



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 298 482
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUN UNDERVISNING AS
Forretningsadresse: Herregårdsveien 18
1168 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Fredrik Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 472 741	1 115 880
Sum inntekter		1 472 741	1 115 880
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		206 163	310 271
Sum kostnader		206 163	310 271
Driftsresultat		1 266 577	805 609
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93	313
Sum finansinntekter		93	313
Annen rentekostnad		78	162
Sum finanskostnader		78	162
Netto finans		15	151
Ordinært resultat før skattekostnad		1 266 592	805 760
Skattekostnad på ordinært resultat	3	284 894	200 316
Ordinært resultat etter skattekostnad		981 698	605 444
Årsresultat		981 698	605 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		981 698	605 444
Totalresultat		981 698	605 444
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			20 000
Konsernbidrag		692 369	308 282
Overføringer til/fra annen egenkapital		289 329	277 162
Sum overføringer og disponeringer	5	981 698	605 444



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		700 033	82 133
Andre fordringer	6	1 491 206	1 255 965
Sum fordringer		2 191 239	1 338 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		80 174	159 984
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 174	159 984
Sum omløpsmidler		2 271 413	1 498 082
SUM EIENDELER		2 271 413	1 498 082
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		976 203	686 874
Sum opptjent egenkapital		976 203	686 874
Sum egenkapital	5	1 006 203	716 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 150	11 563
Betalbar skatt	3	78 083	102 964
Kortsiktig konserngjeld	6	1 112 977	638 681
Annen kortsiktig gjeld			28 000
Sum kortsiktig gjeld		1 265 210	781 208
Sum gjeld		1 265 210	781 208
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 271 413	1 498 082



Årsregnskap

2018

Neptun Undervisning AS

Org.nr. 998 298 482



Neptun Undervisning AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		700 033	82 133
Andre kortsiktige fordringer	6	1 491 206	1 255 965
Sum fordringer		<u>2 191 239</u>	<u>1 338 098</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		80 174	159 984
Sum omløpsmidler		<u>2 271 413</u>	<u>1 498 082</u>
Sum eiendeler		<u>2 271 413</u>	<u>1 498 082</u>




Neptun Undervisning AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		976 203	686 874
Sum opptjent egenkapital		<u>976 203</u>	<u>686 874</u>
Sum egenkapital	5	<u>1 006 203</u>	<u>716 874</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 150	11 563
Betalbar skatt	3	78 083	102 964
Konserngjeld	6	1 112 977	638 681
Annen kortsiktig gjeld		0	28 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 265 210</u>	<u>781 208</u>
Sum gjeld		<u>1 265 210</u>	<u>781 208</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 271 413</u>	<u>1 498 082</u>

Oslo, 19.05.2019

Styret i Neptun Undervisning AS



Aina Christin Kjosmøen
styreleder/daglig leder



Neptun Undervisning AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen.



Neptun Undervisning AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet, og selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	284 894	200 316
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>284 894</u>	<u>200 316</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 266 592	805 760
Permanente forskjeller	78	892
Endring i midlertidige forskjeller	-28 000	28 000
Avgitt konsernbidrag	-899 180	-405 634
Skattepliktig inntekt	<u>339 490</u>	<u>429 018</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	284 894	200 316
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-206 811	-97 352
Sum betalbar skatt i balansen	<u>78 083</u>	<u>102 964</u>

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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Avsetninger mv	0	-28 000	-28 000
Sum	<u>0</u>	<u>-28 000</u>	<u>-28 000</u>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	28 000	28 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



Neptun Undervisning AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptun Undervisning AS pr. 31.12 består av:

	Anfall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NEPTUN HOLDING AS	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	30 000	686 874	716 874
Konsernbidrag	0	-692 369	-692 369
Årets resultat	0	981 698	981 698
Pr. 31.12.2018	30 000	976 203	1 006 203

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 454 589	1 219 348
Sum	1 454 589	1 219 348
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 112 977	638 681
Sum	1 112 977	638 681

Det gjøres ingen renteberegning av mellomværende.