



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 320 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS
Forretningsadresse: Kirkegata 1
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 999 068	453 919
Annen driftsinntekt		-503 717	-158 450
Sum inntekter		4 495 351	295 470
Kostnader			
Varekostnad		1 368 451	12 260
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 122 565	269 404
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	8 055	2 164
Annen driftskostnad	6	3 512 927	545 765
Sum kostnader		6 011 998	829 593
Driftsresultat		-1 516 647	-534 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		313	79
Annen finansinntekt		482	
Sum finansinntekter		796	79
Annen rentekostnad		131 309	8 188
Annen finanskostnad		2 334	
Sum finanskostnader		133 643	8 188
Netto finans		-132 848	-8 109
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 649 495	-542 232
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 649 495	-542 232
Årsresultat		-1 649 495	-542 232
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 649 495	-542 232
Sum overføringer og disponeringer		-1 649 495	-542 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	846 411	
Sum immaterielle eiendeler		846 411	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	749 049	22 000
Sum varige driftsmidler		749 049	22 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		66 000	34 000
Sum finansielle anleggsmidler		66 000	34 000
Sum anleggsmidler		1 661 460	56 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	563 890	400 650
Andre fordringer		48 111	68 539
Konsernfordringer	15	98 059	21 059
Sum fordringer		710 060	490 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	597 137	235 993
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		597 137	235 993
Sum omløpsmidler		1 307 197	726 241
SUM EIENDELER		2 968 658	782 241

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	30 000	30 000
Overkurs	13	530 000	
Annen innskutt egenkapital	13	6 930	-13 070
Sum innskutt egenkapital		566 930	16 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	2 191 727	542 232
Sum opptjent egenkapital		-2 191 727	-542 232
Sum egenkapital	13	-1 624 797	-525 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	806 530	663 188
Sum annen langsiktig gjeld		806 530	663 188
Sum langsiktig gjeld		806 530	663 188
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	763 826	133 127
Skyldige offentlige avgifter		456 936	65 472
Kortsiktig konserngjeld	16	82 588	
Annen kortsiktig gjeld	17	2 483 575	445 757
Sum kortsiktig gjeld		3 786 925	644 356
Sum gjeld		4 593 455	1 307 543
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 968 658	782 241



Noter 2017

ARCTIC TRAVEL & LEISURE 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 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	922 974	245 280
Arbeidsgiveravgift	161 459	19 377
Pensjonskostnader	9 294	
Andre relaterte ytelser	28 837	4 747
Sum	1 122 565	269 404

Foretaket har sysselsatt 9,3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	360 000	
Annen godtgjørelse	2 665	

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 01.01.2017	
Tilgang i året	846 411
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	846 411

Avskr., nedskr. og rev. nedskr
01.01.2017

Balanseført verdi pr. 31.12.2017	846 411
---	----------------

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	24 164
Tilgang i året	735 104
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	759 268
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(2 164)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(10 219)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	749 049
Årets avskrivninger	(8 055)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 649 495)	(542 232)
+/- Permanente forskjeller	3 205	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(285)	(13 098)
Årets skattegrunnlag	(1 646 575)	(555 330)
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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	5 085	2 105	2 980
Omløpsmidler	8 013	11 278	(3 265)
Skattemessig fremførbart underskudd	(568 400)	(2 214 976)	1 646 576
Netto forskjeller	(555 302)	(2 201 592)	1 646 290
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	555 302	2 201 592	(1 646 290)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	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	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	563 890	400 650
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	563 890	400 650

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 92 445. Skyldig skattetrekk er kr 92 383.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Pukka Travels International AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000		(13 070)	(542 232)	(525 302)
Vedtatt kapitalforhøyelse, ikke registrert		530 000	20 000		550 000
Årets resultat				(1 649 495)	(1 649 495)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	530 000	6 930	(2 191 727)	(1 624 797)

26.12.2017 er det vedtatt kapitalforhøyelse kr 550 000, fordelt på 20 000 i annen innskutt egenkapital og 530 000 i overkurs. Kapitaløkningen er pr. 31.12.2017 ikke registrert i Brønnøysundregisteret.

Note 14 - Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld

Selskapet har ved utgangen av 2017 kr 806 530 i langsiktig gjeld. Dette er fordelt mellom to kreditorer på hhv. 696 256 og 110 274. Begge avtalene 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 696 256 ble inngått 03.09.2016. Lånet på kr 110 274 ble inngått 08.04.2017.

Note 15 - Konsernfordringer

Konsernfordringer

Type	2017	2016
Foretak i samme konsern (Yachts & Property Management AS)	46 424	6 424
Foretak i samme konsern (Heijbel Resources AS)	75 635	14 635



Note 16 - Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig konserngjeld

Type	2017	2016
Foretak i samme konsern (Yachts & Property Management AS)	(137 500)	(13 750)
Foretak i samme konsern (Pukka Travels International AS)	(82 588)	0

Note 17 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld består kr (1 426 983) av forskuddsbetalinger fra kunder for turer i 2018.