



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 320 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC TRAVEL & LEISURE 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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 218 438	4 999 068
Annen driftsinntekt		224 248	-503 717
Sum inntekter		21 442 686	4 495 351
Kostnader			
Varekostnad		7 096 913	1 368 451
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 024 588	1 122 565
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	128 892	8 055
Annen driftskostnad	6	12 950 908	3 512 927
Sum kostnader		27 201 301	6 011 998
Driftsresultat		-5 758 615	-1 516 647
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		374	313
Annen finansinntekt		10 141	482
Sum finansinntekter		10 515	796
Annen rentekostnad		476 770	131 309
Annen finanskostnad		3 743	2 334
Sum finanskostnader		480 513	133 643
Netto finans		-469 999	-132 848
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 228 614	-1 649 495
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 228 614	-1 649 495
Årsresultat		-6 228 614	-1 649 495
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	-6 228 614	-1 649 495
Sum overføringer og disponeringer		-6 228 614	-1 649 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	2 579 688	846 411
Sum immaterielle eiendeler		2 579 688	846 411
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 159 120	749 049
Sum varige driftsmidler		1 159 120	749 049
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		481 000	66 000
Sum finansielle anleggsmidler		481 000	66 000
Sum anleggsmidler		4 219 807	1 661 460
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	433 035	563 890
Andre fordringer		374 599	48 111
Konsernfordringer	15	190 203	98 059
Sum fordringer		997 837	710 060
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	960 040	597 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		960 040	597 137
Sum omløpsmidler		1 957 877	1 307 197
SUM EIENDELER		6 177 684	2 968 658

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	50 000	30 000
Overkurs	13	530 000	530 000
Annen innskutt egenkapital	13	-13 070	6 930
Sum innskutt egenkapital		566 930	566 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	8 420 341	2 191 727
Sum opptjent egenkapital		-8 420 341	-2 191 727
Sum egenkapital	13	-7 853 411	-1 624 797
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	16	5 800 000	
Øvrig langsiktig gjeld	14	706 162	806 530
Sum annen langsiktig gjeld		6 506 162	806 530
Sum langsiktig gjeld		6 506 162	806 530
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	366 361	763 826
Skyldige offentlige avgifter		291 052	456 936
Kortsiktig konserngjeld	16	31 000	82 588
Annen kortsiktig gjeld	17	6 836 520	2 483 575
Sum kortsiktig gjeld		7 524 933	3 786 925
Sum gjeld		14 031 095	4 593 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 177 684	2 968 658



Noter 01.01.18-31.05.19 ARCTIC TRAVEL & LEISURE 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.

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 balanseført.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til avvikende regnskapsår 01.01.18-31.05.19.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	01.01.18-31.05.19	2017
Lønn	6 271 340	922 974
Arbeidsgiveravgift	616 112	161 459
Pensjonskostnader	86 565	9 294
Andre relaterte ytelser	50 571	28 837
Sum	7 024 588	1 122 565

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	594 600	0
Annen godtgjørelse	124	0

Ytelsene gjelder for perioden 01.01.18-31.05.19.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Selskapet forventer at samlet inntjening av pågående forskning og utvikling motsvarer medgåtte samlede utgifter. Forskning og utvikling som drives er prosjekter med oppbygging av IT-systemer og digitale strategier som skal gjøre selskapet industriledende i det digitale markedet.

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2018	846.411
Tilgang i året	1.733.276
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.05.19	2.579.687

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 31.05.19

Balanseført verdi pr. 31.05.19	2.579.687
---------------------------------------	------------------

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	813 775
Tilgang i året	482 290
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.05.2019	1 296 065
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(8 055)
Akkumulerte avskr. 31.05.2019	(136 947)
Balanseført verdi pr. 31.05.2019	1 159 118
Årets avskrivninger	(128 892)
Økonomisk levetid	3 - 6 år
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 - 33,33 %

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	01.01.18-31.05.19	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(6 228 614)	(1 649 495)
+/- Permanente forskjeller	6 571	3 205
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(92 447)	(285)
Årets skattegrunnlag	(6 314 489)	(1 646 575)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	2 105	105 831	(103 725)
Omløpsmidler	11 278	0	11 278
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 214 976)	(8 529 465)	6 314 489
Netto forskjeller	(2 201 592)	(8 423 635)	6 222 042
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 201 592	8 423 635	(6 222 042)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.05.19. basert på 22%	0	0	0

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



Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	31.05.19	2017
Kundefordringer til pålydende	433 035	563 890
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	433 035	563 890

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 46. Skyldig skattetrekk er kr 46 638.

Note 11 - 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 12 - 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 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	530 000	6 930	(2 191 727)	(1 624 797)
Vedtatt kapitalforhøyelse	20 000		-20 000		0
Årets resultat				(6 228 613)	(6 228 614)
Egenkapital 31.05.19	50 000	530 000	(13 070)	(8 420 340)	(7 853 410)

Kapitalforhøyelse vedtatt 26.12.17 er registrert i Brønnøysundregistrene 23.03.18.

Note 14 - Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld

Selskapet har ved utgangen mai 2019 kr 706 162 i langsiktig gjeld. Avtalen mellom selskapet og kreditor er et fleksibelt lån hvor kreditor kan med anmodning få tilbakebetalt hele lånet etter 12 måneder og senest seks år etter lånoptaket. Lånet på kr 706 162 ble inngått 03.09.2016. Lånet inkluderer påløpte renter.



Note 15 - Konsernfordringer

Konsernfordringer

Type	31.05.19	2017
Foretak i samme konsern (Yachts & Property Management AS)	44 568	46 424
Foretak i samme konsern (Heijbel Resources AS)	145 635	76 635

Note 16 - Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig konserngjeld

Type

31.05.19

2017

Foretak i samme konsern (Yachts & Property Management AS)

(137 500)

(137 500)

Foretak i samme konsern (Pukka Travels International AS)

(31 000)

(81 000)

Ansvarlig lån Pukka Travels International AS

(5 800 000)

0

Ansvarlig lån på kr. 5 800 000 fra Pukka Travels International AS vil bli konvertert til aksjekapital i september 2019.

Note 17 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld består kr (1 011 299) av forskuddsbetalinger fra kunder for turer etter 31.05.19.