



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 010 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARIS NORDMØRE AS
Forretningsadresse: Surnadalsvegen 2077
6653 ØVRE SURNADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Olav Sæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 685 159	32 491 403
Annen driftsinntekt		-225 333	-197 081
Sum inntekter		40 459 826	32 294 322
Kostnader			
Varekostnad		33 172 209	26 925 677
Lønnskostnad	1	2 964 398	2 349 986
Avskrivning på varige driftsmidler	2	701 938	683 484
Annen driftskostnad		2 341 532	1 686 375
Sum kostnader		39 180 077	31 645 522
Driftsresultat		1 279 749	648 801
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190	153
Annen finansinntekt		35 967	16 342
Sum finansinntekter		36 157	16 494
Annen rentekostnad		404 718	415 424
Annen finanskostnad		720	
Sum finanskostnader		405 438	415 424
Netto finans		-369 281	-398 930
Ordinært resultat før skattekostnad		910 468	249 871
Skattekostnad på ordinært resultat	3	211 227	57 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		699 241	192 048
Årsresultat		699 241	192 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		699 241	192 048
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		400 000	400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	7	299 241	-207 952
Sum overføringer og disponeringer		699 241	192 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	5 331	
Sum immaterielle eiendeler		5 331	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	8 230 708	8 362 575
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	932 551	1 147 122
Sum varige driftsmidler		9 163 259	9 509 697
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer			3 446
Sum finansielle anleggsmidler			3 446
Sum anleggsmidler		9 168 590	9 513 143
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	9 296 056	8 733 153
Sum varer		9 296 056	8 733 153
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 033 216	2 317 786
Andre fordringer		1 362 802	235 849
Sum fordringer		3 396 018	2 553 635
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	437 591	637 288
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 591	637 288
Sum omløpsmidler		13 129 665	11 924 076
SUM EIENDELER		22 298 255	21 437 219



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	816 000	816 000
Overkurs		85 000	85 000
Sum innskutt egenkapital		901 000	901 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		94 134	1 460 745
Udekket tap	7	-1 665 852	
Sum opptjent egenkapital		1 759 986	1 460 745
Sum egenkapital		2 660 986	2 361 745
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			57 623
Sum avsetninger for forpliktelser			57 623
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 092 294	7 420 782
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 306 509	3 007 649
Sum annen langsiktig gjeld		9 398 803	10 428 431
Sum langsiktig gjeld		9 398 803	10 486 054
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 521 472	5 970 719
Betalbar skatt		274 181	101 481
Skyldig offentlige avgifter		-370 683	961 847
Annen kortsiktig gjeld		813 497	1 555 373
Sum kortsiktig gjeld		10 238 467	8 589 420
Sum gjeld		19 637 269	19 075 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 298 255	21 437 219



**Årsregnskap 2018
for
Polaris Nordmøre AS**

Foretaksnr. 984010907



Polaris Nordmøre AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		40 685 159	32 491 403
Annen driftsinntekt		(225 333)	(197 081)
Sum driftsinntekter		40 459 826	32 294 322
Driftskostnader			
Varekostnad		33 172 209	26 925 677
Lønnskostnad	1	2 964 398	2 349 986
Avskrivning på varige driftsmidler	2	701 938	683 484
Annen driftskostnad		2 341 532	1 686 375
Sum driftskostnader		39 180 077	31 645 522
DRIFTSRESULTAT		1 279 749	648 801
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		190	153
Annen finansinntekt		35 967	16 342
Sum finansinntekter		36 157	16 494
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		404 718	415 424
Annen finanskostnad		720	0
Sum finanskostnader		405 438	415 424
NETTO FINANSPOSTER		(369 281)	(398 930)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		910 468	249 871
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	211 227	57 823
ORDINÆRT RESULTAT		699 241	192 048
ARSRESULTAT		699 241	192 048
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		400 000	400 000
Overføringer annen egenkapital	7	299 241	(207 952)
SUM OVERFØRINGER		699 241	192 048



Polaris Nordmøre AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	5 331	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	8 230 708	8 362 575
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	932 551	1 147 122
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		0	3 446
Sum anleggsmidler		9 168 590	9 513 143
Omløpsmidler			
Varer	6	9 296 056	8 733 153
Kundefordringer	6	2 033 216	2 317 786
Andre fordringer		1 362 802	235 849
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	437 591	637 288
Sum omløpsmidler		13 129 665	11 924 076
SUM EIENDELER		22 298 255	21 437 219



