



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.06.2019 - 31.05.2020

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: 01.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 923 000	1 986 000
Annen driftsinntekt		134 000	-158 000
Sum inntekter		2 057 000	1 828 000
Kostnader			
Varekostnad		6 390	
Lønnskostnad	1	207 729	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	694 150	691 770
Annen driftskostnad	5	1 079 935	795 433
Sum kostnader		1 988 204	1 487 203
Driftsresultat		68 797	340 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	582
Annen finansinntekt		356	
Sum finansinntekter		401	582
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 360	
Annen rentekostnad		538 156	575 257
Annen finanskostnad		7 067	
Sum finanskostnader		556 582	575 257
Netto finans		-556 181	-574 675
Ordinært resultat før skattekostnad		-487 385	-233 879
Skattekostnad på ordinært resultat			-5 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		-487 385	-228 664
Årsresultat		-487 385	-228 664
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-487 385	-228 665
Sum overføringer og disponeringer		-487 385	-228 665



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	7	4 069 185	4 524 932
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	830 120	1 008 190
Sum varige driftsmidler		4 899 305	5 533 122
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		186 666	117 333
Sum finansielle anleggsmidler		186 666	117 333
Sum anleggsmidler		5 085 971	5 650 456
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			137 500
Andre fordringer		27 171	50 340
Sum fordringer		27 171	187 840
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	66 188	76 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 188	76 406
Sum omløpsmidler		93 359	264 247
SUM EIENDELER		5 179 330	5 914 702

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	6, 11	50 000	50 000
Overkurs	11	280 000	280 000
Annen innskutt egenkapital	11	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	688 517	201 133
Sum opptjent egenkapital		-688 517	-201 133
Sum egenkapital	11	-368 517	118 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 361 715	1 692 255
Langsiktig konserngjeld		1 406 055	
Øvrig langsiktig gjeld		1 996 134	3 670 668
Sum annen langsiktig gjeld		4 763 903	5 362 923
Sum langsiktig gjeld		4 763 903	5 362 923
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 981	103 748
Skyldige offentlige avgifter		33 395	150 595
Kortsiktig konserngjeld		694 568	44 568
Annen kortsiktig gjeld			134 000
Sum kortsiktig gjeld		783 944	432 912
Sum gjeld		5 547 847	5 795 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 179 330	5 914 702



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 145916

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.06.2019 - 31.05.2020

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: 01.03.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 15.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 906 211
YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 923 000	1 986 000
Annen driftsinntekt		134 000	-158 000
Sum inntekter		2 057 000	1 828 000
Kostnader			
Varekostnad		6 390	
Lønnskostnad	1	207 729	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	694 150	691 770
Annen driftskostnad	5	1 079 935	795 433
Sum kostnader		1 988 204	1 487 203
Driftsresultat		68 797	340 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	582
Annen finansinntekt		356	
Sum finansinntekter		401	582
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 360	
Annen rentekostnad		538 156	575 257
Annen finanskostnad		7 067	
Sum finanskostnader		556 582	575 257
Netto finans		-556 181	-574 675
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-487 385	-233 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		-487 385	-228 664
Årsresultat		-487 385	-228 664
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-487 385	-228 665
Sum overføringer og disponeringer		-487 385	-228 665



Organisasjonsnr: 917 906 211
YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og
lignende

7

4 069 185

4 524 932

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

830 120

1 008 190

Sum varige driftsmidler

4 899 305

5 533 122

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

186 666

117 333

Sum finansielle

anleggsmidler

186 666

117 333

Sum anleggsmidler

5 085 971

5 650 456

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

137 500

Andre fordringer

27 171

50 340

Sum fordringer

27 171

187 840

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10

66 188

76 406

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

66 188

76 406

Sum omløpsmidler

93 359

264 247

SUM EIENDELER

5 179 330

5 914 702

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer à
kr 1 000,00)

6, 11

50 000

50 000

Overkurs

11

280 000

280 000

Annen innskutt egenkapital

11

-10 000

-10 000

Sum innskutt egenkapital

320 000

320 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	688 517	201 133
Sum opptjent egenkapital		-688 517	-201 133
Sum egenkapital	11	-368 517	118 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	1 361 715	1 692 255
Langsiktig konserngjeld		1 406 055	
Øvrig langsiktig gjeld		1 996 134	3 670 668
Sum annen langsiktig gjeld		4 763 903	5 362 923
Sum langsiktig gjeld		4 763 903	5 362 923
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 981	103 748
Skyldige offentlige			
avgifter		33 395	150 595
Kortsiktig konserngjeld		694 568	44 568
Annen kortsiktig gjeld			134 000
Sum kortsiktig gjeld		783 944	432 912
Sum gjeld		5 547 847	5 795 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 179 330	5 914 702



Organisasjonnr: 917 906 211
YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	1000.00	50000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PUKKA TRAVELS INTERNATIONAL AS	50.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	50.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	192520.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15209.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	207729.00	

Note
3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Noter 2020

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 1.6.19-31.5.20. I kolonnen for sammenligningstall er disse medtatt for perioden 01.01.2018 - 31.05.2019, i forbindelse med overgang til avvikende regnskapsår.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	192 520	
Arbeidsgiveravgift	15 209	
Sum	207 729	

Foretaket har ikke ansatte

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 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - 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 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.06.2019	1 360 295	5 198 533	6 558 828
Tilgang i året	60 332	0	60 332
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.05.2020	1 420 627	5 198 533	6 619 160
Akk. av- og nedskr. 01.06.2019	(352 105)	(673 600)	(1 025 705)
Akkumulerte avskr. 31.05.2020	(590 508)	(1 129 347)	(1 719 855)
Balanseført verdi pr. 31.05.2020	830 119	4 069 186	4 899 305
Årets avskrivninger	(238 403)	(455 747)	(694 150)
Økonomisk levetid	3 - 30 år	3 - 15 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 - 33,33 %	6,67 - 33,33 %	



