



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.04.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Asbjørn Reinkind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.07.2022

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, 29.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		19 685	
Sum kostnader		19 685	0
Driftsresultat		-19 685	0
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 685	0
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-5 556	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 129	0
Årsresultat		-14 129	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-14 129	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	2	-14 129	
Sum overføringer og disponeringer		-14 129	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	5 556	
Sum immaterielle eiendeler		5 556	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	743 799 999	
Sum finansielle anleggsmidler		743 799 999	
Sum anleggsmidler		743 805 555	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		24 430	
Sum fordringer		24 430	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	199 400	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 400	
Sum omløpsmidler		223 830	0
SUM EIENDELER		744 029 385	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	74 430 000	
Overkurs	5	669 585 871	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		744 010 301	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		744 010 301	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 084	
Sum kortsiktig gjeld		19 084	
Sum gjeld		19 084	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		744 029 385	0



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	154 413 772	
Annen driftsinntekt		1 208 380	
Sum inntekter		155 622 152	0
Kostnader			
Varekostnad		112 895 317	
Lønnskostnad	1	29 193 886	
Avskrivning	6	760 591	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	39 751 780	
Annen driftskostnad	2	10 389 024	
Sum kostnader		192 990 598	0
Driftsresultat		-37 368 446	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		598 679	
Annen finansinntekt		1 286 838	
Sum finansinntekter		1 885 517	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12		
Annen rentekostnad		7 400 400	
Annen finanskostnad		298 536	
Sum finanskostnader		7 698 936	
Netto finans		-5 813 419	
Ordinært resultat før skattekostnad		-43 181 865	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 181 865	0
Skattekostnad	3	-1 058 470	
Årsresultat		-42 123 395	0
Minoritetsinteresser		-8 990 328	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6	14 215 533	
Goodwill	6	1 152 801 628	
Sum immaterielle eiendeler		1 167 017 161	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	14 284 312	
Sum varige driftsmidler		14 284 312	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	2 197 334	
Sum finansielle anleggsmidler		2 197 334	
Sum anleggsmidler		1 183 498 807	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 838 650	
Sum varer		7 838 650	
Fordringer			
Kundefordringer		50 075 132	
Andre fordringer	11	14 896 399	
Sum fordringer		64 971 531	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	10	233 310 645	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 310 645	
Sum omløpsmidler		306 120 826	0
SUM EIENDELER		1 489 619 633	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	74 430 000	
Sum innskutt egenkapital		74 430 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		636 552 786	
Minoritetsinteresser		192 943 325	
Sum opptjent egenkapital		829 496 111	
Sum egenkapital	7	903 926 111	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	7 890 433	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 890 433	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	301 043 506	
Øvrig langsiktig gjeld	12	2 879 177	
Sum annen langsiktig gjeld		303 922 683	
Sum langsiktig gjeld		311 813 116	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		14 319	
Leverandørgjeld		38 781 246	
Betalbar skatt	3	4 285 338	
Skyldige offentlige avgifter		21 316 610	
Annen kortsiktig gjeld	11	209 482 895	
Sum kortsiktig gjeld		273 880 408	
Sum gjeld		585 693 524	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 489 619 635	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 721650

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 080 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNE TOPCO AS
Forretningsadresse: Dyre Halses gate 18
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.04.2021 - 31.12.2021

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: Asbjørn Reinkind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

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 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, 28.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 927 080 532
NEPTUNE TOPCO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		19 685	
Sum kostnader		19 685	0
Driftsresultat		-19 685	0
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 685	0
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-5 556	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 129	0
Årsresultat		-14 129	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-14 129	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	2	-14 129	
Sum overføringer og disponeringer		-14 129	



Organisasjonsnr: 927 080 532
NEPTUNE TOPCO AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	1	5 556	
Sum immaterielle eiendeler		5 556	

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	743 799 999	
Sum finansielle anleggsmidler		743 799 999	

Sum anleggsmidler		743 805 555	0
--------------------------	--	--------------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		24 430	
Sum fordringer		24 430	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	199 400	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 400	

Sum omløpsmidler		223 830	0
-------------------------	--	----------------	----------

SUM EIENDELER		744 029 385	0
----------------------	--	--------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5,6	74 430 000	
Overkurs	5	669 585 871	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		744 010 301	

