



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 281 360
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC SEA EXPEDITION AS
Forretningsadresse: Håndverkervegen 6
9018 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tor Arne Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

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, 05.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 219 185	473 200
Annen driftsinntekt		117 500	257 500
Sum inntekter		2 336 685	730 700
Kostnader			
Varekostnad		1 927 098	425 000
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	250 375	36 999
Annen driftskostnad	8	158 152	266 547
Sum kostnader		2 335 626	728 546
Driftsresultat		1 058	2 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		197	
Sum finansinntekter		197	
Netto finans		197	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 255	2 154
Skattekostnad på ordinært resultat	9	276	474
Ordinært resultat etter skattekostnad		979	1 680
Årsresultat		979	1 680
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		979	1 680
Sum overføringer og disponeringer		979	1 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre fordringer			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		313 600	
Andre fordringer		16 031	
Sum fordringer		329 631	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	341 188	150 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		341 188	150 401
Sum omløpsmidler		670 819	150 401
SUM EIENDELER		670 819	150 401
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	2 659	1 680
Sum opptjent egenkapital		2 659	1 680
Sum egenkapital	11	32 659	31 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			117 500
Sum annen langsiktig gjeld			117 500
Sum langsiktig gjeld		0	117 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-62 828	
Betalbar skatt	9	276	474
Skyldige offentlige avgifter		170 654	-3 543
Annen kortsiktig gjeld		530 058	4 290
Sum kortsiktig gjeld		638 160	1 221
Sum gjeld		638 160	118 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		670 819	150 401



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 710364

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 281 360
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC SEA EXPEDITION AS
Forretningsadresse: Håndverkervegen 6
9018 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tor Arne Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

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, 14.07.2022

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: 925 281 360
ARCTIC SEA EXPEDITION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 219 185	473 200
Annen driftsinntekt		117 500	257 500
Sum inntekter		2 336 685	730 700
Kostnader			
Varekostnad		1 927 098	425 000
Lønnskostnad	1, 2, 3,	250 375	36 999
Annen driftskostnad	8	158 152	266 547
Sum kostnader		2 335 626	728 546
Driftsresultat		1 058	2 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		197	
Sum finansinntekter		197	
Netto finans		197	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		1 255	2 154
Skattekostnad på ordinært resultat	9	276	474
Ordinært resultat etter skattekostnad		979	1 680
Årsresultat		979	1 680
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		979	1 680
Sum overføringer og disponeringer		979	1 680



Organisasjonsnr: 925 281 360
ARCTIC SEA EXPEDITION AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Andre fordringer
Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Kundefordringer 313 600
Andre fordringer 16 031
Sum fordringer 329 631

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10 341 188 150 401
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 341 188 150 401

Sum omløpsmidler 670 819 150 401

SUM EIENDELER 670 819 150 401

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000
aksjer à kr 1,00) 5, 11 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 2 659 1 680
Sum opptjent egenkapital 2 659 1 680

Sum egenkapital 11 32 659 31 680

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld
Øvrig langsiktig gjeld 117 500
Sum annen langsiktig gjeld 117 500

Sum langsiktig gjeld 0 117 500



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-62 828	
Betalbar skatt	9	276	474
Skyldige offentlige avgifter		170 654	-3 543
Annen kortsiktig gjeld		530 058	4 290
Sum kortsiktig gjeld		638 160	1 221
Sum gjeld		638 160	118 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		670 819	150 401



Organisasjonsnr: 925 281 360
ARCTIC SEA EXPEDITION 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. 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 investerings 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	104490.00	34290.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8255.00	2709.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112745.00	36999.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Noter 2021

ARCTIC SEA EXPEDITION 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 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	104 490	34 290
Arbeidsgiveravgift	8 255	2 709
Sum	112 745	36 999

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	41 220	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Morten Willumsen - styremedlem	63 270		
Total ytelse til andre ledende personer	63 270	0	0

