



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 100 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC ADVENTURE CENTER AS
Forretningsadresse: Straumsvegen 993
9109 KVALØYA

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: Hege Gyltnes Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		561 374	370 446
Sum inntekter		561 374	370 446
Kostnader			
Varekostnad		71 972	47 313
Lønnskostnad	1, 2, 3	498 145	360 867
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	63 058	61 307
Annen driftskostnad	5	691 034	608 656
Sum kostnader		1 324 209	1 078 143
Driftsresultat		-762 835	-707 696
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 289	1 282
Sum finansinntekter		1 289	1 282
Annen rentekostnad		38 913	17 794
Sum finanskostnader		38 913	17 794
Netto finans		-37 624	-16 512
Ordinært resultat før skattekostnad		-800 459	-724 209
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-171 633	-165 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		-628 826	-558 974
Årsresultat		-628 826	-558 974
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-628 826	-558 974
Sum overføringer og disponeringer		-628 826	-558 974



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	62 645	70 475
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	163 859	219 087
Sum varige driftsmidler		226 503	289 561
Sum anleggsmidler		226 503	289 561
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		108 472	66 732
Sum varer		108 472	66 732
Fordringer			
Kundefordringer	8	151 034	290 564
Andre fordringer		428	
Konsernfordringer		780 148	872 433
Sum fordringer		931 610	1 162 997
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	750 539	616 448
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		750 539	616 448
Sum omløpsmidler		1 790 621	1 846 177
SUM EIENDELER		2 017 124	2 135 739
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12, 13		
Annen innskutt egenkapital	10	1 271 303	662 788
Sum innskutt egenkapital		1 301 303	692 788
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 304 856	676 030
Sum opptjent egenkapital		-1 304 856	-676 030
Sum egenkapital	10	-3 553	16 758
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 107 092	1 135 533
Sum annen langsiktig gjeld		1 107 092	1 135 533
Sum langsiktig gjeld		1 107 092	1 135 533
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 449	220 327
Skyldige offentlige avgifter		52 718	45 471
Annen kortsiktig gjeld		669 418	717 650
Sum kortsiktig gjeld		913 585	983 448
Sum gjeld		2 020 678	2 118 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 017 124	2 135 739



Noter 2018

ARCTIC ADVENTURE CENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	440 810	330 600
Arbeidsgiveravgift	36 015	26 117
Pensjonskostnader	17 651	
Andre relaterte ytelser	3 669	4 150
Sum	498 145	360 867

Foretaket har sysselsatt 1,3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	78 305	276 138	354 443
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	78 305	276 138	354 443
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(7 830)	(57 051)	(64 881)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(15 660)	(112 279)	(127 939)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	62 645	163 859	226 504
Årets avskrivninger	(7 830)	(55 228)	(63 058)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(800 459)	(724 209)
Konsernbidrag	780 148	718 411
+/- Permanente forskjeller	266	2 946
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	81 931	2 851
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(61 886)	
Årets skattegrunnlag	0	(1)
+/- Skatt på konsernbidrag	(171 633)	(165 235)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(171 633)	(165 235)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	53 223	41 702	11 521
Omløpsmidler	5 811	(64 599)	70 410
Skattemessig fremførbart underskudd	(61 886)	0	(61 886)
Netto forskjeller	(2 851)	(22 897)	20 045
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 851	22 897	(20 045)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 037

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	220 034	290 564
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(69 000)	
Netto oppførte kundefordringer	151 034	290 564

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 20 910. Skyldig skattetrekk er kr 35 980.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	662 788	(676 030)	16 758
Årets resultat			(628 826)	(628 826)
Konsernbidrag		608 515		608 515
Egenkapital 31.12.2018	30 000	1 271 303	(1 304 856)	(3 553)



Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Arctic Adventure Holding AS	30	100 %
	30	100 %

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder / Daglig leder	Arctic Adventure Holding AS v/ Hege Gyltnes Hansen	15
Styremedlem	Arctic Adventure Holding AS v/ Per-Thore Hansen	15