Sum egenkapital		744 010 301	0
------------------------	--	--------------------	----------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		19 084	
-----------------	--	--------	--



Sum kortsiktig gjeld	19 084	
Sum gjeld	19 084	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	744 029 385	0



Organisasjonsnr: 927 080 532
NEPTUNE TOPCO AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	154 413 772	
Annen driftsinntekt		1 208 380	
Sum inntekter		155 622 152	0
Kostnader			
Varekostnad		112 895 317	
Lønnskostnad	1	29 193 886	
Avskrivning	6	760 591	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	39 751 780	
Annen driftskostnad	2	10 389 024	
Sum kostnader		192 990 598	0
Driftsresultat		-37 368 446	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		598 679	
Annen finansinntekt		1 286 838	
Sum finansinntekter		1 885 517	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12		
Annen rentekostnad		7 400 400	
Annen finanskostnad		298 536	
Sum finanskostnader		7 698 936	
Netto finans		-5 813 419	
Ordinært resultat før skattekostnad		-43 181 865	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 181 865	0
Skattekostnad	3	-1 058 470	
Årsresultat		-42 123 395	0
Minoritetsinteresser		-8 990 328	



Organisasjonsnr: 927 080 532
NEPTUNE TOPCO AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6	14 215 533	
Goodwill	6	1 152 801 628	
Sum immaterielle eiendeler		1 167 017 161	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	14 284 312	
Sum varige driftsmidler		14 284 312	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	2 197 334	
Sum finansielle anleggsmidler		2 197 334	
Sum anleggsmidler		1 183 498 807	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 838 650	
Sum varer		7 838 650	
Fordringer			
Kundefordringer		50 075 132	
Andre fordringer	11	14 896 399	
Sum fordringer		64 971 531	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	10	233 310 645	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 310 645	
Sum omløpsmidler		306 120 826	0
SUM EIENDELER		1 489 619 633	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	74 430 000	
Sum innskutt egenkapital		74 430 000	
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital		636 552 786	
Minoritetsinteresser		192 943 325	
Sum opptjent egenkapital		829 496 111	
Sum egenkapital	7	903 926 111	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	7 890 433	
Sum avsetninger for forpliktelses		7 890 433	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	301 043 506	
Øvrig langsiktig gjeld	12	2 879 177	
Sum annen langsiktig gjeld		303 922 683	
Sum langsiktig gjeld		311 813 116	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		14 319	
Leverandørgjeld		38 781 246	
Betalbar skatt	3	4 285 338	
Skyldige offentlige avgifter		21 316 610	
Annen kortsiktig gjeld	11	209 482 895	
Sum kortsiktig gjeld		273 880 408	
Sum gjeld		585 693 524	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 489 619 635	0



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.



**Årsregnskap 2021
for
Neptune Topco AS**

Organisasjonsnr. 927080532

Årsregnskap består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Uarbeidet av:
Trio Regnskapsservice AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Mediahuset Vestre Rosten 78
7075 TILLER
Organisasjonsnr. 970601511



Neptune Topco AS

Resultatregnskap

	Note	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Sum driftsinntekter		0
Driftskostnader		
Annen driftskostnad		19 685
Sum driftskostnader		19 685
DRIFTSRESULTAT		-19 685
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-19 685
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-5 556
ORDINÆRT RESULTAT		-14 129
ÅRSRESULTAT		-14 129
OVERF. OG DISPONERINGER		
Overføringer fra overkurs	2	-14 129
SUM OVERF. OG DISP.		-14 129

Årsregnskap for Neptune Topco AS

Organisasjonsnr. 927080532



Neptune Topco AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	1	5 556
Sum immaterielle eiendeler		5 556
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap	3	743 799 999
Sum finansielle anleggsmidler		743 799 999
SUM ANLEGGSMIDLER		743 805 555
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		24 430
Sum fordringer		24 430
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	199 400
SUM OMLØPSMIDLER		223 830
SUM EIENDELER		744 029 385
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	5,6	74 430 000
Overkurs	5	669 585 871
Annen innskutt egenkapital		-5 570
Sum innskutt egenkapital		744 010 301
SUM EGENKAPITAL		744 010 301
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		19 084
SUM KORTSIKTIG GJELD		19 084
SUM GJELD		19 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		744 029 385

