

STELLA POLARIS ApS

CVR-nr.: 33391234

Egernvej 4
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/06/2022

Nicka Nørlund Kirstejn
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STELLA POLARIS ApS Egernvej 4 2000 Frederiksberg e-mailadresse: nicka@stella-polaris.dk CVR-nr: 33391234 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	Verifica Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Annebergvej 10 9000 Aalborg DK Danmark CVR-nr: 33684096 P-enhed: 1016948957

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2021 for STELLA POLARIS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg , den 24/06/2022

Direktion

Thomas Kalle Møller Bremer

Nicka Nørlund Kirstejn

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Stella Polaris ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Stella Polaris ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Vi er ikke uafhængige af selskabet.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 24/06/2022

Verifica Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR: 33684096
Hans Henrik Aabenhus Berthing, mne30195
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til danske kroner ved anvendelse af transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdivarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Kompensation modtaget som følge af Covid 19 restriktioner indregnes som andre indtægter.

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til distribution, salg, markedsføring, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsiger, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum på under tkr. 13 pr. stk indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsprisen, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsprisen, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere end kostprisen.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hen-syntagen til omsættelighed, ukurans og

udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle skatter og udskudt skat

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-56.231	23.017
Andre omkostninger til social sikring		0	-792
Andre personaleomkostninger		0	-3.197
Resultat af ordinær primær drift		-56.231	19.028
Andre finansielle indtægter		38	0
Øvrige finansielle omkostninger		-26.197	-1.426
Ordinært resultat før skat		-82.390	17.602
Skat af årets resultat		14.573	-4.803
Årets resultat		-67.817	12.799
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-67.817	12.799
I alt		-67.817	12.799

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.456	0
Udsudte skatteaktiver		19.531	4.958
Tilgodehavende skat		265.243	137.108
Andre tilgodehavender	3	902.396	573.185
Periodeafgrænsningsposter		10.729	28.854
Tilgodehavender i alt		1.201.355	744.105
Likvide beholdninger		106.371	101.979
Omsætningsaktiver i alt		1.322.726	861.084
AKTIVER I ALT		1.322.726	861.084

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		-76.263	-8.446
Egenkapital i alt		3.737	71.554
Ansvarlig lånekapital		322.916	200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	322.916	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		656.098	249.555
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		262.500	312.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.635	20.635
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.840	6.840
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		996.073	589.530
Gældsforpligtelser i alt		1.318.989	789.530
PASSIVER I ALT		1.322.726	861.084

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-8.446	71.554
Årets resultat	0	-67.817	-67.817
Egenkapital, ultimo	80.000	-76.263	3.737

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	85.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	85.000
Af- og nedskrivning primo	-85.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-85.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	48.179
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	48.179
Af- og nedskrivning primo	-48.179
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-48.179
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Andre tilgodehavender

Kompensation grundet COVID 19 restriktioner udgør 889.500, som er ydet fra Erhvervsstyrelsen som følge af aflysning og ændring af Stella Polaris 2021, herunder i begrænsning af deltagerantal.

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Selskabets ejere har givet selskabet ansvarlige lån, som fra långivers side er uopsigelig frem til 31. december 2022.

6. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet består af at skabe og drive event og musikarrangementer i ind- og udland, samt udgive og distribuere musikalske udgivelser.

Årets resultat før skat udviser et underskud på tkr. 68., hvilket efter omstændighederne er tilfredsstillende. Den primære årsag til underskuddet ikke er blevet højere skyldes, at selskabet er blevet kompenseret fra Erhvervsstyrelsen, da festivalen blev delvist aflyst og afholdt markant ændret som følge af COVID 19 restriktioner.

Ledelsen har begrænset tabet mest muligt som følge af aflysningen. Endvidere har selskabet modtaget kompensation på 889.500 kr.

Resultatet for 2022 forventes forbedret, da festivalen forventes afholdt uden Covid 19 restriktioner i 2022.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Denne forventes reetableret ved selskabets drift.

Selskabets ejere vil stille den nødvendige kapital til rådighed frem til 31. december 2022.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	2