672</b>	<b>743 799 999</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>751 263 670</b>	<b>743 805 555</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordringer på konsernselskap		1 269 932	0
Andre kortsiktige fordringer		42 847	24 430
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 312 779</b>	<b>24 430</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		446 753	199 400
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 759 532</b>	<b>223 830</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>753 023 202</b>	<b>744 029 385</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,5	74 430 000	74 430 000
Overkurs	4	668 066 849	669 585 871
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>742 491 279</b>	<b>744 010 301</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>742 491 279</b>	<b>744 010 301</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		17 903	19 084
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		9 913 295	0
Annen kortsiktig gjeld		600 725	0
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>10 531 923</b>	<b>19 084</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>10 531 923</b>	<b>19 084</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>753 023 202</b>	<b>744 029 385</b>

Trondheim,

Jon Hindar  
StyrelederBernt Eivind Østhus  
StyremedlemCaroline Kjekslie  
StyremedlemMartin Gjølme  
StyremedlemJoakim Sundby Johansen  
StyremedlemEinar Hubert  
Styremedlem



Neptune Topco AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
Geir Molvik Styremedlem			
Asbjørn Reinkind Styremedlem			



**Årsregnskap 2022  
for  
Neptune Topco AS**

**Organisasjonsnr. 927080532**

Årsregnskap består av:

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Uarbeidet av:  
Sparebank 1 Økonomipartner Nordmøre AS  
Godkjent regnskapsselskap  
Vestre Rosten 78  
7075 TILLER  
Organisasjonsnr. 938251878