



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 320 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC TRAVEL & LEISURE 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: 04.02.2021

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		19 788 901	21 218 438
Annen driftsinntekt		393 874	224 248
Sum inntekter		20 182 775	21 442 686
Kostnader			
Varekostnad		4 608 093	7 096 913
Lønnskostnad	1	7 901 030	7 024 588
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	85 207	128 892
Annen driftskostnad	5	9 303 732	12 950 908
Sum kostnader		21 898 062	27 201 301
Driftsresultat		-1 715 287	-5 758 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 718	374
Annen finansinntekt		493	10 141
Sum finansinntekter		2 211	10 515
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	49 859	
Annen rentekostnad		438 136	476 770
Annen finanskostnad		16 798	3 743
Sum finanskostnader		504 793	480 513
Netto finans		-502 582	-469 998
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 217 869	-6 228 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 217 869	-6 228 613
Årsresultat	15	-2 217 869	-6 228 613
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	15	-2 217 869	-6 228 613
Sum overføringer og disponeringer		-2 217 869	-6 228 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7	2 982 079	2 579 688
Sum immaterielle eiendeler		2 982 079	2 579 688
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 178 383	1 159 120
Sum varige driftsmidler		1 178 383	1 159 120
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		511 000	481 000
Sum finansielle anleggsmidler		511 000	481 000
Sum anleggsmidler		4 671 462	4 219 807
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	255 754	433 035
Andre fordringer		297 492	374 599
Konsernfordringer	12	694 568	190 203
Sum fordringer		1 247 814	997 837
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 396 985	960 040
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 985	960 040
Sum omløpsmidler		2 644 799	1 957 877
SUM EIENDELER		7 316 261	6 177 684

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (70 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	70 000	50 000
Overkurs	14	6 310 000	530 000
Annen innskutt egenkapital	14	-13 070	-13 070
Sum innskutt egenkapital		6 366 930	566 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14, 15	10 638 210	8 420 341
Sum opptjent egenkapital	15	-10 638 210	-8 420 341
Sum egenkapital	14, 15	-4 271 280	-7 853 411
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	8 517 891	
Øvrig langsiktig gjeld		763 753	706 162
Sum annen langsiktig gjeld		9 281 644	706 162
Sum langsiktig gjeld		9 281 644	706 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 236	366 361
Skyldige offentlige avgifter		230 418	291 052
Kortsiktig konserngjeld			5 831 000
Annen kortsiktig gjeld		1 909 243	6 836 520
Sum kortsiktig gjeld		2 305 897	13 324 933
Sum gjeld		11 587 541	14 031 095
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 316 261	6 177 684



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 115779

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 320 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC TRAVEL & LEISURE 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: 04.02.2021

Revisjon

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, 11.02.2021

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: 917 320 055
ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 788 901	21 218 438
Annen driftsinntekt		393 874	224 248
Sum inntekter		20 182 775	21 442 686
Kostnader			
Varekostnad		4 608 093	7 096 913
Lønnskostnad	1	7 901 030	7 024 588
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	85 207	128 892
Annen driftskostnad	5	9 303 732	12 950 908
Sum kostnader		21 898 062	27 201 301
Driftsresultat		-1 715 287	-5 758 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 718	374
Annen finansinntekt		493	10 141
Sum finansinntekter		2 211	10 515
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	49 859	
Annen rentekostnad		438 136	476 770
Annen finanskostnad		16 798	3 743
Sum finanskostnader		504 793	480 513
Netto finans		-502 582	-469 998
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 217 869	-6 228 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 217 869	-6 228 613
Årsresultat	15	-2 217 869	-6 228 613
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	15	-2 217 869	-6 228 613
Sum overføringer og disponeringer		-2 217 869	-6 228 613



Organisasjonsnr: 917 320 055
ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Forskning og utvikling	7	
Sum immaterielle eiendeler	2 982 079	2 579 688

Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	
Sum varige driftsmidler	1 178 383	1 159 120

Finansielle anleggsmidler		
Andre fordringer		
Sum finansielle anleggsmidler	511 000	481 000

