



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 885 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARBAD VEST AS
Forretningsadresse: Digernes næringsområde 11
6260 SKODJE

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: Frank Vedeld
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

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, 06.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 623 566	28 708 723
Sum inntekter		28 623 566	28 708 723
Kostnader			
Varekostnad		14 600 929	14 670 996
Lønnskostnad	4	6 335 816	6 594 593
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	532 600	363 003
Annen driftskostnad	2, 4	6 457 407	5 867 261
Sum kostnader		27 926 753	27 495 854
Driftsresultat		696 814	1 212 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 566	6 317
Annen finansinntekt		22	12
Sum finansinntekter		35 587	6 329
Annen rentekostnad		147 657	111 628
Annen finanskostnad		1	2
Sum finanskostnader		147 658	111 630
Netto finans		-112 071	-105 301
Ordinært resultat før skattekostnad		584 743	1 107 568
Skattekostnad på ordinært resultat	7	139 213	276 052
Ordinært resultat etter skattekostnad		445 530	831 516
Årsresultat	9	445 530	831 516
Årsresultat etter minoritetsinteresser		445 530	831 516
Totalresultat		445 530	831 516
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		445 530	531 516
Sum overføringer og disponeringer		445 530	831 516



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2		
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	3 423 439	3 375 609
Sum varige driftsmidler		3 423 439	3 375 609
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		91 611	
Sum finansielle anleggsmidler		91 611	
Sum anleggsmidler		3 515 050	3 375 609
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	7 888 196	7 625 218
Sum varer		7 888 196	7 625 218
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	1 011 291	667 525
Andre kortsiktige fordringer		178 509	255 882
Sum fordringer		1 189 800	923 407
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 5	260 992	392 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		260 992	392 399
Sum omløpsmidler		9 338 988	8 941 024
SUM EIENDELER		12 854 038	12 316 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	235 500	235 500
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		235 500	235 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 366 891	4 921 361
Sum opptjent egenkapital		5 366 891	4 921 361
Sum egenkapital	9	5 602 391	5 156 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	160 104	99 797
Sum avsetninger for forpliktelser		160 104	99 797
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 630 150	2 988 699
Sum annen langsiktig gjeld		2 630 150	2 988 699
Sum langsiktig gjeld		2 790 254	3 088 496
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	529 633	
Leverandørgjeld		1 241 207	826 533
Betalbar skatt	7	78 906	163 823
Skyldig offentlige avgifter		1 162 925	1 240 163
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 448 722	1 540 758
Sum kortsiktig gjeld		4 461 392	4 071 276
Sum gjeld		7 251 647	7 159 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 854 038	12 316 633



Årsregnskap 2019

Polarbad Vest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 986 885 803



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		28 623 566	28 708 723
Sum driftsinntekter		28 623 566	28 708 723
Varekostnad		14 600 929	14 670 996
Lønnskostnad	4	6 335 816	6 594 593
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	532 600	363 003
Annen driftskostnad	2, 4	6 457 407	5 867 261
Sum driftskostnader		27 926 753	27 495 854
Driftsresultat		696 814	1 212 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 566	6 317
Annen finansinntekt		22	12
Annen rentekostnad		147 657	111 628
Annen finanskostnad		1	2
Resultat av finansposter		-112 071	-105 301
Ordinært resultat før skattekostnad		584 743	1 107 568
Skattekostnad på ordinært resultat	7	139 213	276 052
Årsresultat	9	445 530	831 516
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	300 000
Avsatt til annen egenkapital		445 530	531 516
Sum overføringer		445 530	831 516

Polarbad Vest AS



Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	3 423 439	3 375 609
Sum varige driftsmidler		<u>3 423 439</u>	<u>3 375 609</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		91 611	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>91 611</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 515 050</u>	<u>3 375 609</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	7 888 196	7 625 218
Sum varer		<u>7 888 196</u>	<u>7 625 218</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	1 011 291	667 525
Andre kortsiktige fordringer		178 509	255 882
Sum fordringer		<u>1 189 800</u>	<u>923 407</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 5	260 992	392 399
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>260 992</u>	<u>392 399</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 338 988</u>	<u>8 941 024</u>
Sum eiendeler		<u>12 854 038</u>	<u>12 316 633</u>

