



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 854 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLLIA GJESTEGÅRD HOLDING AS
Forretningsadresse: Dr. Wessels gate 2
9900 KIRKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torleif Ernstsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.12.2021

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			591
Sum inntekter		0	591
Kostnader			
Varekostnad		47	
Avskrivning på varige driftsmidler		86 500	57 666
Annen driftskostnad		16 280 140	534 114
Sum kostnader		16 366 687	591 780
Driftsresultat		-16 366 687	-591 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 615 404	2 531 440
Annen renteinntekt		604	121
Sum finansinntekter		2 616 008	2 531 561
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		9 999	19 004 448
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 391 423	1 282 339
Annen rentekostnad		852 773	864 177
Sum finanskostnader		3 254 196	21 150 964
Netto finans		-638 188	-18 619 403
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 004 875	-19 210 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 004 875	-19 210 592
Årsresultat		-17 004 875	-19 210 592
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 004 875	-19 210 592
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-17 004 875	-19 210 592
Sum overføringer og disponeringer		-17 004 875	-19 210 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 551 234	1 637 734
Sum varige driftsmidler		1 551 234	1 637 734
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		9 050 000	9 050 000
Lån til foretak i samme konsern		7 679 308	14 741 120
Sum finansielle anleggsmidler		16 729 308	23 791 120
Sum anleggsmidler		18 280 542	25 428 854
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		170 801	-172 949
Andre kortsiktige fordringer		1 863 254	1 955 036
Konsernfordringer			409 750
Sum fordringer		2 034 055	2 191 836
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 063	5 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 063	5 943
Sum omløpsmidler		2 039 118	2 197 779
SUM EIENDELER		20 319 660	27 626 634

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		36 528 513	19 523 638
Sum opptjent egenkapital		-36 528 513	-19 523 638
Sum egenkapital		-36 498 513	-19 493 638
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		30 701 508	19 220 835
Øvrig langsiktig gjeld		18 999 996	22 199 998
Sum annen langsiktig gjeld		49 701 504	41 420 833
Sum langsiktig gjeld		49 701 504	41 420 833
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		184 454	227 756
Skyldig offentlige avgifter			11 049
Kortsiktig konserngjeld		7 681	
Annen kortsiktig gjeld		6 924 535	5 460 634
Sum kortsiktig gjeld		7 116 670	5 699 439
Sum gjeld		56 818 174	47 120 272
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 319 660	27 626 634



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 902657

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 854 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC SECRET HOLDING AS
Forretningsadresse: Dr. Wessels gate 2
9900 KIRKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torleif Ernstsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.12.2021

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, 15.12.2021

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: 919 854 618
ARCTIC SECRET HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			591
Sum inntekter		0	591
Kostnader			
Varekostnad		47	
Avskrivning på varige driftsmidler		86 500	57 666
Annen driftskostnad		16 280 140	534 114
Sum kostnader		16 366 687	591 780
Driftsresultat		-16 366 687	-591 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 615 404	2 531 440
Annen renteinntekt		604	121
Sum finansinntekter		2 616 008	2 531 561
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		9 999	19 004 448
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 391 423	1 282 339
Annen rentekostnad		852 773	864 177
Sum finanskostnader		3 254 196	21 150 964
Netto finans		-638 188	-18 619 403
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 004 875	-19 210 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 004 875	-19 210 592
Årsresultat		-17 004 875	-19 210 592
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 004 875	-19 210 592
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-17 004 875	-19 210 592
Sum overføringer og disponeringer		-17 004 875	-19 210 592



Organisasjonsnr: 919 854 618
ARCTIC SECRET HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1 551 234 1 637 734
Sum varige driftsmidler 1 551 234 1 637 734

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 9 050 000 9 050 000
Lån til foretak i samme konsern 7 679 308 14 741 120
Sum finansielle anleggsmidler 16 729 308 23 791 120

Sum anleggsmidler 18 280 542 25 428 854

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 170 801 -172 949
Andre kortsiktige fordringer 1 863 254 1 955 036
Konsernfordringer 409 750
Sum fordringer 2 034 055 2 191 836