Polaris Nordmøre AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	816 000	816 000
Overkursfond		85 000	85 000
Sum innskutt egenkapital		901 000	901 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		94 134	1 460 745
Udisponert vinning eller udekket tap	7	1 665 852	0
Sum opptjent egenkapital		1 759 986	1 460 745
Sum egenkapital		2 660 986	2 361 745
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	57 623
Sum avsetning for forpliktelser		0	57 623
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 092 294	7 420 782
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 306 509	3 007 649
Sum annen langsiktig gjeld		9 398 803	10 428 431
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 521 472	5 970 719
Betalbar skatt		274 181	101 481
Skyldig offentlige avgifter		(370 683)	961 847
Annen kortsiktig gjeld		813 497	1 555 373
Sum kortsiktig gjeld		10 238 467	8 589 420
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 298 255	21 437 219

Surnadal, 05.06.2019

Olav Sæter
Styreleder

Odd Inge Kvernberg
Daglig leder

Bjørn Moe
Styremedlem

Hans Olav Hendseth
Styremedlem

Ariid Elshaug
Styrets nestleder



Polaris Nordmøre AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 (23%) 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.

Note 1 - Lønnskostnader

Noter for Polaris Nordmøre AS

Organisasjonsnr. 984010907



Polaris Nordmøre AS

Noter 2018

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 719 714	2 170 660
Arbeidsgiveravgift	176 196	147 470
Pensjonskostnader	65 107	31 514
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 380	342
Totalt	2 964 398	2 349 986

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	508 400
Styreleder	0
Styrets nestleder	438 020
Styremedlemmer	538 000
Revisjonshonorar	29 000

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	9 203 040	63 724	2 133 141	11 399 905
+ Tilgang	221 000	0	134 500	355 500
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 424 040	63 724	2 267 641	11 755 405
Akk. av/nedskr. pr 1/1	840 464	63 724	986 019	1 890 208
+ Ordinære avskrivninger	352 867	0	349 071	701 938
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 193 332	63 724	1 335 090	2 592 146
Balanseført verdi pr 31/12	8 230 708	0	932 551	9 163 259
Prosentstørrelse for ord.avskr	4-7	10-10	10-20	

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	910 468
+ Permanente og andre forskjeller	6 850



Polaris Nordmøre AS

Noter 2018

+ Endring i midlertidige forskjeller	274 772
= Inntekt	1 192 090

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	274 181
= Sum betalbar skatt	274 181
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-57 623
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-5 331
= Ordinær skattekostnad	211 227
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	274 181
= Betalbar skatt i balansen	274 181

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 113 519 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 111 608.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 816 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 816 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Arild Elshaug (styrets nestleder)	408	50,00 %
Olav Sæter (styreleder)	408	50,00 %

Note 6 - Fordringer, gjeld, pantsettelse og

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 i år kr 5 317 340,-.

Pantsettelse	2017	2018
Gjeld sikret med pant	10 427 981	9 398 353

Pantsatte eiendeler

Noter for Polaris Nordmøre AS

Organisasjonsnr. 984010907



Polaris Nordmøre AS

Noter 2018

Driftsmidler	9 509 697	9 163 259
Kundefordringer	2 317 786	2 033 216
Varelager	8 733 153	9 296 056
Sum pantsatte eiendeler	20 560 637	20 492 532

Note 7 - Aksjekapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	816 000	85 000	1 460 745	2 361 745
+Fra årets resultat			699 241	699 241
-Tilleggsutbytte			-400 000	-400 000
Pr 31.12.	816 000	85 000	1 759 986	2 660 986



Til generalforsamlingen i Polaris Nordmøre AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Polaris Nordmøre AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 699 241. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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.

Styrets 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 med revisjonen 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



Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Statsautoriserte
revisorer



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.

Heimdal, 30. juni 2019

Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Katrine Engen
Registrert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Polaris Nordmøre AS**

Foretaksnr. 984010907



Polaris Nordmøre AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		40 685 159	32 491 403
Annen driftsinntekt		(225 333)	(197 081)
Sum driftsinntekter		40 459 826	32 294 322
Driftskostnader			
Varekostnad		33 172 209	26 925 677
Lønnskostnad	1	2 964 398	2 349 986
Avskrivning på varige driftsmidler	2	701 938	683 484
Annen driftskostnad		2 341 532	1 686 375
Sum driftskostnader		39 180 077	31 645 522
DRIFTSRESULTAT		1 279 749	648 801
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		190	153
Annen finansinntekt		35 967	16 342
Sum finansinntekter		36 157	16 494
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		404 718	415 424
Annen finanskostnad		720	0
Sum finanskostnader		405 438	415 424
NETTO FINANSPOSTER		(369 281)	(398 930)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		910 468	249 871
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	211 227	57 823
ORDINÆRT RESULTAT		699 241	192 048
ÅRSRESULTAT		699 241	192 048
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		400 000	400 000
Overføringer annen egenkapital	7	299 241	(207 952)
SUM OVERFØRINGER		699 241	192 048

