



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 751 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Parkgata 27
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Karl-Henning F. Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2020

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, 19.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			150 000
Sum inntekter		0	150 000
Kostnader			
Varekostnad			40 000
Lønnskostnad	1	19 772	181 272
Annen driftskostnad	1	1 461 827	29 359
Sum kostnader		1 481 598	250 631
Driftsresultat		-1 481 598	-100 631
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		160	12
Sum finansinntekter		160	12
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		-185 099	1 363 867
Annen rentekostnad		1	20 677
Annen finanskostnad		238	
Sum finanskostnader		-184 860	1 384 544
Netto finans		185 020	-1 384 532
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 296 578	-1 485 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 296 578	-1 485 164
Årsresultat		-1 296 578	-1 485 164
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 296 578	-1 485 164
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-1 296 578	-1 485 164
Sum overføringer og disponeringer		-1 296 578	-1 485 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4,7	636 314	723 789
Investeringer i tilknyttet selskap	4	12 000	
Sum finansielle anleggsmidler		648 314	723 789
Sum anleggsmidler		648 314	723 789
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		167 147	
Andre kortsiktige fordringer		11 468	
Konsernfordringer	4,7	2 842	
Sum fordringer		181 457	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	27 662	126 673
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 662	126 673
Sum omløpsmidler		209 120	126 673
SUM EIENDELER		857 434	850 462
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	2 968 284	1 668 282
Sum innskutt egenkapital		2 968 284	1 668 282



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	2 781 742	1 485 164
Sum opptjent egenkapital		-2 781 742	-1 485 164
Sum egenkapital		186 542	183 118
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 350	2 202
Skyldig offentlige avgifter		4 498	75 719
Kortsiktig konserngjeld	4,7	596 622	570 000
Annen kortsiktig gjeld		24 422	19 422
Sum kortsiktig gjeld		670 892	667 344
Sum gjeld		670 892	667 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		857 434	850 462



Revisorkompaniet Tromsø

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Til generalforsamlingen i Polaria Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Polaria Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 296 578. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 (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 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 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>

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap



Revisorkompaniet Tromsø AS

side 2

Uttalelse om øvrige 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.

Tromsø, 2. juni 2020

Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor



Polaria Holding AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Datterselskapene er bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP).



Polaria Holding AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	18 324	168 000
Arbeidsgiveravgift	1 448	13 272
Totalt	19 772	181 272

Ytelser til ledende personer og revisor

Styremedlemmer	18 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	16 500
Attestasjonsoppgaver	10 000
Samlet honorar til revisor	26 500

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 349 168
+ Permanente og andre forskjeller	-132 509
+ Endring i midlertidige forskjeller	1 379 858
= Inntekt	-101 820

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Polaria Holding AS

Noter 2019**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2019	2018
+ Utestående fordringer	-1 379 858	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	223 117	121 297
= Grunnlag utsatt skatt	-1 602 974	-121 297
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 602 974	121 297
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 602 974	121 297
Utsatt skattefordel	352 654	26 685
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 602 974	121 295
Ikke bokført utsatt skattefordel	352 654	26 685
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er unnlatt balanseført, jf unntaksregel for små foretak.

Note 3 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 668 282	0	-1 485 164	183 118
-Til årets resultat			-1 296 578	-1 296 578
+/-Andre transaksjoner:	1 300 002	0	0	1 300 002
Pr 31.12.	2 968 284	0	-2 781 742	186 542

Mer enn 50 % av selskapets egenkapital er tapt.

Selskapet planlegger en emisjon på kr 4 994 000. Dette for styrke selskapets egenkapital og sikre videre drift i selskapet og i selskapets døtre.

Styret mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift er forsvarlig.

Virkingen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Ved avleggelse av årsregnskapet har ikke koronautbruddet påvirket selskapet direkte. Basert på dagens situasjon så vurderer styret at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift".



Polaria Holding AS

Noter 2019

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden.

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Polaria Music Fest AS, Tromsø	100,00 %	100,00 %	149 309	483 724
Winterland as, Tromsø	100,00 %	100,00 %	-2 092 099	-2 349 421
Polaria Productions AS, Tromsø	100,00 %	100,00 %	-170 014	152 590

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Stitch AS, Tromsø	100,00 %	40,00 %	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3 053 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 39 358.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 134 922 aksjer pålydende kr 22 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 2 968 284.

Selskapet har 6 aksjonærer. Følgende 2 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Crea Diem AS	998 695 732	109 405	81,09 %
Ta S Jansen AS	998 919 398	13 033	9,66 %

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap**Konsernfordringer og -gjeld:**

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	1 386 043	389 374
Kortsiktig gjeld	596 622	570 000



Polaria Holding AS

Noter 2019



Polaria Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2019	apr 18-des 18
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	150 000
Sum driftsinntekter		0	150 000
Driftskostnader			
Varekostnad		0	40 000
Lønnskostnad	1	19 772	181 272
Annen driftskostnad	1	1 461 827	29 359
Sum driftskostnader		1 481 598	250 631
DRIFTSRESULTAT		(1 481 598)	(100 631)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		160	12
Sum finansinntekter		160	12
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		(185 099)	1 363 867
Annen rentekostnad	1	1	20 677
Annen finanskostnad		238	0
Sum finanskostnader		(184 860)	1 384 544
NETTO FINANSPOSTER		185 020	(1 384 532)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 296 578)	(1 485 164)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1 296 578)	(1 485 164)
ÅRSRESULTAT		(1 296 578)	(1 485 164)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	3	(1 296 578)	(1 485 164)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 296 578)	(1 485 164)



Polaria Holding AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4,7	636 314	723 789
Investeringer i tilknyttet selskap	4	12 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		648 314	723 789
SUM ANLEGGSMIDLER		648 314	723 789
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		167 147	0
Fordringer på konsernselskap	4,7	2 842	0
Andre kortsiktige fordringer		11 468	0
Sum fordringer		181 457	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	27 662	126 673
SUM OMLØPSMIDLER		209 120	126 673
SUM EIENDELER		857 434	850 462



Polaria Holding AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	2 968 284	1 668 282
Sum innskutt egenkapital		2 968 284	1 668 282
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(2 781 742)	(1 485 164)
Sum opptjent egenkapital		(2 781 742)	(1 485 164)
SUM EGENKAPITAL		186 542	183 118
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		45 350	2 203
Skyldig offentlige avgifter		4 498	75 719
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4,7	596 622	570 000
Annen kortsiktig gjeld		24 422	19 422
SUM KORTSIKTIG GJELD		670 892	667 344
SUM GJELD		670 892	667 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		857 434	850 462

TROMSØ,

Karl-Henning F. Svendsen (sign.)
styreleder

Stefan Amli (sign.)
styremedlem

Henry Colin Tangnes Leeves (sign.)
styremedlem/ daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Polaria Holding AS**

Organisasjonsnr. 920751393

Utarbeidet av:

Sne Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 83B
9008 TROMSØ



Organisasjonsnr. 816551382