Polarbad Vest AS



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	235 500	235 500
Sum innskutt egenkapital		<u>235 500</u>	<u>235 500</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		5 366 891	4 921 361
Sum opptjent egenkapital		<u>5 366 891</u>	<u>4 921 361</u>
Sum egenkapital	9	<u>5 602 391</u>	<u>5 156 861</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	160 104	99 797
Sum avsetning for forpliktelser		<u>160 104</u>	<u>99 797</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 630 150	2 988 699
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 630 150</u>	<u>2 988 699</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	529 633	0
Leverandørgjeld		1 241 207	826 533
Betalbar skatt	7	78 906	163 823
Skyldig offentlige avgifter		1 162 925	1 240 163
Utbytte		0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 448 722	1 540 758
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 461 392</u>	<u>4 071 276</u>
Sum gjeld		<u>7 251 647</u>	<u>7 159 772</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 854 038</u>	<u>12 316 633</u>

Skodje, 22/6-2020

Styret i Polarbad Vest AS

x Alf Johan Madsen
daglig leder

x Lisbeth Vedeld
styremedlem

Frank Vedeld
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	923 801	3 540 413	4 464 214
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	240 430	340 000	580 430
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 164 231	3 880 413	5 044 644
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	622 762	998 443	1 621 205
= Bokført verdi 31.12.19	541 469	2 881 970	3 423 439
Årets ordinære avskrivninger	124 200	408 400	532 600
Økonomisk levetid	4-20 år	3-10 år	

Det er inngått leieavtale på leie av butikklokale, lager samt utearealer ved Digerneset Næringspark. Leietaker har ved utløp av leieperioden anledning til å forlenge leiekontrakten.

I tillegg leier selskapet lokaler på Lerstadvegen 506 i Ålesund med forfall på leiekontrakt i februar 2020.



Videre leier de lagerlokaler ved Stampevegen 2, Skodje av Polarbad Vest Eiendom AS.

Kostnadsført leie utgjør i 2019 kr 2 585 991.

Videre leier selskapet transportmidler samt betalingsterminal som er vurdert som operasjonell leasing. Det er kostnadsført kr 210 505 i leie i 2019. Leasingkontraktene har en normal varighet på 5 år.

Note 3 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 254 208, - i bundne skattetreksmidler.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	5 360 121	5 551 785
Arbeidsgiveravgift	706 745	802 004
Pensjonskostnader	82 117	96 780
Andre ytelser	186 833	144 025
Sum	6 335 816	6 594 593

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10 11

Daglig leder har mottatt lønn og annen godtgjørelse med kr 741 444. Det er ikke ubetalt honorar til styret i 2019.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 68 100,- ekskl.mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 10 800

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Pantstillet gjeld utgjør pr 31.12.2019 kr 3 159 783. Selskapets kassekreditt har totalramme på kr 2 250 000. Regnskapsmessig verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden er:

<u>Balansført verdi av pantsatte eiendeler</u>	<u>2019</u>
Driftstilbehør	3 423 439
Varelager	7 888 196
Kundefordringer	1 011 291
Sum	12 322 926

Stilte garantier gjennom bank utgjør kr 1 540 627 i 2019.



Note 6 Vurdering av kundefordringer

Selskapet har ingen kundefordringer med forfall senere enn ett år. Kundefordringene er videre nedskrevet med kr 40 000,- for påregnetlig tap.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	78 906	163 352
Endring i utsatt skatt	60 307	112 700
Skattekostnad ordinært resultat	139 213	276 052
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	584 743	1 107 568
Permanente forskjeller	48 042	114 428
Endring i midlertidige forskjeller	-274 123	-509 721
Skattepliktig inntekt	358 662	712 275
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	78 906	163 823
Sum betalbar skatt i balansen	78 906	163 823

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	767 746	493 035	-274 711
Fordringer	-40 000	-39 412	588
Sum	727 746	453 623	-274 123
Utsatt skatt (22 %)	160 104	99 797	-60 307

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Polarbad Vest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	785,00	235 500
Sum	300		235 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Alf J. Madsen Invest As	100	33,3	33,3
Vedeld Holding As	100	33,3	33,3
Vedeld Lisbeth Lødemel	100	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Polarbad Vest AS

Side 7



Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	235 500	4 921 361	5 156 861
Årets resultat		445 530	445 530
Pr. 31.12.2019	235 500	5 366 891	5 602 391

Koronapandemien er en hendelse etter balansedagen av vesentlig betydning for foretaket, men skaper ikke vesentlig usikkerhet om fortsatt drift.



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Polarbad Vest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Polarbad Vest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 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.

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 internkontroll 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.



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.

Ålesund, 22. juni 2020
BDO AS


Audun Halsen
registrert revisor