Sum anleggsmidler	4 671 462	4 219 807
--------------------------	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer		
Kundefordringer	10	
Andre fordringer		
Konsernfordringer	12	
Sum fordringer	1 247 814	997 837

Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	1 396 985	960 040

Sum omløpsmidler	2 644 799	1 957 877
-------------------------	------------------	------------------

SUM EIENDELER	7 316 261	6 177 684
----------------------	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (70 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	
Overkurs	14	
Annen innskutt egenkapital	14	
	70 000	50 000
	6 310 000	530 000
	-13 070	-13 070



Sum innskutt egenkapital		6 366 930	566 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14, 15	10 638 210	8 420 341
Sum opptjent egenkapital	15	-10 638 210	-8 420 341
Sum egenkapital	14, 15	-4 271 280	-7 853 411
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	8 517 891	
Øvrig langsiktig gjeld		763 753	706 162
Sum annen langsiktig gjeld		9 281 644	706 162
Sum langsiktig gjeld		9 281 644	706 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 236	366 361
Skyldige offentlige avgifter		230 418	291 052
Kortsiktig konserngjeld			5 831 000
Annen kortsiktig gjeld		1 909 243	6 836 520
Sum kortsiktig gjeld		2 305 897	13 324 933
Sum gjeld		11 587 541	14 031 095
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 316 261	6 177 684



Organisasjonnr: 917 320 055
ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
13

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	70.00	1000.00	70000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Pukka Travels International AS	70.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	70.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7171602.00	7024588.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	571751.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49420.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	108256.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7901030.00	7024588.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	314274.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets leder	314274.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	314274.00		

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4800.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4800.00	

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

8.00

Note

2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og akøjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS

Regnskapsprinsipper

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

Avvikende regnskapsår

Selskapet benytter avvikende regnskapsår. Det avlagte årsregnskapet gjelder perioden 01.06.19-31.05.20.

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.

Forørig 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	7 171 602	7 024 588
Arbeidsgiveravgift	571 751	
Pensjonskostnader	49 420	
Andre relaterte ytelser	108 256	
Sum	7 901 030	7 024 588

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	314 274	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	314 274		
Total ytelse til andre ledende personer	314 274	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	
Andre tjenester	4 800	
Sum godtgjørelse til revisor	4 800	



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.06.2019	1 288 012
Tilgang i året	104 470
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.05.2020	1 392 482
Akk. av- og nedskr. 01.06.2019	(128 892)
Akkumulerte avskr. 31.05.2020	(214 099)
Balanseført verdi pr. 31.05.2020	1 178 383
Årets avskrivninger	(85 207)
Økonomisk levetid	0 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Driftsmidlet avskrives ikke i 2020 da prosjektet ennå er under utvikling og ikke er ferdigstillet.

	FoU
Anskaffelseskost 01.06.2019	2 579 688
Tilgang i året	402 391
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.05.2020	2 982 079
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.06.2019	
Balanseført verdi pr. 31.05.2020	2 982 079

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 217 869)	(1 783 102)
+/- Permanente forskjeller		3 800
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 914	(45 153)
Årets skattegrunnlag	(2 193 955)	(1 824 455)
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	88 860	64 946	23 914
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 510 900)	(10 704 855)	2 193 955
Netto forskjeller	(8 422 040)	(10 639 909)	2 217 869
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 422 040	10 639 909	(2 217 869)
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 2 340 780

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	255 754	433 035
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	255 754	433 035

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 11 856. Skyldig skattetrekk er kr 17 000.

Note 12 - Konsernmellomværende

Selskapet har følgende konsernmellomværender pr 31.05.2020:

Langsiktig fordring søsterselskapYachts Property Management AS	kr 694 568
Langsiktig gjeld morselskap Pukka Travel International AS	kr 8 517 891

Selskapet har betalt kr 49 859 i renter konserngjeld i perioden. Av gjeld til morselskap er kr 4 575 000 konvertert til aksjekapital og overkurs, registrert i Foretaksregisteret den 19.01.2021.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	70	1 000,00	70 000,00
Sum	70		70 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Pukka Travels International AS	70	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	70	100,00%	



Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.06.2019	50 000	530 000	(13 070)	(8 420 341)	(7 853 411)
Økning AK/overkurs	20 000	5 780 000			5 800 000
Årets resultat				(2 217 869)	(2 217 869)
Egenkapital 31.05.2020	70 000	6 310 000	(13 070)	(10 638 210)	(4 271 280)

Note 15 - Fortsatt drift

Foretaket er hardt rammet av den pågående Covid-19-pandemien. Eiere har skutt inn en del kapital, som er konvertert til aksjekapital og overkurs, fordelt på aksjekapital kr 5 000 og overkurs kr 4 570 000, registrert i Foretaksregisteret den 19.01.2021.