Trondheim, 29.april 2022

Asbjørn Reinkind
StyrelederJon Hindar
StyremedlemCaroline Kjekslie
StyremedlemBernt Eivind Østhus
StyremedlemMartin Gjølme
StyremedlemJoakim Sundby Johansen
Styremedlem



Neptune Topco AS

Noter 2021

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 2021

Note 1 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-19 685
+ Permanente og andre forskjeller	-5 570
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-25 255

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-5 556
= Ordinær skattekostnad	-5 556
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	25 255
= Grunnlag utsatt skatt	-25 255
Utsatt skatt	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	25 255
= Grunnlag utsatt skattefordel	25 255
Utsatt skattefordel	5 556

Note 2 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-19 685
Skattekostnad	-5 556
Årets resultat	-14 129

Overføringer

Overført fra overkurs	14 129
Til disposisjon	0

Noter for Neptune Topco AS

Organisasjonsnr. 927080532



Neptune Topco AS

Noter 2021

Note 3 - Aksjer

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall	Bokført-aksjer	Formues-verdi
Neptune Midco AS	743 799 999	743 799 99	0
Sum		743 799 99	0

Årsresultat for 2021 var kr - 863 130,-.
Egenkapital var på kr 944 937 512.

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
+/-Andre transaksjoner:	74 430 000	669 585 871	-5 570	744 010 301
Pr 31.12.	74 430 000	669 585 871	-5 570	744 010 301

Andre transaksjoner består av:

- Stiftelse på kr 30 000,-
- Emisjoner (kontant) på kr 74 400 000,-

Note 6 - 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 %

Noter for Neptune Topco AS

Organisasjonsnr. 927080532



Neptune Topco AS

Kontantstrømoppstilling

	Konsern	Selskap
Note	2021	
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-43 181 864	-19 685
Periodens betalte skatt		
Ordinære avskrivninger	40 512 371	
Endring i varelager	-7 333 333	
Endring i kundefordringer	-2 238 700	
Endring i leverandørgjeld	15 450 089	19 084
Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 942 708	-24 430
Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 151 271	-25 031
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-23 283 342	
Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	-1 024 257 656	-743 799 999
Innbetalinger på andre lånefordringer	683 608	
Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 046 857 390	-743 799 999
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbet. ved opptak av ny langsiktig gjeld	300 954 232	
Netto endring i kassekreditt	14 319	
Innbetalinger av egenkapital	763 399 464	744 024 430
Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	1 064 368 014	744 024 430
Netto endring i kontanter mv	23 661 895	199 400
Beholdning av kontanter 01.09.	209 648 750	
Overført ved fusjon	0	
Kontantbeholdning 31.12.	233 310 645	199 400
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	231 104 146	199 400
Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	2 206 499	0
Beholdning av kontanter mv 31.12.	233 310 645	199 400

Kontantstrømoppstilling for Neptune Topco AS



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Neptune Topco AS

Konklusjon

Vi har revidert Neptune Topco AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 2021 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 og daglig leder (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avviklet.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Arve Garberg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EGM56-FBYKU-CTZSH-Q7WIK-DNXKE-VWZMM



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."

Arve Garberg

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-37045

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-04 11:10:06 UTC



Arve Garberg

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-37045

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-04 11:10:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EGM56-FBYKJ-CTZSH-Q7WIK-DNXKE-VWZMM

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/validate>



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Neptune Topco AS

Resultatregnskap

Konsern		Morselskap		
	2021	Note	2021	
<i>Driftsinntekter og driftskostnader</i>				
154 413 772	5	Salgsinntekter		
1 208 380		Annen driftsinntekt		
155 622 152		Sum driftsinntekter	-	
<i>Varekostnader</i>				
112 895 317		Varekostnader		
29 193 886	1	Lønnskostnader		
760 591	6	Avskrivninger		
39 751 780	6	Avskrivninger Goodwill		
10 389 024	2	Annen driftskostnad	19 685	
192 990 597		Sum driftskostnader	19 685	
-37 368 445		Driftsresultat	-19 685	
<i>Finansinntekter og finanskostnader</i>				
Inntekt på investering i datterselskap				
Renteinntekt fra foretak i samme konsern				
598 679		Annen renteinntekt		
1 286 838		Annen finansinntekt		
7 400 400		Annen rentekostnad		
	12	Rentekostnader til foretak i samme konsern		
298 536		Annen finanskostnad		
-5 813 419		Resultat av finanskostnader	-	
-43 181 864		Ordinært resultat før skatt	-19 685	
-1 058 470	3	Skattekostnad på ordinært resultat	-5 556	
-42 123 394		Resultat etter skatt	-14 129	
-42 123 394		Årsresultat	-14 129	
-33 133 065		Resultat til majoritet		
-8 990 328		Resultat til minoritet		
<i>Overføringer</i>				
Avsatt til utbytte				
Avsatt til annen egenkapital				-14 129
Total Overføringer			-14 129	



