



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Jarl Åge Aaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

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, 21.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 722 421	33 904 420
Annen driftsinntekt			18 905
Sum inntekter		43 722 421	33 923 325
Kostnader			
Varekostnad		95 236	-339 940
Lønnskostnad	9	19 702 301	17 699 430
Avskrivning	4	275 665	1 077 636
Annen driftskostnad	9	18 330 104	14 467 610
Sum kostnader		38 403 306	32 904 736
Driftsresultat		5 319 115	1 018 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		26 221	234
Sum finansinntekter		26 221	234
Annen finanskostnad		2 206 425	903 988
Sum finanskostnader		2 206 425	903 988
Netto finans		-2 180 204	-903 754
Ordinært resultat før skattekostnad		3 138 911	114 835
Skattekostnad på ordinært resultat	6	707 087	21 716
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 431 824	93 119
Årsresultat		2 431 824	93 119
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	2 431 824	93 119
Sum overføringer og disponeringer		2 431 824	93 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	4, 5	24 937 848	19 189 733
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	1 339 495	1 502 712
Sum varige driftsmidler		26 277 343	20 692 445
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	188 072	187 772
Sum finansielle anleggsmidler		188 072	187 772
Sum anleggsmidler		26 465 415	20 880 217
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	904 300	930 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	8 878 956	12 095 108
Andre fordringer	5	2 581 719	759 662
Sum fordringer		11 460 675	12 854 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	339 776	832 407
Sum omløpsmidler		12 704 751	14 617 177
SUM EIENDELER		39 170 166	35 497 394

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	2, 7, 8	1 328 000	840 000
Overkurs	7	167 068	167 068
Sum innskutt egenkapital		1 495 068	1 007 068
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8	5 025 454	2 593 631
Sum opptjent egenkapital		5 025 454	2 593 631
Sum egenkapital		6 520 522	3 600 699
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	861 010	153 923
Sum avsetninger for forpliktelser		861 010	153 923
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	12 787 329	12 380 480
Øvrig langsiktig gjeld		1 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		14 287 329	12 380 480
Sum langsiktig gjeld		15 148 339	12 534 403
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 182 436	5 753 320
Leverandørgjeld		6 699 550	8 412 635
Skyldige offentlige avgifter	3	2 888 379	2 294 970
Annen kortsiktig gjeld		1 730 940	2 901 367
Sum kortsiktig gjeld		17 501 305	19 362 292
Sum gjeld		32 649 644	31 896 695
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 170 166	35 497 394



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 30-32, NO-8654 Mosjøen
Postboks 379, NO-8651 Mosjøen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 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 2019, 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 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 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. Betyggende 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;



- ▶ 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.

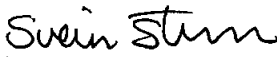
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

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, 31. august 2020
ERNST & YOUNG AS


Svein Stensen
statsautorisert revisor



Polar Tugs AS

Org.nr: 984 617 887

Noter til regnskapet for 2019

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 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 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

Org.nr: 984 617 887

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 656	500	1 328 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
J.Å.Aaker Invest AS	1 596	60 %	60 %
Vispro AS	1 060	40 %	40 %
Sum	2 656	100 %	100 %

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	299 203

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Båter	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	22 079 164	2 327 268	24 406 432
Tilgang kjøpte driftsmidler	5 786 491	74 073	5 860 564
Anskaffelseskost 31.12.	27 865 655	2 401 341	30 266 996
Akk.avskrivning 31.12.	-2 927 807	-1 061 846	-3 989 653
Balanseført pr. 31.12.	24 937 848	1 339 495	26 277 343

Årets avskrivninger	38 375	237 290	275 665
---------------------	--------	---------	---------

Økonomisk levetid	10 år	5 - 10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

På grunn av at takst på båter viser betydelig høyere verdi enn bokført er avskrivning på båter kroner 0,- for inntektsåret 2019. Dette for å innhente noe av gapet mellom bokført verdi og takstverdi



Polar Tugs AS

Org.nr: 984 617 887

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	16 939 765	18 133 800
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2019	2018
Båter	24 937 848	19 189 733
Driftsløsøre	1 339 495	1 502 711
Varelager	904 300	930 000
Kundefordringer	8 878 956	12 095 108
Andre fordringer	2 769 791	759 662
Sum	<u>38 830 390</u>	<u>34 477 214</u>

NOTE 6 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-6 996
Endring utsatt skatt	707 087	28 712
Årets totale skattekostnad	<u>707 087</u>	<u>21 716</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	3 138 912	114 835
Permanente forskjeller	75 124	10 000
Endring i midlertidige forskjeller	-2 928 901	-1 605 628
Alminnelig inntekt	285 135	-1 480 793
Anvendt fremførbart underskudd	-285 135	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 480 793</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	7 054 990	4 165 571
Utestående fordringer	-59 105	-59 106
Gevinst- og tapskonto	-157 926	-197 407
Sum	<u>6 837 959</u>	<u>3 909 058</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 924 274</u>	<u>-3 209 409</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>3 913 685</u>	<u>699 649</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	861 011	153 923



Polar Tugs AS

Org.nr: 984 617 887

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Ikke registrert kapitalinnskudd	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	840 000	0	167 068	2 593 629	3 600 697
Årsresultat	0	0	0	2 431 825	2 431 825
Kontantinnskudd	0	488 000	0	0	488 000
Egenkapital 31.12.	840 000	488 000	167 068	5 025 454	6 520 522

Ikke registrert kapitalinnskudd er registrert i foretaksregisteret 28.01.2020 som økning i aksjekapital

NOTE 8 - FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen for fortsatt drift, og det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede. Etter regnskapsårets slutt har koronapandemien kommet og selskapet har vurdert sin videre drift med tanke på dette. Situasjonen vurderes løpende og ved endringer i forutsetningene vil tiltak bli vurdert

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	16 695 224	15 280 494
Arbeidsgiveravgift	1 241 594	1 024 068
Pensjonskostnader	77 627	61 023
Andre ytelser	1 687 857	1 333 845
Sum	<u>19 702 302</u>	<u>17 699 430</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 35 årsverk.

Selskapet er med i nettolønnsordningen og har i året mottatt kroner 5.348 790,- fra Sjøfartsdirektoratet.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	527 341	0

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	99 460	84 650

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.