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5 063 5 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 5 063 5 943

Sum omløpsmidler 2 039 118 2 197 779

SUM EIENDELER 20 319 660 27 626 634

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Selskapskapital 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	36 528 513	19 523 638
Sum opptjent egenkapital	-36 528 513	-19 523 638
Sum egenkapital	-36 498 513	-19 493 638
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	30 701 508	19 220 835
Øvrig langsiktig gjeld	18 999 996	22 199 998
Sum annen langsiktig gjeld	49 701 504	41 420 833
Sum langsiktig gjeld	49 701 504	41 420 833
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	184 454	227 756
Skyldig offentlige avgifter		11 049
Kortsiktig konserngjeld	7 681	
Annen kortsiktig gjeld	6 924 535	5 460 634
Sum kortsiktig gjeld	7 116 670	5 699 439
Sum gjeld	56 818 174	47 120 272
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	20 319 660	27 626 634



Organisasjonsnr: 919 854 618
ARCTIC SECRET HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hurtigruten Barents AS	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Sollia Gjestegård AS 100.00% 100.00% -15093126.00 -9009341.00



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap

2020

Org.nr: 919 854 618



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekt		0	591
Sum driftsinntekt		0	591
Avskrivning på varige driftsmidler	7	86 500	57 666
Annen driftskostnad	2	16 280 187	534 114
Sum driftskostnader		16 366 687	591 780
Driftsresultat		-16 366 687	-591 189
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9, 10	2 615 404	2 531 440
Annen renteinntekt		604	121
Nedskrivning. Finansielle anleggsmidler	9, 11	9 999	19 004 448
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9, 10	2 391 423	1 282 339
Annen rentekostnad		852 773	0
Annen finanskostnad		0	864 177
Sum finanskostnad og inntekt		-638 188	-18 619 403
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 004 875	-19 210 592
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 004 875	-19 210 592
Overføringer og disponeringer			
Overført udekket tap		-17 004 875	-19 210 592
Sum disponeringer		-17 004 875	-19 210 592



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Balanse per. 31. desember

	Note	2020	2019
Eiendeler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	1 551 234	1 637 734
Sum anleggsmidler		1 551 234	1 637 734
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	9 050 000	9 050 000
Lån til foretak i samme konsern	11	23 462 445	14 741 120
Avsetning tap på fordring i samme konsern		-15 783 137	0
Sum finansielle anleggsmidler		16 729 308	23 791 120
Sum anleggsmidler		18 280 542	25 428 854
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		170 801	14 551
Fordringer konsernselskaper	11	1 863 254	222 250
Andre kortsiktige fordringer		0	1 955 036
Sum fordringer		2 034 055	2 191 837
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	5 062	5 943
Sum omløpsmidler		2 039 117	2 197 780
Sum eiendeler		20 319 660	27 626 634



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-36 528 513	-19 523 638
Sum opptjent egenkapital		-36 528 513	-19 523 638
Sum egenkapital		-36 498 513	-19 493 638
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		0	11 049
Leverandørgjeld		184 454	227 756
Annen kortsiktig gjeld		6 924 535	5 460 634
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		7 681	0
Sum kortsiktig gjeld		7 116 670	5 699 439
<i>Langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	11	30 701 508	19 220 835
Ansvarlig lånekapital		0	0
Langsiktig gjeld	12	18 999 996	22 199 998
Sum langsiktig gjeld		49 701 504	41 420 833
Sum gjeld		56 818 174	47 120 272
Sum egenkapital og gjeld		20 319 660	27 626 634

Oslo 19. november 2021

Torleif Ermsen

Styrets leder



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Artic Secret Holding AS er et heleid datterselskap av Hurtigruten Barents AS. Silk Topco AS er konsernspiss for konsernet. Konsernregnskap kan hentes fra Brønnøysunds regnskapsregister.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Resultatregnskapets skattekostnad omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av på grunnlag av periodens midlertidige forskjeller på balansestidspunktet som fremkommer mellom de regnskapsmessige og skattemessige verdiene, samt eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsperioden. Utsatt skatt- og skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne blir nyttegjort.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantsrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stedet. Gevinst og tap ved avgang resultatføres og utgjør forskjellen mellom salgspris og balanseført verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Note 1 Lønnskostnader

Foretaket har ingen ansatte og følgelig ingen lønnskostnad for regnskapsåret 2020.