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Neptune Topco AS

Eiendeler

Konsern		2021	Note	Mørselskap
				2021
				Eiendeler
				<i>Anleggsmidler</i>
				Imaterielle eiendeler
	14 215 533	6		Imaterielle eiendeler
		3		Utsatt skattefordel
	1 152 801 628	6		Goodwill
	1 167 017 161			Sum Imaterielle eiendeler
				5 556
				<i>Varige driftsmidler</i>
	14 284 312	6		Maskiner, utstyr og verktøy
	-			
	14 284 312			Sum Varige driftsmidler
				-
				<i>Finansielle anleggsmidler</i>
		8		Investering i datterselskap
	2 197 334	9		Andre langsiktige fordringer
	2 197 334			Sum Finansielle anleggsmidler
				743 799 999
	1 183 498 807			Sum anleggsmidler
				743 805 555
				<i>Omløpsmidler</i>
	7 838 650			Varelager
	7 838 650			Sum varelager
				-
				<i>Fordringer</i>
	50 075 132			Kundefordringer
	14 896 399	11		Andre kortsiktige fordringer
				Andre kortsiktige fordringer konsern
	64 971 531			Sum Fordringer
				24 430
	233 310 645	4,10		Bankinnskudd
	306 120 827			Sum omløpsmidler
				199 400
	1 489 619 634			Sum eiendeler
				744 029 385



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Neptune Topco AS

Egenkapital og gjeld

Konsern

Morselskap

2021	Note		2021
		<i>Egenkapital og gjeld</i>	
		Innskutt egenkapital	
74 430 000	7	Aksjekapital	74 430 000
		Overkurs	669 594 430
74 430 000		Sum innskutt egenkapital	744 024 430
		Opptjent egenkapital	
636 552 786		Annen egenkapital	-14 129
192 943 325		Minoritetsinteresser	-
829 496 111		Sum opptjent egenkapital	-14 129
903 926 111	7	Sum egenkapital	744 010 301
		<i>Gjeld</i>	
		Avsetning for forpliktelses	
		Pensjonsforpliktelses	
7 890 433	3	Utsatt skatt	
7 890 433		Sum avsetning for forpliktelses	-
		<i>Annen langsiktig gjeld</i>	
301 043 506	12	Gjeld til kredittinstitusjoner	
	12	Langsiktig gjeld til konsernselskaper	
2 879 177	12	Annen langsiktig gjeld	
303 922 683		Sum langsiktig gjeld	-
		<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	
14 319		Gjeld til kredittinstitusjoner	
38 781 246		Leverandørgjeld	19 084
4 285 338	3	Betalbar skatt	
21 316 610		Skyldige offentlige avgifter	
		Avsatt utbytte	
209 482 895	11	Annen kortsiktig gjeld	
273 880 407		Sum kortsiktig gjeld	19 084
585 693 523		Sum gjeld	19 084
1 489 619 634		Sum Egenkapital og gjeld	744 029 385

DocuSigned by:

Asbjørn Reinkind
Styreleder

Hans Gunnar Tindlund
Styremedlem

DocuSigned by:

Caroline Kjekstli
Styremedlem

Trondheim, 30. juni, 2022

Bernt Eivind Østhus
Styremedlem

DocuSigned by:

Martin Gjølme
Styremedlem

DocuSigned by:

Jon Hindar
Styremedlem

DocuSigned by:

Joakim Sundby Johansen
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Konsernregnskap Neptune Topco AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note Regnskapsprinsipper

Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. 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 2021:

- Neptune Topco
- Neptune Midco
- Neptune Bidco
- Nofitech Holding konsern

Konsernet Nofitech 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 regnskapsskikk.

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.

