



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 906 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PUKKA TRAVELS SUPPLY AS
Forretningsadresse: Kirkegata 1
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.06.2020 - 31.05.2021

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 Heijbel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 508 000	2 057 000
Sum inntekter		2 508 000	2 057 000
Kostnader			
Varekostnad			6 390
Lønnskostnad	1		207 729
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	709 608	694 150
Annen driftskostnad	4	1 081 534	1 079 935
Sum kostnader		1 791 142	1 988 204
Driftsresultat		716 858	68 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	45
Annen finansinntekt			356
Sum finansinntekter		35	401
Rentekostnad til foretak i samme konsern			11 360
Annen rentekostnad		376 688	538 156
Annen finanskostnad			7 067
Sum finanskostnader		376 688	556 582
Netto finans		-376 653	-556 181
Ordinært resultat før skattekostnad		340 205	-487 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 205	-487 385
Årsresultat		340 205	-487 385
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		340 205	-487 385
Sum overføringer og disponeringer		340 205	-487 385



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	6	3 664 961	4 069 185
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	407 073	830 120
Sum varige driftsmidler		4 072 034	4 899 305
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 15	53 333	186 666
Sum finansielle anleggsmidler		53 333	186 666
Sum anleggsmidler		4 125 367	5 085 971
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		531 932	
Andre fordringer	15	24 449	27 171
Sum fordringer		556 381	27 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	33 234	66 188
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 234	66 188
Sum omløpsmidler		589 614	93 359
SUM EIENDELER		4 714 981	5 179 330

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	50 000	50 000
Overkurs	10	280 000	280 000
Annen innskutt egenkapital	10	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	348 312	688 517
Sum opptjent egenkapital		-348 312	-688 517
Sum egenkapital	10, 17	-28 312	-368 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 14	817 657	1 361 715
Langsiktig konserngjeld	11, 14, 16	1 906 055	1 406 055
Øvrig langsiktig gjeld	11, 14	1 805 416	1 996 134
Sum annen langsiktig gjeld		4 529 128	4 763 903
Sum langsiktig gjeld		4 529 128	4 763 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 313	55 981
Skyldige offentlige avgifter		139 852	33 395
Kortsiktig konserngjeld			694 568
Sum kortsiktig gjeld		214 165	783 944
Sum gjeld		4 743 293	5 547 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 714 981	5 179 330



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 117090

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.06.2020 - 31.05.2021

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 Heijbel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.02.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 906 211
YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 508 000	2 057 000
Sum inntekter		2 508 000	2 057 000
Kostnader			
Varekostnad			6 390
Lønnskostnad	1		207 729
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	709 608	694 150
Annen driftskostnad	4	1 081 534	1 079 935
Sum kostnader		1 791 142	1 988 204
Driftsresultat		716 858	68 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	45
Annen finansinntekt			356
Sum finansinntekter		35	401
Rentekostnad til foretak i samme konsern			11 360
Annen rentekostnad		376 688	538 156
Annen finanskostnad			7 067
Sum finanskostnader		376 688	556 582
Netto finans		-376 653	-556 181
Ordinært resultat før skattekostnad		340 205	-487 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 205	-487 385
Årsresultat		340 205	-487 385
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		340 205	-487 385
Sum overføringer og disponeringer		340 205	-487 385



Organisasjonsnr: 917 906 211
YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og lignende	6	3 664 961	4 069 185
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	407 073	830 120
Sum varige driftsmidler		4 072 034	4 899 305

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	13, 15	53 333	186 666
Sum finansielle anleggsmidler		53 333	186 666
Sum anleggsmidler		4 125 367	5 085 971

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		531 932	
Andre fordringer	15	24 449	27 171
Sum fordringer		556 381	27 171

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	33 234	66 188
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 234	66 188

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		589 614	93 359
SUM EIENDELER		4 714 981	5 179 330

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	50 000	50 000
Overkurs	10	280 000	280 000
Annen innskutt egenkapital	10	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	348 312	688 517
Sum opptjent egenkapital		-348 312	-688 517
Sum egenkapital	10, 17	-28 312	-368 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11, 14	817 657	1 361 715
Langsiktig konserngjeld	11, 14, 1	1 906 055	1 406 055
Øvrig langsiktig gjeld	11, 14	1 805 416	1 996 134
Sum annen langsiktig gjeld		4 529 128	4 763 903
Sum langsiktig gjeld		4 529 128	4 763 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 313	55 981
Skyldige offentlige avgifter		139 852	33 395
Kortsiktig konserngjeld			694 568
Sum kortsiktig gjeld		214 165	783 944
Sum gjeld		4 743 293	5 547 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 714 981	5 179 330



Organisasjonsnr: 917 906 211
YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Avvikende regnskapsår Foretaket benytter seg av unntaksreglene om avvikende regnskapsår. Det her avlagte årsregnskap gjelder perioden 1.6.20-31.5.21. 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 2020 til



2021.