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(487 385)	58 343
+/- Permanente forskjeller	1 095	995
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 027)	(26 138)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(33 200)
Årets skattegrunnlag	(508 317)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.06.2019	31.05.2020	Endring
Anleggsmidler	986 876	1 008 904	(22 027)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 196 091)	(1 704 408)	508 317
Netto forskjeller	(209 215)	(695 504)	486 290
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	209 215	695 504	(486 290)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.05.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 153 011

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.06.2019	50 000	280 000	(10 000)	(201 133)	118 867
Årets resultat				(487 385)	(487 385)
Egenkapital 31.05.2020	50 000	280 000	(10 000)	(688 517)	(368 517)

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 361 715	1 692 255
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	1 996 133	3 670 668
Sum	3 357 848	5 362 923
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 601 222	2 986 263
Sum	2 601 222	2 986 263



Årsregnskap for 2020

**YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS
9008 TROMSØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Mecono Tromsø AS
Anton Antonsens veg 14
9146 OLDERDALEN
Org.nr. 923792317

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020 YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 923 000	1 986 000
Annen driftsinntekt		134 000	(158 000)
Sum driftsinntekter		2 057 000	1 828 000
Varekostnad		(6 390)	0
Lønnskostnad	1	(207 729)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(694 150)	(691 770)
Annen driftskostnad	5	(1 079 935)	(795 433)
Sum driftskostnader		(1 988 204)	(1 487 203)
Driftsresultat		68 797	340 797
Annen renteinntekt		45	582
Annen finansinntekt		356	0
Sum finansinntekter		401	582
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(11 360)	0
Annen rentekostnad		(538 156)	(575 257)
Annen finanskostnad		(7 067)	0
Sum finanskostnader		(556 582)	(575 257)
Netto finans		(556 181)	(574 675)
Ordinært resultat før skattekostnad		(487 385)	(233 879)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	5 215
Ordinært resultat		(487 385)	(228 664)
Årsresultat		(487 385)	(228 664)
Overføringer			
Udekket tap		(487 385)	(228 665)
Sum		(487 385)	(228 665)



Balanse pr. 31. mai 2020 YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	7	4 069 185	4 524 932
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	830 120	1 008 190
Sum varige driftsmidler		4 899 305	5 533 122
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		186 666	117 333
Sum finansielle anleggsmidler		186 666	117 333
Sum anleggsmidler		5 085 971	5 650 456
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	137 500
Andre fordringer		27 171	50 340
Sum fordringer		27 171	187 840
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	66 188	76 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 188	76 406
Sum omløpsmidler		93 359	264 247
Sum eiendeler		5 179 330	5 914 702



Balanse pr. 31. mai 2020 YACHTS & PROPERTY MANAGEMENT AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	6, 11	50 000	50 000
Overkurs	11	280 000	280 000
Annen innskutt egenkapital	11	(10 000)	(10 000)
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(688 517)	(201 133)
Sum opptjent egenkapital		(688 517)	(201 133)
Sum egenkapital	11	(368 517)	118 867
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 361 715	1 692 255
Langsiktig konserngjeld		1 406 055	0
Øvrig langsiktig gjeld		1 996 134	3 670 668
Sum annen langsiktig gjeld		4 763 903	5 362 923
Sum langsiktig gjeld		4 763 903	5 362 923
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 981	103 748
Skyldige offentlige avgifter		33 395	150 595
Kortsiktig konserngjeld		694 568	44 568
Annen kortsiktig gjeld		0	134 000
Sum kortsiktig gjeld		783 944	432 912
Sum gjeld		5 547 847	5 795 835
Sum egenkapital og gjeld		5 179 330	5 914 702

Tromsø 01.03.21

Anton Nils Axel Heijbel
Styrets leder



Noter 2020

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 1.6.19-31.5.20. I kolonnen for sammenligningstall er disse medtatt for perioden 01.01.2018 - 31.05.2019, i forbindelse med overgang til avvikende regnskapsår.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	192 520	
Arbeidsgiveravgift	15 209	
Sum	207 729	

Foretaket har ikke ansatte

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 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - 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 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.06.2019	1 360 295	5 198 533	6 558 828
Tilgang i året	60 332	0	60 332
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.05.2020	1 420 627	5 198 533	6 619 160
Akk. av- og nedskr. 01.06.2019	(352 105)	(673 600)	(1 025 705)
Akkumulerte avskr. 31.05.2020	(590 508)	(1 129 347)	(1 719 855)
Balanseført verdi pr. 31.05.2020	830 119	4 069 186	4 899 305
Årets avskrivninger	(238 403)	(455 747)	(694 150)
Økonomisk levetid	3 - 30 år	3 - 15 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 - 33,33 %	6,67 - 33,33 %	



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(487 385)	58 343
+/- Permanente forskjeller	1 095	995
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 027)	(26 138)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(33 200)
Årets skattegrunnlag	(508 317)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.06.2019	31.05.2020	Endring
Anleggsmidler	986 876	1 008 904	(22 027)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 196 091)	(1 704 408)	508 317
Netto forskjeller	(209 215)	(695 504)	486 290
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	209 215	695 504	(486 290)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.05.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 153 011

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.06.2019	50 000	280 000	(10 000)	(201 133)	118 867
Årets resultat				(487 385)	(487 385)
Egenkapital 31.05.2020	50 000	280 000	(10 000)	(688 517)	(368 517)

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 361 715	1 692 255
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	1 996 133	3 670 668
Sum	3 357 848	5 362 923
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 601 222	2 986 263
Sum	2 601 222	2 986 263