Selgsinntekter

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: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

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. Balansført 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 gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Gjennvinnbart 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 verdi faller skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. 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 oppjent 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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

Note 1 Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet i 2021

Spesifikasjon av lønnskostnader i konsernet	2021
Lønnskostnader	24 799 521
Arbeidsgiveravgift	3 417 515
Pensjonskostnader	917 142
Andre lønnskostnader	59 708
Sum lønnskostnader	29 193 886

Antall ansatte 93

Pensjoner

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

	2021
Antall personer som inngår i pensjonsordningene	93

Kompensasjon til daglig leder og styret

	CEO	Board
Lønn (Norwegian Fishfarming Technologies AS)	1 755 265	-
Annen godtgjørelse	227 488	-

Nøkkelpersoner i konsernet har rett til å kjøpe et begrenset antall A- og B- aksjer til markedspris (fair market value). Styrets leder har krav på en årlig utbetaling på kr. 520 404, med tillegg av rimelige kostnader han har måttet dekke. Vederlaget er utbetalt til hans selskap, Reinkind AS.

Note 2 Revisjonshonorar

	Morselskap	Konsern
	2021	2021
Lovpålagt revisjon	-	477 695
Annen bistand	14 234	479 402
Sum honorar til revisor	14 234	957 097



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Note 3 Skatt

Spesifikasjon av differansen mellom resultat før skatt og skattepliktig inntekt

	Morselskap	Konsern
Resultatført skatt på ordinært resultat	-19 685	-43 181 864
Konsernbidrag	-	-
Permanente forskjeller	-5 570	75 867 409
Endring i midlertidige forskjeller	-	-13 206 737
Endring i midlertidige forskjeller oppkjøpte DS	25 255	-
Skattepliktig inntekt	-	19 478 809
Skattesats 22 %	-	4 285 338

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller

Morselskap	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	-	-	-
Sum	-	-	-
Fremførbart underskudd	-	25 255	25 255
Netto midlertidige forskjeller	-	25 255	25 255
Balansført utsatt skatt	-	5 556	5 556
	22 %	22 %	

Konsernet

	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	-	81 272 084	81 272 084
Anleggsmidler	-	1 191 030	1 191 030
Avsetninger	-	3 028 379	3 028 379
Andre forskjeller	-	-29 979	-29 979
Sum	-	85 461 513	85 461 513
Underskudd til fremføring	-	-49 595 905	-49 595 905
Netto midlertidige forskjeller	-	35 865 608	35 865 608
Balansført utsatt skatt	-	7 890 434	7 890 434
	22 %	22 %	

Skattereduserende midlertidige forskjeller i datterselskap 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	-	4 285 338
Skattekostnad før konsernetablering 01.09.21	-	-13 234 242
Endring utsatt skatt	-5 556	2 905 485
Endring i utsatt skatt som følge av kjøp av datterselskaper	-	4 984 949
Sum skattekostnad	-5 556	-1 058 470

Note 4 Bundne midler

	Morselskap 2021	Konsernet 2021
Bundne skattetrekksmidler	-	2 206 499
Andre bundne midler (ref note 13)	-	2 879 177
Total restricted funds	-	5 085 676

Note 5 Driftsinntekter

Konsernets driftsinntekter baserer seg i all vesentlighet på utvikling og salg av settefiskanlegg til oppdrettsnæringen (RAS-teknologi). For 2021 har inntektene i det vesentlige vært rettet mot det norske markedet.

Geografisk oversikt	Konsernet 2021
Norge	62 494 715
Andre land	93 127 437
Sum	155 622 152



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Note 6 Spesifikasjon av anleggsmidler

Morselskapet har ingen anleggsmidler

Konsernet	Imaterielle eiendeler	Goodwill	Maskiner og anlegg	Total
Anskaffelseskost 01.01.				
Tilgang	14 448 948	#####	14 811 488	1 221 813 845
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.	14 448 948	#####	14 811 488	#####
Akk. av- og nedskr. 01.01	-	-	-	-
Årets avskrivninger	233 415	39 751 780	527 176	40 512 371
Tilbakeført solgte driftsmidler				-
Akk. av- og nedskr. 31.12	233 415	39 751 780	527 176	40 512 371
Balanseført verdi pr. 31.12.	14 215 533	#####	14 284 312	#####

