



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 906 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kirkegata 1
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.05.2019

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: Anton Nils Axel Heijbel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 986 000 | 660 000 |
| Annen driftsinntekt | | -158 000 | 24 000 |
| Sum inntekter | | 1 828 000 | 684 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 691 770 | 238 271 |
| Annen driftskostnad | 2 | 795 433 | 307 338 |
| Sum kostnader | | 1 487 203 | 545 610 |
| Driftsresultat | | 340 797 | 138 390 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 582 | 73 |
| Sum finansinntekter | | 582 | 73 |
| Annen rentekostnad | | 575 258 | 79 745 |
| Annen finanskostnad | | | 120 |
| Sum finanskostnader | | 575 258 | 79 865 |
| Netto finans | | -574 676 | -79 792 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -233 880 | 58 598 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -5 215 | 5 215 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -228 665 | 53 383 |
| Årsresultat | | -228 665 | 53 383 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -201 133 | 25 851 |
| Annen egenkapital | | -27 532 | 27 532 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -228 665 | 53 383 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3, 11 | 4 524 932 | 2 266 553 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 11 | 1 008 190 | 866 482 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 533 122 | 3 133 035 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 117 333 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 117 333 | |
| Sum anleggsmidler | | 5 650 456 | 3 133 035 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6, 12 | 137 500 | 161 500 |
| Andre fordringer | | 50 340 | |
| Sum fordringer | | 187 840 | 161 500 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 76 406 | 53 452 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 76 406 | 53 452 |
| Sum omløpsmidler | | 264 247 | 214 952 |
| SUM EIENDELER | | 5 914 702 | 3 347 986 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9, 10 | 50 000 | 30 000 |
| Overkurs | 10 | 280 000 | 280 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 10 | -10 000 | 10 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 320 000 | 320 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | | 27 532 |
| Udekket tap | 10 | 201 133 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -201 133 | 27 532 |
| Sum egenkapital | 10 | 118 867 | 347 532 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | 5 215 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 5 215 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 1 692 255 | 1 842 520 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 3 670 668 | 1 008 333 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 362 923 | 2 850 853 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 362 923 | 2 856 068 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 103 748 | 47 551 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 150 595 | 50 411 |
| Kortsiktig konserngjeld | 13 | 44 568 | 46 424 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 134 000 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 432 912 | 144 386 |
| Sum gjeld | | 5 795 835 | 3 000 454 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 914 702 | 3 347 986 |



Noter 01.01.18-31.05.19

YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Avvikende regnskapsår

Selskapet går fra og med 2018 over til å benytte avvikende regnskapsår. Dette er første avvikende regnskap og dekker perioden 01.01.18-31.05.19. Sammenligningstallene er ikke omarbeidet og omfatter perioden 01.01.17 - 31.12.17.

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.

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 avvikende regnskapsår 01.01.18-31.05.19.



Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv

Selskapet har ikke ansatte, og har dermed ikke utbetalt noen form for godtgjørelse til ansatte siste år.

Selskapet har ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret siste år.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l | Skip, rigger, fly | Sum |
|---|-------------------------------|-----------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 928 370 | 2 538 600 | 3 466 970 |
| Tilgang i året | 431 925 | 2 659 933 | 3 091 858 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.05.2019 | 1 360 295 | 5 198 533 | 6 558 828 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | (61 888) | (272 048) | (333 936) |
| Akkumulerte avskr. 31.05.2019 | (352 105) | (673 601) | (1 025 706) |
| Balanseført verdi pr. 31.05.2019 | 1 008 190 | 4 524 932 | 5 533 122 |
| Årets avskrivninger | (290 217) | (401 553) | (691 770) |
| Økonomisk levetid | 3 - 6 år | 3 - 15 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | 16,67 - 33,33 % | 6,67 - 33,33 % | |

Note 4 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 01.01.18-31.05.19 | 2017 |
|--|-------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (233 880) | 58 598 |
| +/- Permanente forskjeller | 1 990 | (73) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (186 170) | (246 375) |
| Årets skattegrunnlag | (418 060) | (187 850) |
| +/- Endring i utsatt skatt | (5 215) | (5 215) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (5 215) | (5 215) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Note 5 - 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 nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2018 | 31.05.2019 | Endring |
|---|--------------|------------|--------------|
| Anleggsmidler | 568 650 | 754 819 | (186 170) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (545 975) | (964 034) | 418 059 |
| Netto forskjeller | 22 675 | (209 215) | 231 890 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 209 215 | (209 215) |
| Sum midlertidige forskjeller | 22 675 | 0 | 22 675 |
| Utsatt skattefordel 31.05.19. basert på 22% | 5 215 | 0 | 5 215 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 - Kundefordringer

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

| Spesifikasjon kundefordringer | 31.05.19 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 137 500 | 161 500 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 137 500 | 161 500 |

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.05.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| PUKKA TRAVELS INTERNATIONAL AS | 50 | 100,00% |
| Sum | 50 | 100,00% |

Note 10 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|-----------------|----------|------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | 280 000 | 10 000 | 27 532 | | 347 532 |
| Økning AK/overkurs | 20 000 | | | | | 20 000 |
| Reduksjon annen innskutt EK | | | (20 000) | | | (20 000) |
| Årets resultat | | | | (27 532) | (201 133) | (228 665) |
| Egenkapital 31.05.2019 | 50 000 | 280 000 | (10 000) | 0 | (201 133) | 118 867 |



Note 11 - Gjeld, pantstillelser og garantier mv.

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 31.05.19 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 692 255 | 1 842 520 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 670 668 | 1 008 333 |
| Sum | 5 362 923 | 2 850 853 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 916 818 | 2 472 000 |
| Sum | 3 104 151 | 2 472 000 |

All gjeld i spesifikasjonen forfaller innen fem år.

Note 12 - Konsernfordringer

Konsernfordringer

| Type | 31.05.19 | 2017 |
|--|-----------------|-------------|
| Foretak i samme konsern (Arctic Travel & Leisure AS) | 137 500 | 137 500 |

Note 13 - Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig konserngjeld

| Type | 31.05.19 | 2017 |
|--|-----------------|-------------|
| Foretak i samme konsern (Arctic Travel & Leisure AS) | 44 568 | 46 424 |