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

Note 2 Godtgjørelser

	2020	2019
Honorar til revisor - lovpålagt revisjon	15 000	16 250
Honorar til revisor - annen bistand	0	0
Sum godtgjørelse revisor	15 000	16 250

1) Selskapet har ikke daglig leder

2) Honorarer er eksklusiv merverdiavgift



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Note 3 Skatt

	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
For mye skatt avsatt i fjor	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Ordinært resultat før skattekostnad	-17 004 875	-19 210 592
+/- Permanente forskjeller	16 423 324	19 004 448
Endringer i midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	53 270	211 258
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-5 114
Årets skattegrunnlag	-528 281	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Kundefordring avsatt for tap	-187 499	-187 500
Anleggsmidler	-77 028	-23 758
Fremførbart underskudd	-832 098	-301 819
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 096 625	513 077
Sum	0	0

Utsatt skatt (skattefordel) beregnet til	241 258	112 877
Anvendt skattesats	22 %	22 %

Avstemming av årets skattekostnad:

Resultat før skatt	-17 004 875	-19 210 592
Beregnet skattekostnad på årets resultat 22%	-3 741 072	-4 226 330
Skatteeffekt av permanente forskjeller 22%	3 613 131	4 180 979
Endring i ikke bokført utsatt skattefordel	127 941	45 351
Endring skattesats	0	0
Sum skattekostnad	0	0



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Note 4 Betalingsmidler

	2020	2019
Kontanter og bankinnskudd	5 062	5 062
Betalingsmidler i balansen	5 062	5 062

Selskapet har ingen bundne midler

Note 5 Innskutt egenkapital

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 30 000 aksjer à kr 1. Alle Aksjer har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.2020:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hurtigruten Barents AS	30 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	30 000	100 %	100 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 13. desember 2019	30 000	-19 523 639	-19 493 639
Årets resultat	0	-17 004 875	-17 004 875
Egenkapital 31. desember 2020	30 000	-36 528 513	-36 498 513

Selskapets egenkapital er per 31. desember 2020 vurdert tapt. Dette som følger av nedskrivinger tatt på fordringer mot Sollia Gjestegård AS.

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift. Styret vil sørge for at det tas nødvendige grep for at forholdet rettes opp i.



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Note 7 Varige driftsmidler

	2020	2019
Anskaffelseskost 1. januar	1 730 000	1 730 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31. desember	1 730 000	1 730 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	178 766	92 266
Balansført verdi pr. 31.12.2019	1 551 234	1 637 734
Årets avskrivninger	86 500	57 666
Økonomisk levetid	50 år	

Note 8 Investering i datterselskaper

Investering i datterselskap	2020	2019
Sollia Gjestegård AS	9 000 000	9 000 000
Namdalen Wilderness Lodge	50 000	50 000
Sum	9 050 000	9 050 000

Selskapsnavn	Foretakssted	Eierandel	Selskapets egenkapital 31.12.2020	Selskapets resultat for 2020
Sollia Gjestegård AS	Sør-Varanger	100 %	-15 063 127	-9 009 341
Namdalen Wilderness Lodge	Sør-Varanger	50 %	241 707	-82 306

Sollia Gjestegård AS går med underskudd og selskapet har negativ egenkapital. Netto nåverdi av Sollia Gjestegård AS er vurdert til NOK 53 122 376 per 31.12.2020, og det er følgelig vurdert at det ikke er behov for nedskrivning av investering i datterselskap per 31.12.2020.