Med henstand fra morselskap samt mottak av kompensasjonstilskudd fra staten, samt forventninger om at det i løpet av sommeren/høsten 2021 skal åpnes for mottak av gjester igjen, mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og regnskapet er derfor satt opp under denne forutsetning.

Note 16 - Sammenligningstall

Som følge av overgang til avvikende regnskapsår i forrige regnskapsår, gjelder sammenligningstall i 2019-kolonnen perioden 01.01.2018-31.05.2019.



REVIÇOM

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Arctic Travel & Leisure AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Arctic Travel & Leisure AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 217 869. Årsregnskapet består av balanse per 31. mai 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. mai 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i

Reviçom AS
Org.nr. 996 107 485 MVA
Kto.nr. 9484.07.01500

Adresse:
Sjølundveien 7
9016 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre



REVICOM

revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Tromsø, 4.februar 2021

Revicom AS

Hans-Martin Vaeng
statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 996 107 485 MVA
Kto.nr. 9484.07.01500

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre

Adresse:
Sjølundveien 7
9016 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no



Årsregnskap for 2020

**ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS
9008 TROMSØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

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

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		19 788 901	21 218 438
Annen driftsinntekt		393 874	224 248
Sum driftsinntekter		20 182 775	21 442 686
Varekostnad		(4 608 093)	(7 096 913)
Lønnskostnad	1	(7 901 030)	(7 024 588)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(85 207)	(128 892)
Annen driftskostnad	5	(9 303 732)	(12 950 908)
Sum driftskostnader		(21 898 062)	(27 201 301)
Driftsresultat		(1 715 287)	(5 758 615)
Annen renteinntekt		1 718	374
Annen finansinntekt		493	10 141
Sum finansinntekter		2 211	10 515
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	(49 859)	0
Annen rentekostnad		(438 136)	(476 770)
Annen finanskostnad		(16 798)	(3 743)
Sum finanskostnader		(504 793)	(480 513)
Netto finans		(502 582)	(469 998)
Ordinært resultat før skattekostnad		(2 217 869)	(6 228 613)
Ordinært resultat		(2 217 869)	(6 228 613)
Årsresultat	15	(2 217 869)	(6 228 613)
Overføringer			
Udekket tap	15	(2 217 869)	(6 228 613)
Sum		(2 217 869)	(6 228 613)



Balanse pr. 31. mai 2020 ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7	2 982 079	2 579 688
Sum immaterielle eiendeler		2 982 079	2 579 688
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 178 383	1 159 120
Sum varige driftsmidler		1 178 383	1 159 120
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		511 000	481 000
Sum finansielle anleggsmidler		511 000	481 000
Sum anleggsmidler		4 671 462	4 219 807
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	255 754	433 035
Andre fordringer		297 492	374 599
Konsernfordringer	12	694 568	190 203
Sum fordringer		1 247 814	997 837
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 396 985	960 040
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 985	960 040
Sum omløpsmidler		2 644 799	1 957 877
Sum eiendeler		7 316 261	6 177 684



Balanse pr. 31. mai 2020
ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (70 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	70 000	50 000
Overkurs	14	6 310 000	530 000
Annen innskutt egenkapital	14	(13 070)	(13 070)
Sum innskutt egenkapital		6 366 930	566 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14, 15	(10 638 210)	(8 420 341)
Sum opptjent egenkapital	15	(10 638 210)	(8 420 341)
Sum egenkapital	14, 15	(4 271 280)	(7 853 411)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	8 517 891	0
Øvrig langsiktig gjeld		763 753	706 162
Sum annen langsiktig gjeld		9 281 644	706 162
Sum langsiktig gjeld		9 281 644	706 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 236	366 361
Skyldige offentlige avgifter		230 418	291 052
Kortsiktig konserngjeld		0	5 831 000
Annen kortsiktig gjeld		1 909 243	6 836 520
Sum kortsiktig gjeld		2 305 897	13 324 933
Sum gjeld		11 587 541	14 031 095
Sum egenkapital og gjeld		7 316 261	6 177 684

