



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 568 638
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLI ARCTICI AS
Forretningsadresse: Sjøskrenten
9170 LONGYEARBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stefano Cino Poli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 372 594	9 778 966
Annen driftsinntekt		87 507	620 280
Sum inntekter		10 460 102	10 399 246
Kostnader			
Varekostnad		1 302 354	2 231 625
Lønnskostnad	1, 2	2 717 740	2 488 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 101 563	875 854
Annen driftskostnad	4	2 605 400	2 117 320
Sum kostnader		7 727 057	7 713 705
Driftsresultat		2 733 044	2 685 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122 727	11 777
Annen finansinntekt		9 989	7 403
Sum finansinntekter		132 717	19 180
Annen rentekostnad		4 891	7 187
Annen finanskostnad		14 464	10 512
Sum finanskostnader		-19 355	-17 698
Netto finans		113 362	1 482
Resultat før skattekostnad		2 846 406	2 687 023
Skattekostnad	5, 6	469 669	451 211
Årsresultat		2 376 737	2 235 812
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	2 000 000	0
Annen egenkapital	8	376 737	2 235 812
Sum overføringer og disponeringer		2 376 737	2 235 812



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 774 466	4 669 895
Maskiner og anlegg	3	626 693	572 401
Skip, rigger, fly og lignende	3	273 532	355 624
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 523 267	512 508
Sum varige driftsmidler		7 197 958	6 110 429
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	1 324 544	1 295 337
Sum finansielle anleggsmidler		1 324 544	1 295 337
Sum anleggsmidler		8 522 501	7 405 766
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		2 851 292	1 568 575
Andre kortsiktige fordringer		458 160	1 150 887
Sum fordringer		3 309 451	2 719 462
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 015 380	725 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 015 380	725 083
Sum omløpsmidler		4 324 831	3 444 545



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		12 847 333	10 850 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 162 278	7 785 541
Sum opptjent egenkapital		8 162 278	7 785 541
Sum egenkapital		8 262 278	7 885 541
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 091	20 079
Betalbar skatt	5, 6	469 669	451 211
Skyldige offentlige avgifter	10	34 848	51 928
Annen kortsiktig gjeld		3 983 446	2 441 552
Sum kortsiktig gjeld		4 585 054	2 964 770
Sum gjeld		4 585 054	2 964 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 847 333	10 850 312



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 405130

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 568 638
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLI ARCTICI AS
Forretningsadresse: Sjøskrenten
9170 LONGYEARBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stefano Cino Poli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 01.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 986 568 638
POLI ARCTICI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 372 594	9 778 966
Annen driftsinntekt		87 507	620 280
Sum inntekter		10 460 102	10 399 246
Kostnader			
Varekostnad		1 302 354	2 231 625
Lønnskostnad	1, 2	2 717 740	2 488 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 101 563	875 854
Annen driftskostnad	4	2 605 400	2 117 320
Sum kostnader		7 727 057	7 713 705
Driftsresultat		2 733 044	2 685 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122 727	11 777
Annen finansinntekt		9 989	7 403
Sum finansinntekter		132 717	19 180
Annen rentekostnad		4 891	7 187
Annen finanskostnad		14 464	10 512
Sum finanskostnader		-19 355	-17 698
Netto finans		113 362	1 482
Resultat før skattekostnad		2 846 406	2 687 023
Skattekostnad	5, 6	469 669	451 211
Årsresultat		2 376 737	2 235 812
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	2 000 000	0
Annen egenkapital	8	376 737	2 235 812
Sum overføringer og disponeringer		2 376 737	2 235 812



Organisasjonsnr: 986 568 638
POLI ARCTICI AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	4 774 466	4 669 895
Maskiner og anlegg	3	626 693	572 401
Skip, rigger, fly og lignende	3	273 532	355 624
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 523 267	512 508
Sum varige driftsmidler		7 197 958	6 110 429
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
	9	1 324 544	1 295 337
Sum finansielle anleggsmidler		1 324 544	1 295 337
Sum anleggsmidler		8 522 501	7 405 766
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		2 851 292	1 568 575
Andre kortsiktige fordringer		458 160	1 150 887
Sum fordringer		3 309 451	2 719 462
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	10	1 015 380	725 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 015 380	725 083
Sum omløpsmidler		4 324 831	3 444 545
SUM EIENDELER		12 847 333	10 850 312



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	8 162 278	7 785 541
Sum opptjent egenkapital		8 162 278	7 785 541

Sum egenkapital		8 262 278	7 885 541
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		97 091	20 079
-----------------	--	--------	--------

Betalbar skatt	5, 6	469 669	451 211
----------------	------	---------	---------

Skyldige offentlige avgifter	10	34 848	51 928
------------------------------	----	--------	--------

Annen kortsiktig gjeld		3 983 446	2 441 552
------------------------	--	-----------	-----------

Sum kortsiktig gjeld		4 585 054	2 964 770
-----------------------------	--	------------------	------------------

Sum gjeld		4 585 054	2 964 770
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 847 333	10 850 312
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 986 568 638
POLI ARCTICI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Fortsatt drift Styret og daglig leder mener forutsetningen om fortsatt drift er til stede ved avleggelse av årsregnskapet.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.09

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2624500.00	2435248.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65655.00	34201.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27586.00	19457.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2717740.00	2488906.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1324544.00