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Note 9 Finansposter

Finansinntekter	2020	2019
Renteinntekt bankinnskudd	604	121
Renteinntekt fra foretak i samme konsern*	2 615 404	2 531 440
Sum finansinntekter	2 616 008	2 531 561

*Renteinntekt konsernselskap er spesifisert i note 10.

Finanskostnader

Rentekostnader til kredittinstitusjoner	0	864 177
Rentekostnader til foretak i samme konsern**	2 391 423	1 282 339
Nedskrivning finansielle eiendeler	9 999	19 004 448
Annen rentekostnad	852 773	0
Sum finanskostnader	3 254 196	21 150 964

**Rentekostnad konsernselskap er spesifisert i note 10

Note 10 Nærstående parter

Transaksjoner med nærstående	2020	2019
Renteinntekt fra Sollia Gjestegård AS	1 947 218	1 863 254
Renteinntekt fra Gapahuken Drift AS	668 186	668 186
Sum finansinntekter fra nærstående	2 615 404	2 531 440
Rentekostnad til Hurtigruten Barents	2 391 423	1 282 338
Sum finanskostnader til nærstående	2 391 423	1 282 338

Det har ikke vært transaksjoner med nøkkelpersoner i selskapet.

Selskapet har ikke ytt noen form for lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Note 11 Konsernmellomværende

	2020	2019
Langsiktig lån til Sollia Gjestegård AS 1)	7 679 308	13 095 585
Sum langsiktige fordringer konsern	7 679 308	13 095 585
Kundefordring til Sollia Gjestegård AS	0	125 000
Kundefordring til Namdalen Wildemess Lodge AS	0	31 250
Kortsiktig fordring til Sollia Gjestegård AS	1 863 254	66 000
Sum kortsiktig fordringer konsern 2)	1 863 254	222 250
Langsiktig lån fra Hurtigruten Barents	30 701 508	19 220 835
Sum langsiktige gjeld konsern	30 701 508	19 220 835

1) Arctic Secret Holding AS har ytt et lån på kr. 23 462 445 til Sollia Gjestegård AS. Etter en nedskrivningstest gjennomført på Sollia Gjestegård AS har Arctic Secret Holding valgt å nedskrive kr. 15 783 137 av tilgodehavende.

Note 12 Fordringer og gjeld

Fordringer	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	7 679 308	14 741 120
Kundefordringer	170 801	14 551
Fordringer konsernselskaper	1 863 254	222 250
Andre kortsiktige fordringer	0	1 955 036
	9 713 363	16 932 957
Fordringer med forfall > 1 år*	7 679 308	14 741 120
<i>*Lån til Sollia Gjestegård, se note 11.</i>		
Gjeld	2020	2019
Skyldige offentlige avgifter	0	11 049
Leverandørgjeld	184 454	227 758
Annen kortsiktig gjeld	6 924 535	5 460 634
Langsiktig gjeld til konsernselskap	30 701 508	19 220 835
Langsiktig gjeld	18 999 996	22 199 998
	56 810 493	47 120 274
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år**	11 533 315	13 266 651

**Gjeld med forfall mer enn fem år etter balansedato knyttes til ekstern gjeld.



Artic Secret Holding AS

Årsregnskap 2020

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Selskapets drift forventes ikke påvirket av Covid- 19 pandemien i 2021. Konsernet er hard rammet av innførte begrensninger som følge av den pågående Covid-19 pandemien, men konsernledelsen har gjennom 2020 og inn i 2021 innført en rekke tiltak for å håndtere de følger pandemien har for konsernet.



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wessels Gate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Artic Secret Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Artic Secret Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 17.004.875. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 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, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Artic Secret Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi av finansielle anleggsmidler og omløpsmidler vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en betydelig nedskrivning. En slik nedskrivning ville medført at regnskapsført verdi av finansielle anleggsmidler og omløpsmidler og egenkapital ville blitt redusert.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 at aksjekapitalen er tapt og at de vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Vi mener likevel at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.



Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31. august 2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Kirkenes, 10. desember 2021

Degerstrøms Revisjon AS



Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor