



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 461 006  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEPTUNS BARN 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: Aina Christin Kjosmoen  
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, 02.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 520 270	2 547 067
Annen driftsinntekt		34 737	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 555 007</b>	<b>2 547 067</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	1 803 184	2 093 843
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	174 000	84 100
Annen driftskostnad		1 548 560	793 063
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 525 744</b>	<b>2 971 006</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-970 737</b>	<b>-423 939</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		257	204
Annen finansinntekt		3 967	3 786
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 224</b>	<b>3 990</b>
Annen rentekostnad		314	87
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>314</b>	<b>87</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 910</b>	<b>3 903</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-966 827</b>	<b>-420 036</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-218 424	-85 739
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-748 403</b>	<b>-334 297</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-748 403</b>	<b>-334 297</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-748 403</b>	<b>-334 297</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-748 403</b>	<b>-334 297</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		-692 369	-308 282



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		-56 034	-26 015
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>-748 403</b>	<b>-334 297</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip, rigger, fly og lignende	8		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	433 954	588 868
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>433 954</b>	<b>588 868</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>433 954</b>	<b>588 868</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7		
Andre fordringer	7	2 441 747	1 519 728
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 441 747</b>	<b>1 519 728</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	246 364	223 364
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>246 364</b>	<b>223 364</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 688 111</b>	<b>1 743 092</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 122 065</b>	<b>2 331 960</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		12 330	68 364
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 330</b>	<b>68 364</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>42 330</b>	<b>98 364</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		11 613
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>11 613</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9		
Øvrig langsiktig gjeld	9	504 728	672 968
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>504 728</b>	<b>672 968</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>504 728</b>	<b>684 581</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		777 028	91 887
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		129 416	8 647
Annen kortsiktig gjeld	7	1 668 563	1 448 482
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 575 008</b>	<b>1 549 015</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 079 736</b>	<b>2 233 596</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 122 065</b>	<b>2 331 960</b>



**Årsregnskap**

**2018**

**Neptuns Barn AS**

Org.nr. 914 461 006



## Neptuns Barn AS

## Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 520 270	2 547 067
Annen driftsinntekt		34 737	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 555 007</b>	<b>2 547 067</b>
Lønnskostnad	2	1 803 184	2 093 843
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	174 000	84 100
Annen driftskostnad		1 548 560	793 063
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 525 744</b>	<b>2 971 006</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-970 737</b>	<b>-423 939</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		257	204
Annen finansinntekt		3 967	3 786
Annen rentekostnad		314	87
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 910</b>	<b>3 903</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-966 827	-420 036
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-218 424	-85 739
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-748 403</b>	<b>-334 297</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-748 403</b>	<b>-334 297</b>
<b>Overføringer</b>			
Mottatt konsernbidrag		-692 369	-308 282
Overført fra annen egenkapital		-56 034	-26 015
<b>Sum overføringer</b>	6	<b>-748 403</b>	<b>-334 297</b>



## Neptuns Barn AS

### Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bil	8	433 954	588 868
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>433 954</u>	<u>588 868</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>433 954</u>	<u>588 868</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	7	2 441 747	1 519 728
<b>Sum fordringer</b>		<u>2 441 747</u>	<u>1 519 728</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	246 364	223 364
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>2 688 111</u>	<u>1 743 092</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>3 122 065</u>	<u>2 331 960</u>



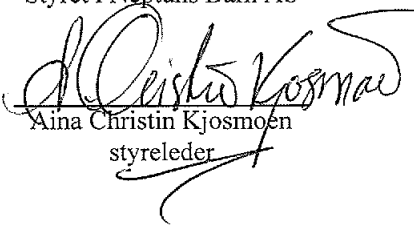
## Neptuns Barn AS

## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		12 330	68 364
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 330</b>	<b>68 364</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>42 330</b>	<b>98 364</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	0	11 613
Øvrig langsiktig gjeld	9	504 728	672 968
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>504 728</b>	<b>672 968</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		777 028	91 887
Skyldig offentlige avgifter		129 416	8 647
Annen kortsiktig gjeld	7	1 668 563	1 448 482
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 575 008</b>	<b>1 549 015</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 079 736</b>	<b>2 233 596</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 122 065</b>	<b>2 331 960</b>

Oslo, 19.05.2019

Styret i Neptuns Barn AS



Aina Christin Kjosmoen  
styreleder



## Neptuns Barn 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.

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

##### *Inntektsføringer*

Inntektsføring av svømmekurs skjer på kursstarttidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

##### *Nedskrivning*

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som avskrives, vurderes for verdifall når det foreligger indikasjoner på at fremtidig inntjening ikke kan forsvare eiendelens balanseførte verdi.

##### *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 taprisiko 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.



## Neptuns Barn AS

### Noter til selskapsregnskap for 2018

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 529 535	1 809 068
Arbeidsgiveravgift	240 242	265 945
Pensjonskostnader	13 951	13 770
Andre personalkostnader	19 456	5 060
Sum	<b>1 803 184</b>	<b>2 093 843</b>
Antall årsverk	4	4
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	598 870	0
Pensjonsutgifter	11 977	0
Annen godtgjørelse	160 390	0
Sum	<b>771 237</b>	<b>0</b>

#### Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder har ingen bonusavtaler, og det er heller ikke inngått avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.



## Neptuns Barn AS

### Noter til selskapsregnskap for 2018

#### Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-218 424	-85 739
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-218 424</b>	<b>-85 739</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-966 827	-420 036
Permanente forskjeller	5 139	64 895
Endring i midlertidige forskjeller	62 508	-50 494
Mottatt konsernbidrag	899 180	405 634
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-206 811	-97 352
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	206 811	97 352
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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>
Varige driftsmidler	-12 014	50 494	62 508
<b>Sum</b>	<b>-12 014</b>	<b>50 494</b>	<b>62 508</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	12 015	0	-12 015
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>50 494</b>	<b>50 493</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>11 614</b>	<b>11 614</b>
Effekt av endring av skattesats		-505	

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

#### Note 4 Bankmidler

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bundne bankmidler	98 418	25



## Neptuns Barn AS

### Noter til selskapsregnskap for 2018

#### Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptuns Barn AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

#### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NEPTUN HOLDING AS	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

#### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	30 000	68 364	98 364
Konsernbidrag	0	692 369	692 369
Årets resultat	0	-748 403	-748 403
<b>Pr. 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>12 330</b>	<b>42 330</b>

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 385 463	1 456 302
<b>Sum</b>	<b>2 385 463</b>	<b>1 456 302</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 275 114	1 051 248
<b>Sum</b>	<b>1 275 114</b>	<b>1 051 248</b>

Det gjøres ingen renteberegning av mellomværende.

#### Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	672 968		672 968
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		19 086	19 086
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>672 968</b>	<b>19 086</b>	<b>692 054</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	252 300	5 800	258 100
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>420 668</b>	<b>13 286</b>	<b>433 954</b>
Årets ordinære avskrivninger	168 200	5 800	174 000
Økonomisk levetid	4 år	3 år	



## Neptuns Barn AS

### Noter til selskapsregnskap for 2018

#### Note 9 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Neptuns Barn AS har mottatt et langsiktig lån fra Aina Kjosmoen, som er aksjonær i Neptun Holding AS