



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 617 887
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLAR TUGS AS
Forretningsadresse: Dønnaveien 457
8820 DØNNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jarl Åge Aaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 335 861	20 424 273
Annen driftsinntekt			209 218
Sum inntekter		30 335 861	20 633 491
Kostnader			
Varekostnad		280 900	-55 956
Lønnskostnad	9	16 073 031	13 094 403
Avskrivning	4	1 002 858	762 500
Annen driftskostnad	9	10 390 244	5 621 932
Sum kostnader		27 747 033	19 422 879
Driftsresultat		2 588 828	1 210 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		885	1 327
Sum finansinntekter		885	1 327
Annen finanskostnad		613 494	555 440
Sum finanskostnader		613 494	555 440
Netto finans		-612 609	-554 113
Ordinært resultat før skattekostnad		1 976 219	656 499
Skattekostnad på ordinært resultat	6	132 207	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 844 012	656 499
Årsresultat		1 844 012	656 499
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	1 844 012	656 499
Sum overføringer og disponeringer		1 844 012	656 499



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	4, 5	9 527 392	9 959 378
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	514 212	485 978
Sum varige driftsmidler		10 041 604	10 445 356
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	235 472	283 172
Sum finansielle anleggsmidler		235 472	283 172
Sum anleggsmidler		10 277 076	10 728 528
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	537 500	393 750
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 626 834	1 307 980
Andre fordringer	5	1 173 783	586 936
Sum fordringer		4 800 617	1 894 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	729 435	485 864
Sum omløpsmidler		6 067 552	2 774 530
SUM EIENDELER		16 344 628	13 503 058

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital	2, 7, 8	840 000	840 000
Overkurs	7	167 068	167 068
Sum innskutt egenkapital		1 007 068	1 007 068
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8	2 500 511	656 499
Sum opptjent egenkapital		2 500 511	656 499
Sum egenkapital		3 507 579	1 663 567
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	132 207	
Sum avsetninger for forpliktelser		132 207	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 795 100	2 783 852
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 994 574	3 591 316
Sum annen langsiktig gjeld		4 789 674	6 375 168
Sum langsiktig gjeld		4 921 881	6 375 168
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 026 255	1 910 527
Leverandørgjeld		3 884 730	2 243 271
Skyldige offentlige avgifter	3	1 659 843	1 130 563
Annen kortsiktig gjeld		344 340	179 962
Sum kortsiktig gjeld		7 915 168	5 464 323
Sum gjeld		12 837 049	11 839 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 344 628	13 503 058



Polar Tugs AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Polar Tugs AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 680	500 kr	840 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vispro AS	672	40 %	40 %
J.Å.Aaker Invest AS	1 008	60 %	60 %
Sum	1 680	100 %	100 %

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	644 981

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Båter	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 022 035	1 056 820	12 078 855
Tilgang kjøpte driftsmidler	476 940	122 163	599 103
Anskaffelseskost 31.12.	11 498 975	1 178 983	12 677 958
Akk.avskrivning 31.12.	-1 971 583	-664 771	-2 636 354
Balanseført pr. 31.12.	9 527 392	514 212	10 041 604
Årets avskrivninger	908 927	93 926	1 002 853
Økonomisk levetid	10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Polar Tugs AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 821 355	4 694 379
Gjeld til Miljøstein Shipping AS	2 994 574	3 591 316
Sum	<u>6 815 929</u>	<u>8 285 695</u>

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2017	2016
Båter	9 527 392	9 959 378
Driftsløsøre	514 211	485 977
Varelager	537 500	393 750
Kundefordringer	3 626 834	1 307 980
Andre fordringer	1 173 783	586 936
Sum	<u>15 379 720</u>	<u>12 734 021</u>

NOTE 6 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-5 748	
Endring utsatt skatt	137 955	0
Årets totale skattekostnad	<u>132 207</u>	<u>0</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 976 219	656 498
Permanente forskjeller	15 399	6 044
Endring i midlertidige forskjeller	-144 265	-246 838
Alminnelig inntekt	1 847 353	415 704
Anvendt fremførbart underskudd	-1 847 353	-415 704
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	2 609 295	2 526 720
Utestående fordringer	-59 106	-59 106
Gevinst- og tapskonto	-246 759	-308 449
Sum	<u>2 303 430</u>	<u>2 159 165</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 728 616</u>	<u>-3 575 969</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	574 814	-1 416 804
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-1 416 804
Sum	<u>574 814</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	132 207	0
---	---------	---



Polar Tugs AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	840 000	167 068	656 499	1 663 567
Årsresultat	0	0	1 844 012	1 844 012
Egenkapital 31.12.2017	840 000	167 068	2 500 511	3 507 579

NOTE 8 - FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen for fortsatt drift, og det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede

NOTE 9 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	12 820 237	10 540 497
Arbeidsgiveravgift	2 016 850	1 441 427
Pensjonskostnader	54 047	102 900
Andre ytelser	1 181 897	1 009 581
Sum	16 073 031	13 094 405

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.

Selskapet er med i nettolønnsordningen og har i året mottatt kroner 4.809.632,- fra Sjøfartsdirektoratet.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	956 246	0

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	72 120	39 500
Andre tjenester	0	30 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Fernleysgate 8, NO-8656 Mosjøen
Postboks 379, NO-8651 Mosjøen

Foretaksregisteret: NO 976 399 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Polar Tugs AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Polar Tugs AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Mosjøen, 18. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Roar Hafell
statsautorisert revisor