Note

12

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		192520.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		15209.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		207729.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Avvikende regnskapsår

Foretaket benytter seg av unntaksreglene om avvikende regnskapsår. Det her avlagte årsregnskap gjelder perioden 1.6.20-31.5.21.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn		192 520
Arbeidsgiveravgift		15 209
Sum		207 729

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000,00
Sum	50		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PUKKA TRAVELS INTERNATIONAL AS	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.06.2020	1 420 627	5 198 533	6 619 160
Tilgang i året	83 211	58 001	141 212
Avgang i året	(327 000)	0	(327 000)
Anskaffelseskost 31.05.2021	1 176 838	5 256 534	6 433 372
Akk. av- og nedskr. 01.06.2020	(590 508)	(1 129 347)	(1 719 855)
Akkumulerte avskr. 31.05.2021	(769 766)	(1 591 572)	(2 361 338)
Balanseført verdi pr. 31.05.2021	407 072	3 664 962	4 072 034
Årets avskrivninger	(247 383)	(462 225)	(709 608)
Økonomisk levetid	3 - 30 år	3 - 15 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 - 33,33 %	6,67 - 33,33 %	



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	340 205	58 343
+/- Permanente forskjeller	11 702	995
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	174 418	(26 138)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(526 325)	(33 200)
Årets skattegrunnlag	0	0
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:	01.06.2020	31.05.2021	Endring
Anleggsmidler	1 008 904	834 486	174 418
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 704 408)	(1 178 083)	(526 325)
Netto forskjeller	(695 504)	(343 597)	(351 907)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	695 504	343 597	351 907
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.05.21. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.06.2020	50 000	280 000	(10 000)	(688 517)	(368 517)
Årets resultat				340 205	340 205
Egenkapital 31.05.2021	50 000	280 000	(10 000)	(348 312)	(28 312)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	817 657	1 361 715
Gjeld til morselskap	1 906 055	1 406 055
Gjeld til øvrige	1 805 416	1 996 134
Sum	4 529 128	4 764 564
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	232 095	417 769
Sum	232 095	417 769

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

53 333

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet inngår i konsernforhold med følgende selskaper:

Navn og relasjon	Transaksjoner i regnskapsåret
Hejibel Resources, konsernspiss	-
Pukka Travels International, morselskap	Økt gjeld kr 500 000
Arctic Travel & Leisure, søsterselskap	Leid ut driftsmidler til totalt 2 508 000
Arctic Guiding, søsterselskap	-

Note 17 - Fortsatt drift

Selskapet inngår i konsernforhold under morselskapet Pukka Travels International og med søsterselskapene Arctic Travel & Leisure og Arctic Guiding.

Selskapet har vurdert den reelle aksjeverdien i selskapet, og medtatt i denne vurderingen den verdiskapning selskapet har hatt i forhold til utvikling og fremdrift.

Det er tydelig at konserngruppen har kapasitet til raskt å etablere driften når koronarestriksjonene gjør dette mulig. Dette vises gjennom godt momentum i 2022, og lys i tunellen i forhold til restriksjonene som har preget bransjen i lang tid. Vi ser at selskapet og konsernet inn i det nye regnskapsåret viser vekst og bedre resultater.

Selskapet har sterk egenkapital gjennom morselskapet i regnskapsperioden, i tillegg til at selskapets inntekter sammenfattes med uunngåelige faste kostnader, og dette har dermed sørget for god likviditet i perioden.



Årsregnskap for 2021

**YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS
9008 TROMSØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Mecono Regnskap AS

Anton Antonsensvei 14

9146 OLDERDALEN

Org.nr. 923 792 317

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 508 000	2 057 000
Sum driftsinntekter		2 508 000	2 057 000
Varekostnad		0	(6 390)
Lønnskostnad	1	0	(207 729)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(709 608)	(694 150)
Annen driftskostnad	4	(1 081 534)	(1 079 935)
Sum driftskostnader		(1 791 142)	(1 988 204)
Driftsresultat		716 858	68 797
Annen renteinntekt		35	45
Annen finansinntekt		0	356
Sum finansinntekter		35	401
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(11 360)
Annen rentekostnad		(376 688)	(538 156)
Annen finanskostnad		0	(7 067)
Sum finanskostnader		(376 688)	(556 582)
Netto finans		(376 653)	(556 181)
Ordinært resultat før skattekostnad		340 205	(487 385)
Ordinært resultat		340 205	(487 385)
Årsresultat		340 205	(487 385)
Overføringer			
Udekket tap		340 205	(487 385)
Sum		340 205	(487 385)