Tromsø
31. januar 2021

Anton Nils Axel Heijbel
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

ARCTIC TRAVEL & LEISURE AS

Regnskapsprinsipper

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

Avvikende regnskapsår

Selskapet benytter avvikende regnskapsår. Det avlagte årsregnskapet gjelder perioden 01.06.19-31.05.20.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	7 171 602	7 024 588
Arbeidsgiveravgift	571 751	
Pensjonskostnader	49 420	
Andre relaterte ytelser	108 256	
Sum	7 901 030	7 024 588

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	314 274	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	314 274		
Total ytelse til andre ledende personer	314 274	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	
Andre tjenester	4 800	
Sum godtgjørelse til revisor	4 800	



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.06.2019	1 288 012
Tilgang i året	104 470
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.05.2020	1 392 482
Akk. av- og nedskr. 01.06.2019	(128 892)
Akkumulerte avskr. 31.05.2020	(214 099)
Balanseført verdi pr. 31.05.2020	1 178 383
Årets avskrivninger	(85 207)
Økonomisk levetid	0 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Driftsmidlet avskrives ikke i 2020 da prosjektet ennå er under utvikling og ikke er ferdigstillet.

	FoU
Anskaffelseskost 01.06.2019	2 579 688
Tilgang i året	402 391
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.05.2020	2 982 079
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.06.2019	
Balanseført verdi pr. 31.05.2020	2 982 079

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 217 869)	(1 783 102)
+/- Permanente forskjeller		3 800
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 914	(45 153)
Årets skattegrunnlag	(2 193 955)	(1 824 455)
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	88 860	64 946	23 914
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 510 900)	(10 704 855)	2 193 955
Netto forskjeller	(8 422 040)	(10 639 909)	2 217 869
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 422 040	10 639 909	(2 217 869)
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 2 340 780

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	255 754	433 035
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	255 754	433 035

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 11 856. Skyldig skattetrekk er kr 17 000.

Note 12 - Konsernmellomværende

Selskapet har følgende konsernmellomværender pr 31.05.2020:

Langsiktig fordring søsterselskap Yachts Property Management AS	kr 694 568
Langsiktig gjeld morselskap Pukka Travel International AS	kr 8 517 891

Selskapet har betalt kr 49 859 i renter konserngjeld i perioden.

Av gjeld til morselskap er kr 4 575 000 konvertert til aksjekapital og overkurs, registrert i Foretaksregisteret den 19.01.2021.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	70	1 000,00	70 000,00
Sum	70		70 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Pukka Travels International AS	70	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	70	100,00%	



Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.06.2019	50 000	530 000	(13 070)	(8 420 341)	(7 853 411)
Økning AK/overkurs	20 000	5 780 000			5 800 000
Årets resultat				(2 217 869)	(2 217 869)
Egenkapital 31.05.2020	70 000	6 310 000	(13 070)	(10 638 210)	(4 271 280)

Note 15 - Fortsatt drift

Foretaket er hardt rammet av den pågående Covid-19-pandemien. Eiere har skutt inn en del kapital, som er konvertert til aksjekapital og overkurs, fordelt på aksjekapital kr 5 000 og overkurs kr 4 570 000, registrert i Foretaksregisteret den 19.01.2021.

Med henstand fra morselskap samt mottak av kompensasjonstilskudd fra staten, samt forventninger om at det i løpet av sommeren/høsten 2021 skal åpnes for mottak av gjester igjen, mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og regnskapet er derfor satt opp under denne forutsetning.

Note 16 - Sammenligningstall

Som følge av overgang til avvikende regnskapsår i forrige regnskapsår, gjelder sammenligningstall i 2019-kolonnen perioden 01.01.2018-31.05.2019.