

Neptunia A/S

Seminarievej 1 A, Ribe

(CVR-nr. 31 85 86 82)

Årsrapport for 2019

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/8 2020.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Neptunia A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 20. august 2020

Direktion

Nis Bjerg Warming

Bestyrelse

Jørn Friis Pedersen
Formand

Lene Ebbesen

Nis Bjerg Warming

Tobias Keuchel

Torben Peters

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Neptunia A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Neptunia A/S for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 20. august 2020

Jørn M Schmidt

CVR-nr.: 28309724

Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor
mne8758

Jannie M. Hansen
Statsautoriseret revisor
mne29486

Selskabsoplysninger

Selskabet	Neptunia A/S Seminarievej 1 A 6760 Ribe
	CVR-nr.: 31 85 86 82
	Stiftet: 19. december 2008
	Kommune: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørn Friis Pedersen, formand Lene Ebbesen Nis Bjerg Warming Tobias Keuchel Torben Peters
Direktion	Nis Bjerg Warming
Revisor	Jørn M Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
Ejerforhold	Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af aktiekapitalen: Friis & Co Holding ApS, Englandsgade 2, 2. 8., 6700 Esbjerg Lene Ebbesen, Kærbølvej 4, 6760 Ribe Nis Bjerg Warming, Klostergade 12, 6760 Ribe Planet Invest A/S, Bjerreskovparken 64, 6760 Ribe Tobias Keuchel, Bäckerbarg 3, D-24809 Nübbel TP Udvikling ApS, Seminarievej 1A, 6760 Ribe

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier i PLANET Invest A/S, CVR-nr. 31765129 samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 748.625, og egenkapitalen udgjorde pr. 31. december 2019 kr. 4.679.825.

Egne kapitalandele

Selskabet ejer stadig nominelt kr. 200.000 af selskabets kapitalandele. Beholdningen udgør 20% af selskabskapitalen.

Erhvervelsen skete som et led i en ændring i ejerkredsen.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Neptunia A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen.

Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2019

Note	2019	2018 (tkr.)
Indtægter af kapitalandele	748.800	293
Andre eksterne omkostninger	-175	0
DRIFTSRESULTAT	748.625	293
RESULTAT FØR SKAT	748.625	293
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	748.625	293
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	374.400	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	748.800	293
Overført resultat	-374.575	0
DISPONERET I ALT	748.625	293

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

Note	2019	2018 (tkr.)
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.680.000	4.680
Finansielle anlægsaktiver	4.680.000	4.680
ANLÆGSAKTIVER	4.680.000	4.680
AKTIVER	4.680.000	4.680

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

Note	2019	2018 (tkr.)
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
Overført resultat	3.305.425	3.680
Forslag til udbytte for regnskabsåret	374.400	0
EGENKAPITAL	4.679.825	4.680
Selskabsskat	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	175	0
Kortfristede gældsforpligtelser	175	0
GÆLDSFORPLIGTELSER	175	0
PASSIVER	4.680.000	4.680

2 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Note	2019	2018 (tkr.)
Virksomhedskapital primo	1.000.000	500
Overført fra frie reserver	0	500
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	1.000
Overført resultat, primo	3.680.000	5.350
Årets resultat	748.625	293
Foreslået udbytte	-1.123.200	-293
Overført til selskabskapital	0	-500
Erhvervelse af egne kapitalandele	0	-1.170
Overført resultat ultimo	3.305.425	3.680
Foreslået udbytte	374.400	293
Ekstraordinært udbytte	748.800	0
Udloddet ekstraordinært udbytte	-748.800	-293
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	374.400	0
EGENKAPITAL	4.679.825	4.680

Noter

	2019	2018 (tkr.)
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	4.680.000	5.850
Afgang i årets løb	0	-1.170
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	4.680.000	4.680
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	4.680.000	4.680
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Planet Invest A/S	10,64 %	20.190.400	3.406.803

2 Nærtstående parter

Neptunia A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Nis Bjerg Warming, Klostergade 12, 6760 Ribe.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tobias Keuchel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: keuchel@planet-haus.de

IP: 213.146.xxx.xxx

2020-08-21 11:28:38Z

Jørn Friis Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-262938838021

IP: 87.61.xxx.xxx

2020-08-21 13:52:59Z

NEM ID

Lene Ebbesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-341554560354

IP: 195.60.xxx.xxx

2020-08-21 18:14:14Z

NEM ID

Nis Bjerg Warming

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-429125031326

IP: 87.61.xxx.xxx

2020-08-23 11:47:22Z

NEM ID

Nis Bjerg Warming

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-429125031326

IP: 87.61.xxx.xxx

2020-08-23 11:47:22Z

NEM ID

Torben Peters

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: tp@planet-haus.de

IP: 80.187.xxx.xxx

2020-08-24 10:14:33Z

Jannie Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:28309724-RID:1107503832596

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-08-24 10:36:09Z

NEM ID

Jørn Mikkelsen Schmidt

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:28309724-RID:33063860

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-08-24 10:39:19Z

NEM ID

Penneo dokumentnøgle: MQ6B2-02EIG-57WU8-C32DA-A1Z5O-4VD1K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Nis Bjerg Warming

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-429125031326

IP: 87.61.xxx.xxx

2020-08-26 06:45:53Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>