



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 04.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 115 880	582 303
Sum inntekter		1 115 880	582 303
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	310 271	222 142
Sum kostnader		310 271	222 142
Driftsresultat		805 609	360 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		313	107
Sum finansinntekter		313	107
Annen rentekostnad		162	
Annen finanskostnad			29
Sum finanskostnader		162	29
Netto finans		151	78
Ordinært resultat før skattekostnad		805 760	360 238
Skattekostnad på ordinært resultat	3	200 316	90 057
Ordinært resultat etter skattekostnad		605 444	270 181
Årsresultat		605 444	270 181
Årsresultat etter minoritetsinteresser		605 444	270 181
Totalresultat		605 444	270 181
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		20 000	250 000
Konsernbidrag		308 282	42 377
Overføringer til/fra annen egenkapital		277 162	-22 196



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	5	605 444	270 181



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
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		82 133	95 133
Andre fordringer	6	1 255 965	625 046
Sum fordringer		1 338 098	720 179
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		159 984	102 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 984	102 981
Sum omløpsmidler		1 498 082	823 161
SUM EIENDELER		1 498 082	823 161
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	2017	2016
Annen egenkapital		686 874	409 712
Sum opptjent egenkapital		686 874	409 712
Sum egenkapital	5	716 874	439 712
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		11 563	
Betalbar skatt	3	102 964	75 931
Utbytte			250 000
Kortsiktig konserngjeld		638 681	56 503
Annen kortsiktig gjeld	6	28 000	1 015
Sum kortsiktig gjeld		781 208	383 449
Sum gjeld		781 208	383 449
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 498 082	823 161



Årsregnskap

2017

Neptun Undervisning AS

Org.nr. 998 298 482



Neptun Undervisning AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 115 880	582 303
Sum driftsinntekter		<u>1 115 880</u>	<u>582 303</u>
Annen driftskostnad	2	310 271	222 142
Sum driftskostnader		<u>310 271</u>	<u>222 142</u>
Driftsresultat		<u>805 609</u>	<u>360 161</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		313	107
Annen rentekostnad		162	0
Annen finanskostnad		0	29
Resultat av finansposter		<u>151</u>	<u>78</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		805 760	360 238
Skattekostnad på ordinært resultat	3	200 316	90 057
Ordinært resultat		<u>605 444</u>	<u>270 181</u>
Årsoverskudd		<u>605 444</u>	<u>270 181</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		20 000	250 000
Avsatt konsernbidrag		308 282	42 377
Avsatt til annen egenkapital		277 162	-22 196
Sum overføringer	5	<u>605 444</u>	<u>270 181</u>



Neptun Undervisning AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		82 133	95 133
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>1 255 965</u>	<u>625 046</u>
Sum fordringer		<u>1 338 098</u>	<u>720 179</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		159 984	102 981
Sum omløpsmidler		<u>1 498 082</u>	<u>823 161</u>
Sum eiendeler		<u>1 498 082</u>	<u>823 161</u>



Neptun Undervisning AS

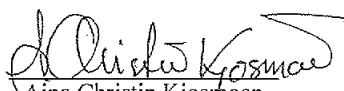
Balanse

2018-04-27

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		686 874	409 712
Sum opptjent egenkapital		<u>686 874</u>	<u>409 712</u>
Sum egenkapital	5	<u>716 874</u>	<u>439 712</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 563	0
Betalbar skatt	3	102 964	75 931
Utbytte		0	250 000
Konserngjeld		638 681	56 503
Annen kortsiktig gjeld	6	28 000	1 015
Sum kortsiktig gjeld		<u>781 208</u>	<u>383 449</u>
Sum gjeld		<u>781 208</u>	<u>383 449</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 498 082</u>	<u>823 161</u>

Oslo, 27.04.2018

Styret i Neptun Undervisning AS



Aina Christin Kjørboen
styreleder/daglig leder



Neptun Undervisning AS

Noter til selskapsregnskap for 2017

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 rentendringer.

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

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 23 % 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 ullignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen.



Neptun Undervisning AS

Noter til selskapsregnskap for 2017

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

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	200 316	90 057
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>200 316</u>	<u>90 057</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	805 760	360 238
Permanente forskjeller	892	-12
Endring i midlertidige forskjeller	28 000	0
Avgitt konsernbidrag	-405 634	-56 503
Skattepliktig inntekt	<u>429 018</u>	<u>303 723</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	200 316	90 057
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-97 352	-14 126
Sum betalbar skatt i balansen	<u>102 964</u>	<u>75 931</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:

	2017	2016	Endring
Avsetninger mv	-28 000	0	28 000
Sum	<u>-28 000</u>	<u>0</u>	<u>28 000</u>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 000	0	-28 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



Neptun Undervisning AS

Noter til selskapsregnskap for 2017

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptun Undervisning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	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. 01.01.2017	30 000	409 712	439 712
Konsernbidrag	0	-308 282	-308 282
Årets resultat	0	605 444	605 444
Avsatt utbytte	0	-20 000	-20 000
Pr. 31.12.2017	30 000	686 874	716 874

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 219 348	588 429
Sum	1 219 348	588 429
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	271 041	56 503
Sum	271 041	56 503

Det gjøres ingen renteberegning av mellomværende.