Balanse pr. 31. mai 2021 YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	6	3 664 961	4 069 185
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	407 073	830 120
Sum varige driftsmidler		4 072 034	4 899 305
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 15	53 333	186 666
Sum finansielle anleggsmidler		53 333	186 666
Sum anleggsmidler		4 125 367	5 085 971
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		531 932	0
Andre fordringer	15	24 449	27 171
Sum fordringer		556 381	27 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	33 234	66 188
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 234	66 188
Sum omløpsmidler		589 614	93 359
Sum eiendeler		4 714 981	5 179 330



Balanse pr. 31. mai 2021
YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	50 000	50 000
Overkurs	10	280 000	280 000
Annen innskutt egenkapital	10	(10 000)	(10 000)
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(348 312)	(688 517)
Sum opptjent egenkapital		(348 312)	(688 517)
Sum egenkapital	10, 17	(28 312)	(368 517)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 14	817 657	1 361 715
Langsiktig konserngjeld	11, 14, 16	1 906 055	1 406 055
Øvrig langsiktig gjeld	11, 14	1 805 416	1 996 134
Sum annen langsiktig gjeld		4 529 128	4 763 903
Sum langsiktig gjeld		4 529 128	4 763 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 313	55 981
Skyldige offentlige avgifter		139 852	33 395
Kortsiktig konserngjeld		0	694 568
Sum kortsiktig gjeld		214 165	783 944
Sum gjeld		4 743 293	5 547 847
Sum egenkapital og gjeld		4 714 981	5 179 330

Tromsø, 11 Februar 2022

Sted og dato

Anton Nils Axel Heijbel
Styrets leder



Noter 2021

YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Avvikende regnskapsår

Foretaket benytter seg av unntaksreglene om avvikende regnskapsår. Det her avlagte årsregnskap gjelder perioden 1.6.20-31.5.21.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn		192 520
Arbeidsgiveravgift		15 209
Sum		207 729

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000,00
Sum	50		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PUKKA TRAVELS INTERNATIONAL AS	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.06.2020	1 420 627	5 198 533	6 619 160
Tilgang i året	83 211	58 001	141 212
Avgang i året	(327 000)	0	(327 000)
Anskaffelseskost 31.05.2021	1 176 838	5 256 534	6 433 372
Akk. av- og nedskr. 01.06.2020	(590 508)	(1 129 347)	(1 719 855)
Akkumulerte avskr. 31.05.2021	(769 766)	(1 591 572)	(2 361 338)
Balanseført verdi pr. 31.05.2021	407 072	3 664 962	4 072 034
Årets avskrivninger	(247 383)	(462 225)	(709 608)
Økonomisk levetid	3 - 30 år	3 - 15 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 - 33,33 %	6,67 - 33,33 %	



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	340 205	58 343
+/- Permanente forskjeller	11 702	995
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	174 418	(26 138)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(526 325)	(33 200)
Årets skattegrunnlag	0	0
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:	01.06.2020	31.05.2021	Endring
Anleggsmidler	1 008 904	834 486	174 418
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 704 408)	(1 178 083)	(526 325)
Netto forskjeller	(695 504)	(343 597)	(351 907)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	695 504	343 597	351 907
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.05.21. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.06.2020	50 000	280 000	(10 000)	(688 517)	(368 517)
Årets resultat				340 205	340 205
Egenkapital 31.05.2021	50 000	280 000	(10 000)	(348 312)	(28 312)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	817 657	1 361 715
Gjeld til morselskap	1 906 055	1 406 055
Gjeld til øvrige	1 805 416	1 996 134
Sum	4 529 128	4 764 564
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	232 095	417 769
Sum	232 095	417 769

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

53 333

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet inngår i konsernforhold med følgende selskaper:

Navn og relasjon	Transaksjoner i regnskapsåret
Heijbel Resources, konsernspiss	-
Pukka Travels International, morselskap	Økt gjeld kr 500 000
Arctic Travel & Leisure, søsterselskap	Leid ut driftsmidler til totalt 2 508 000
Arctic Guiding, søsterselskap	-

Note 17 - Fortsatt drift

Selskapet inngår i konsernforhold under morselskapet Pukka Travels International og med søsterselskapene Arctic Travel & Leisure og Arctic Guiding.

Selskapet har vurdert den reelle aksjeverdien i selskapet, og medtatt i denne vurderingen den verdiskapning selskapet har hatt i forhold til utvikling og fremdrift.

Det er tydelig at konserngruppen har kapasitet til raskt å etablere driften når koronarestriksjonene gjør dette mulig. Dette vises gjennom godt momentum i 2022, og lys i tunellen i forhold til restriksjonene som har preget bransjen i lang tid. Vi ser at selskapet og konsernet inn i det nye regnskapsåret viser vekst og bedre resultater.

Selskapet har sterk egenkapital gjennom morselskapet i regnskapsperioden, i tillegg til at selskapets inntekter sammenfattes med uunngåelige faste kostnader, og dette har dermed sørget for god likviditet i perioden.