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Arctic Safari Holding AS	14 700	49,00%	Ordinære aksjer
Mads Henrik Forsberg	15 300	51,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30 000
Sum	30 000	30 000

Note 7 - Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Mats Henrik Forsberg	15 300



Note 8 - Revisjon

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

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 255	2 154
Årets skattegrunnlag	1 255	2 154
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	276	474
Sum	276	474
Skattekostnad i resultatregnskapet	276	474
Betalbar skatt i skattekostnad	276	474
Betalbar skatt i balansen	276	474

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 26 703.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 680	31 680
Årets resultat		979	979
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 659	32 659

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Arsregnskap for 2021

**ARCTIC SEA EXPEDITION AS
9018 TROMSØ**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning**

**Utarbeidet av:
LHaldorsen Regnskapsservice
Terminalgt.68
9019 TROMSØ
Org.nr. 992139595**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2021
ARCTIC SEA EXPEDITION AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 219 185	473 200
Annen driftsinntekt		117 500	257 500
Sum driftsinntekter		2 336 685	730 700
Varekostnad		(1 927 098)	(425 000)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(250 375)	(36 999)
Annen driftskostnad	8	(158 152)	(266 547)
Sum driftskostnader		(2 335 626)	(728 546)
Driftsresultat		1 058	2 154
Annen renteinntekt		197	0
Sum finansinntekter		197	0
Netto finans		197	0
Ordinært resultat før skattekostnad		1 255	2 154
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(276)	(474)
Ordinært resultat		979	1 680
Årsresultat		979	1 680
Overføringer			
Annen egenkapital		979	1 680
Sum		979	1 680



Balanse pr. 31. desember 2021
ARCTIC SEA EXPEDITION AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Andre fordringer	12	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		313 600	0
Andre fordringer		16 031	0
Sum fordringer		<u>329 631</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	341 188	150 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>341 188</u>	<u>150 401</u>
Sum omløpsmidler		<u>670 819</u>	<u>150 401</u>
Sum eiendeler		<u>670 819</u>	<u>150 401</u>

**Balanse pr. 31. desember 2021**
ARCTIC SEA EXPEDITION AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	2 659	1 680
Sum opptjent egenkapital		2 659	1 680
Sum egenkapital	11	32 659	31 680
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	117 500
Sum annen langsiktig gjeld		0	117 500
Sum langsiktig gjeld		0	117 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(62 828)	0
Betalbar skatt	9	276	474
Skyldige offentlige avgifter		170 654	(3 543)
Annen kortsiktig gjeld		530 058	4 290
Sum kortsiktig gjeld		638 160	1 221
Sum gjeld		638 160	118 721
Sum egenkapital og gjeld		670 819	150 401

Tromsø, 25/4 - 2022


Tor-Arne Antonsen
Styrets leder
Mats Henrik Forsberg
Styremedlem / Daglig leder
Morten Andreas Willumsen
Styremedlem



Noter 2021

ARCTIC SEA EXPEDITION 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.

Forørrig 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 utignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	104 490	34 290
Arbeidsgiveravgift	8 255	2 709
Sum	112 745	36 999

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	41 220	0	0
Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Morten Willumsen - styremedlem	63 270		
Total ytelse til andre ledende personer	63 270	0	0

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Arctic Safari Holding AS	14 700	49,00%	Ordinære aksjer
Mads Henrik Forsberg	15 300	51,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30 000
Sum	30 000	30 000

Note 7 - Aksjelinnhav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Mats Henrik Forsberg	15 300



Note 8 - Revisjon

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

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 255	2 154
Årets skattegrunnlag	1 265	2 154
Betalbar inntektskatt for selskapet basert på 22%	276	474
Sum	276	474
Skattekostnad i resultatregnskapet	276	474
Betalbar skatt i skattekostnad	276	474
Betalbar skatt i balansen	276	474

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 26 703.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 680	31 680
Årets resultat		979	979
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 659	32 659

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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