Årsregnskap for Polaris Nordmøre AS

Organisasjonsnr. 984010907



Polaris Nordmøre AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	5 331	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	8 230 708	8 362 575
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	932 551	1 147 122
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		0	3 446
Sum anleggsmidler		9 168 590	9 513 143
Omløpsmidler			
Varer	6	9 296 056	8 733 153
Kundefordringer	6	2 033 216	2 317 786
Andre fordringer		1 362 802	235 849
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	437 591	637 288
Sum omløpsmidler		13 129 665	11 924 076
SUM EIENDELER		22 298 255	21 437 219



Polaris Nordmøre AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	816 000	816 000
Overkursfond		85 000	85 000
Sum innskutt egenkapital		901 000	901 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		94 134	1 460 745
Udisponert vinning eller udekket tap	7	1 665 852	0
Sum opptjent egenkapital		1 759 986	1 460 745
Sum egenkapital		2 660 986	2 361 745
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	57 623
Sum avsetning for forpliktelser		0	57 623
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 092 294	7 420 782
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 306 509	3 007 649
Sum annen langsiktig gjeld		9 398 803	10 428 431
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 521 472	5 970 719
Betalbar skatt		274 181	101 481
Skyldig offentlige avgifter		(370 683)	961 847
Annen kortsiktig gjeld		813 497	1 555 373
Sum kortsiktig gjeld		10 238 467	8 589 420
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 298 255	21 437 219

Surnadal, 05.06.2019

Olav Sæter
StyrelederBjørn Moe
StyremedlemHans Olav Hendseth
StyremedlemOdd Inge Kvernberg
Daglig lederArild Elshaug
Styrets nestleder

Årsregnskap for Polaris Nordmøre AS

Organisasjonsnr. 984010907



Polaris Nordmøre AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 (23%) 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.



Polaris Nordmøre AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnader

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 719 714	2 170 660
Arbeidsgiveravgift	176 196	147 470
Pensjonskostnader	65 107	31 514
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 380	342
Totalt	2 964 398	2 349 986

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	508 400
Styreleder	0
Styrets nestleder	438 020
Styremedlemmer	538 000
Revisjonshonorar	29 000

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 2 - Avskrivningstabell for varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	9 203 040	63 724	2 133 141	11 399 905
+ Tilgang	221 000	0	134 500	355 500
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 424 040	63 724	2 267 641	11 755 405
Akk. av/nedskr. pr 1/1	840 464	63 724	986 019	1 890 208
+ Ordnlære avskrivninger	352 867	0	349 071	701 938
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 193 332	63 724	1 335 090	2 592 146
Balanseført verdi pr 31/12	8 230 708	0	932 551	9 163 259
Prosentstans for ord.avskr	4-7	10-10	10-20	



Polaris Nordmøre AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	910 468
+ Permanente og andre forskjeller	6 850
+ Endring i midlertidige forskjeller	274 772
= Inntekt	1 192 090

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	274 181
= Sum betalbar skatt	274 181
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-57 623
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-5 331
= Ordinær skattekostnad	211 227
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	274 181
= Betalbar skatt i balansen	274 181

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 113 519 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 111 608.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 816 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 816 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Arild Elshaug (styrets nestleder)	408	50,00 %
Olav Sæter (styreleder)	408	50,00 %



Polaris Nordmøre AS

Noter 2018

Note 6 - Fordringer, gjeld, pantsettelse osv

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 i år kr 5 317 340,-.

	2017	2018
Pantsettelse		
Gjeld sikret med pant	10 427 981	9 398 353
Pantsatte eiendeler		
Driftsmidler	9 509 697	9 163 259
Kundefordringer	2 317 786	2 033 216
Varelager	8 733 153	9 296 056
Sum pantsatte eiendeler	20 560 637	20 492 532

Note 7 - Aksjekapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	816 000	85 000	1 460 745	2 361 745
+Fra årets resultat			699 241	699 241
-Tilleggsutbytte			-400 000	-400 000
Pr 31.12.	816 000	85 000	1 759 986	2 660 986