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 7 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	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Aksjonærer per 31.12.21			
Longship Fund 2 General 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 2021	-	-	-	-	-
Stiftelse	30 000	-	-5 570	24 430	
Kapitalutvidelser	74 400 000	-	669 600 000	744 000 000	
Minoritetsinteresser ved konserndannelse					201 928 437
Årets resultat			-33 133 066	-33 133 066	-8 990 328
Andre endringer			91 421	91 421	5 216
Equity per 31st December	74 430 000	-	636 552 785	710 982 785	192 943 325

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital	
Stiftelse	30 000	-	-5 570	24 430	
Kapitalutvidelse	74 400 000	669 600 000	-	744 000 000	
Årets resultat			-14 129	-14 129	
Egenkapital per 31.12.	74 430 000	669 600 000	-19 699	744 010 301	



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Note 8 Investering i datterselskap

Morselskapet har sitt hovedkontor i Trondheim.

Morselskapet har følgende investeringer, direkte og indirekte, i datterselskaper per 31.12.21

	Hovedkontor	Aksjekapital	Eierandel	Bokført verdi	Årets resultat	Egenkapital
Neptune Midco AS	Trondheim	94 604 559	78,65 %	743 799 999	-863 130	944 937 512
Neptune Bidco AS	Trondheim	94 587 621	100 %	945 576 212	-4 195 736	974 304 907
Nofitech Holding AS	Trondheim	1 301 984	100 %	1 253 305 869	-2 744 906	132 841 407
Norwegian Fishfarming Technologies AS	Trondheim	99 142	100 %	85 440 989	17 032 764	4 386 056
Aqua Innovasjon AS	Eide	114 504	100 %	2 761 944	2 181 028	2 032 334
CM Aqua Technologies ApS (Danmark *)	Fårup	107 457	100 %	51 755 797	20 514 257	43 864 897
Ratz Polymertechnik GmbH (Tyskland)	Remschied		100 %			
Hex Filter GmbH (Tyskland)	Remschied		100 %			
NFT Newco AS	Trondheim	30 858	100 %	1 299 236	-20 441	5 391 541
CM Aqua AS	Trondheim	30 000	100 %	30 000	-5 916	-1 430

*) Underkonsern, inkludert Ratz & Hex.

Note 9 Langsiktige fordringer

	Morselskap 2021	Konsernet 2021
Lån til ansatte	-	190 282
Lån til styremedlemmer		0
Annnet		0
Sum		190 282

Lån til ansatte gis etter regler om økonomisk støtte til erverv av aksjer i Nofitech Holding AS

Note 10 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. Debitorene i andre jurisdiksjoner enn Norge har pantsatt aksjer i andre konsernselskaper og dets materielle eiendeler.



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Note 11 Tilvirkningskontrakter

	Morselskap	Konsernet
	2021	2021
Opptjent, ikke fakturert inntekt	-	2 748 162
Forskudd fra kunder	-	200 934 491
Sum	-	-198 186 329

Note 12 Langsiktig gjeld

	Morselskap	Konsernet
	2021	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-	301 043 506
Annen langsiktig gjeld	-	2 879 177
Langsiktig gjeld til konsernselskaper	-	-
Sum langsiktig gjeld	-	303 922 683

Det er ikke registrert avtale om sikkerhetsstillelse på lån til kredittinstitusjoner i DNB på MNOK 300 i Neptune Bidco AS, og inngår ikke i sikkerhetsstillelse

Bokført verdi av sikkerhetsstillelsene

Aksjer i datterselskaper	-	-
Maskiner og driftsmidler	7 533 373	-
Kundefordringer	3 115 360	-
Sum	-	10 648 733

Lån med forfallstid 5 år etter
balansedato

0

0

Annen langsiktig gjeld er sikret ved bankgarantier med samme beløp, se note 4.



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Neptune Topco AS Styrets årsberetning for 2021

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 postmoltmarkedet.

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 2021 og sentrale forhold i årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet for 2021, inkludert noter, et rettviseende bilde av den finansielle stillingen ved slutten av regnskapsåret og resultater og kontantstrøm for perioden. I og med at selskapets virksomhet startet først i august 2021, viser årsregnskapet resultater bare for perioden fra og med dette tidspunkt. Med bakgrunn i at selskapet ble stiftet for å kjøpe Nofitech Holding inkludert datterselskaper, refereres det for helhetens skyld under til aktivitet i Nofitech-konsernet også for perioden før dette.

