



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 100 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC ADVENTURE CENTER AS
Forretningsadresse: Straumsvegen 993
9109 KVALØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Hege Gyltnes Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		746 558	561 374
Sum inntekter		746 558	561 374
Kostnader			
Varekostnad		47 673	71 972
Lønnskostnad	1, 2, 3	389 103	498 145
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	65 091	63 058
Annen driftskostnad	5	629 273	691 034
Sum kostnader		1 131 139	1 324 209
Driftsresultat		-384 581	-762 835
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 394	1 289
Sum finansinntekter		1 394	1 289
Annen rentekostnad		10 952	38 913
Sum finanskostnader		10 952	38 913
Netto finans		-9 557	-37 624
Ordinært resultat før skattekostnad		-394 138	-800 459
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-78 990	-171 633
Ordinært resultat etter skattekostnad		-315 148	-628 826
Årsresultat		-315 148	-628 826
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-315 148	-628 826
Sum overføringer og disponeringer		-315 148	-628 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	54 815	62 645
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	126 928	163 859
Sum varige driftsmidler		181 742	226 503
Sum anleggsmidler		181 742	226 503
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		87 400	108 472
Sum varer		87 400	108 472
Fordringer			
Kundefordringer	8	42 590	151 034
Andre fordringer			428
Konsernfordringer		359 047	780 148
Sum fordringer		401 637	931 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 013 408	750 539
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 013 408	750 539
Sum omløpsmidler		1 502 445	1 790 621
SUM EIENDELER		1 684 187	2 017 124
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Annen innskutt egenkapital	10	1 551 360	1 271 303
Sum innskutt egenkapital		1 581 360	1 301 303
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 620 005	1 304 856
Sum opptjent egenkapital		-1 620 005	-1 304 856
Sum egenkapital	10	-38 645	-3 553
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 122 813	1 107 092
Sum annen langsiktig gjeld		1 122 813	1 107 092
Sum langsiktig gjeld		1 122 813	1 107 092
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		94 121	191 449
Skyldige offentlige avgifter		36 400	52 718
Annen kortsiktig gjeld		469 498	669 418
Sum kortsiktig gjeld		600 019	913 585
Sum gjeld		1 722 832	2 020 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 684 187	2 017 124



Noter 2019

ARCTIC ADVENTURE CENTER 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, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. 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 2018 til 2019.

Hendelse etter balansedagen

Hele samfunnet, nasjonalt og internasjonalt, er sterkt påvirket av effekten av coronaviruset og de tiltak myndighetene har satt i verk. Dersom viruset ikke kommer under kontroll og de tiltak som er iverksatt av offentlige myndigheter samt internasjonalt varer over lengre tid, kan dette påvirke selskapets inntjening. Det er vanskelig på nåværende tidspunkt å se for seg følgene dette vil få for vårt selskap og for det markedet vi opererer i.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	339 416	440 810
Arbeidsgiveravgift	27 575	36 015
Pensjonskostnader	9 761	17 651
Andre relaterte ytelser	12 351	3 669
Sum	389 103	498 145

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	78 305	276 138	354 443
Tilgang i året	0	20 330	20 330
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	78 305	296 468	374 773
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(15 660)	(112 279)	(127 939)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(23 490)	(169 540)	(193 030)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	54 815	126 928	181 743
Årets avskrivninger	(7 830)	(57 261)	(65 091)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	

Note 5 - Revisjon

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



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(394 138)	(800 459)
Konsernbidrag	359 047	780 148
+/- Permanente forskjeller	919	266
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	34 173	81 931
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(61 886)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(78 990)	(171 633)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(78 990)	(171 633)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	41 702	11 930	29 772
Omløpsmidler	(64 599)	(69 000)	4 401
Netto forskjeller	(22 897)	(57 070)	34 173
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	22 897	57 070	(34 173)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 12 555

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	111 590	220 034
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(69 000)	(69 000)
Netto oppførte kundefordringer	42 590	151 034

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 28 444. Skyldig skattetrekk er kr 11 112.

Note 10 - Egenkapital

Selskapet har negativ egenkapital pr. 31.12.2019.

Styret mener grunnlaget for fortsatt drift er til stede, og regnskapet for 2019 er utarbeidet under denne forutsetning.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	1 271 303	(1 304 856)	(3 553)
Årets resultat			(315 148)	(315 148)
Konsernbidrag		280 057		280 057
Egenkapital 31.12.2019	30 000	1 551 360	(1 620 005)	(38 645)



Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Arctic Adventure Holding AS	30	100 %
	30	100 %

Note 12 - Aksjekapital

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

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder /	Arctic Adventure Holding AS	15
Daglig leder	v/ Hege Gyltnes Hansen	
Styremedlem	Arctic Adventure Holding AS	15
	v/ Per-Thore Hansen	