I 2020 kjøpte Nofitech CM Aqua Technologies ApS (Danmark) og Ratz Aqua & Polymertechnik (Tyskland). En integrasjonsprosess ble startet etter oppkjøpene og har fortsatt gjennom 2021. 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 vannbehandlingssystemer for kunder globalt.

I 2021 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 har etablert filialer på Færøyene og i Storbritannia, for å sikre effektiv gjennomføring av ModulRAS-prosjekter som har startet der i 2021 og som fortsetter i senere år.

Årsregnskapet reflekterer den positive utviklingen og synergiene, men der resultatutviklingen i underliggende datterselskaper var sterkere i første del av 2021 enn andre del. I og med at konsernet ble etablert først i august 2021, viser ikke dette årsregnskapet et konsolidert resultat for hele året.

Finansiell risiko

Virksomheten er eksponert for kredittisiko, 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.



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

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 95 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. For kontorfunksjoner som engineering, salg og administrasjon er det en jevn fordeling mellom kvinner og menn i virksomhetene, mens det i produksjonsvirksomheten i Tyskland og fabrikkering og montasje i Norge er hovedsakelig menn som arbeider. Vi vurderer arbeidsmiljøet i virksomheten som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Virksomheten leverer RAS-systemer som medfører lavt forbruk av ferskvann, effektiv vannbehandling og oppsamling av oppdretts slam. 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 FN's bærekraftsmål.

Videre så arbeider vi sammen med anerkjente forskningsinstitusjoner for å forbedre RAS-systemene ytterligere, samtidig som vi ser på hvordan oppdretts slam 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.

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 2021 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, samt at selskapets omfattende opplæringsprogram er videreutviklet, inkludert brukermanualer for kundene. Nofitech Mime, som er neste generasjons styringssystem, ble lansert. Dette vil gi operatører av RAS-anlegg bedre og mer rettferdige 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 planlagt gjennomført i 2022, slik at det kan leveres prefabrikerte rør, trommefilter, proteinskimmere og bioreaktorer med kvalitet og forutsigbarhet som bidrar til redusert byggetid for Nofitechs RAS-anlegg, samtidig som markedsposisjonen for disse produktene også styrkes i det eksterne markedet.

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

Covid-19 pandemien har medført noen forsinkelser i Nofitechs prosjekter i 2021, men anses samlet sett ikke å ha påvirket driften vesentlig i 2021. Covid-19 forventes ikke å påvirke noen prosjekter i vesentlig grad i 2022. Usikkerhet rundt situasjonen i Ukraina kan påvirke virksomheten i 2022, gjennom at det kan påvirke tidsplaner og innkjøpskostnader for noen av virksomhetens prosjekter. Det er etablert hensiktsmessige kontraktsvilkår for å håndtere slik risiko.

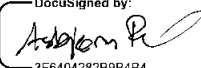
Selskapet påvirkes av internasjonale og nasjonale markedsmessige forhold i oppdrettsbransjen, og av den generelle økonomiske og politiske utviklingen i Norge og internasjonalt. Selskapet har en klar strategi innen FoU og arbeider aktivt i egen regi, og i samarbeid med internasjonale og nasjonale aktører,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



DocuSign Envelope ID: 06FB8ECF-C0CD-449D-91E0-059D14571249

Disponering av resultat		Morselskap	Konsern
Årsresultat	NOK	-14 129	-42 123 394
Overført til annen egenkapital	NOK	-14 129	-42 123 394
Sum disponert	NOK	-14 129	-42 123 394

Trondheim, 30. juni 2022

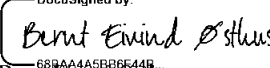
DocuSigned by:

3F6404C82B9B4B4
Asbjørn Reinkind
Styrets leder

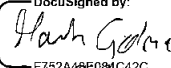
DocuSigned by:

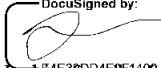
D1B511F8A093444...
Jon Hindar
Styremedlem

DocuSigned by:

519D73E0F74A4B4...
Caroline Kjeksti
Styremedlem

DocuSigned by:

689AA4A5B96E44E
Bernt Eivind Østhus
Styremedlem

DocuSigned by:

E752A46E891C42C...
Martin Gjølme
Styremedlem

DocuSigned by:

1B4E38D04E9E1400
Joakim Sundby Johansen
Styremedlem