Mer om fordringer

I år I fjor North Pole Expedition Museum AS 435 577 435 577 Poli Arctici
enkeltpersonforetak 866 837 852 219 Innskuddsfond 13 377

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet har stilt garanti til Reisegarantifondet i 2023. Garanti totalt
kr. 50 000,- Kostnad totalt kr. 1 000,-

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
POLI ARCTICI AS
986568638
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 372 594	9 778 966
Annen driftsinntekt		87 507	620 280
Sum driftsinntekter		10 460 102	10 399 246
Driftskostnader			
Varekostnad		1 302 354	2 231 625
Lønnskostnad	1, 2	2 717 740	2 488 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 101 563	875 854
Annen driftskostnad	4	2 605 400	2 117 320
Sum driftskostnader		7 727 057	7 713 705
Driftsresultat		2 733 044	2 685 541
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122 727	11 777
Annen finansinntekt		9 989	7 403
Sum finansinntekter		132 717	19 180
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 891	7 187
Annen finanskostnad		14 464	10 512
Sum finanskostnader		19 355	17 698
Netto finans		113 362	1 482
Resultat før skattekostnad		2 846 406	2 687 023
Skattekostnad	5, 6	469 669	451 211
Årsresultat		2 376 737	2 235 812
Overføringer			
Tilleggsutbytte	7	2 000 000	0
Annen egenkapital	8	376 737	2 235 812
Sum overføringer		2 376 737	2 235 812



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 774 466	4 669 895
Maskiner og anlegg	3	626 693	572 401
Skip, rigger, fly og lignende	3	273 532	355 624
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 523 267	512 508
Sum varige driftsmidler		7 197 958	6 110 429
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	1 324 544	1 295 337
Sum finansielle anleggsmidler		1 324 544	1 295 337
Sum anleggsmidler		8 522 501	7 405 766
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 851 292	1 568 575
Andre kortsiktige fordringer		458 160	1 150 887
Sum fordringer		3 309 451	2 719 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 015 380	725 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 015 380	725 083
Sum omløpsmidler		4 324 831	3 444 545
SUM EIENDELER		12 847 333	10 850 312



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 162 278	7 785 541
Sum opptjent egenkapital		8 162 278	7 785 541
Sum egenkapital		8 262 278	7 885 541
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 091	20 079
Betalbar skatt	5, 6	469 669	451 211
Skyldige offentlige avgifter	10	34 848	51 928
Annen kortsiktig gjeld		3 983 446	2 441 552
Sum kortsiktig gjeld		4 585 054	2 964 770
Sum gjeld		4 585 054	2 964 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 847 333	10 850 312

Svalbard, 03.05.2024

Stefano Cino Poli
styrets leder / daglig leder



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført – kostnaden er lik premien. Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener forutsetningen om fortsatt drift er til stede ved avleggelse av årsregnskapet.



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 624 500	2 435 248
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	65 655	34 201
Andre relaterte ytelser	27 586	19 457
Sum	2 717 740	2 488 906

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5,09

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Skip, rigger, fly o.l	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	3 514 371	1 383 166	5 874 984	820 924	11 593 444
Tilgang i året	1 491 484	302 406	373 665	0	2 167 554
Avgang i året	-113 988	0	0	0	-113 988
Anskaffelseskost pr 31.12	4 891 867	1 685 572	6 248 649	820 924	13 647 011
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 001 862	-810 764	-1 205 089	-465 300	-5 483 016
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-3 368 600	-1 058 879	-1 474 182	-547 392	-6 449 053
Balanseført verdi pr 31.12	1 523 267	626 693	4 774 466	273 532	7 197 958
Årets av- og nedskrivninger	502 263	248 115	269 093	82 092	1 101 563
Økonomisk levetid	3 - 10	5 - 10	3 - 50	10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Selskapet har stilt garanti til Reisegarantifondet i 2023.

Garanti totalt kr. 50 000,-

Kostnad totalt kr. 1 000,-

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	469 669	451 211
Skattekostnad	469 669	451 211
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 846 406	2 687 023
Permanente forskjeller	4 577	164
+/- Endring i midlertidige forskjeller	84 447	132 880
Skattepliktig inntekt	2 935 430	2 820 067
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	469 669	451 211
Sum betalbar skatt i balansen	469 669	451 211



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-649 546	-728 249	78 703
Gevinst- og tapskonto	28 720	22 976	5 744
Netto forskjeller	-620 826	-705 273	84 447
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	620 826	705 273	-84 447
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 16 %	0	0	0

Note 7 - Tilleggsutbytte

Utbytte til eier 2 000 000

Basert på årsregnskap 2022 er det utdelt tileggsutbytte til eier.

Note 8 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	7 785 541	7 885 541
Årsresultat	0	2 376 737	2 376 737
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	8 162 278	8 262 278

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 324 544

Mer om fordringer

	I år	I fjor
North Pole Expedition Museum AS	435 577	435 577
Poli Arctici enkeltpersonforetak	866 837	852 219
Innskuddsfond	13 377	

Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	34 848
	-34 848

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for
POLI ARCTICI AS
986568638
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 372 594	9 778 966
Annen driftsinntekt		87 507	620 280
Sum driftsinntekter		10 460 102	10 399 246
Driftskostnader			
Varekostnad		1 302 354	2 231 625
Lønnskostnad	1, 2	2 717 740	2 488 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 101 563	875 854
Annen driftskostnad	4	2 605 400	2 117 320
Sum driftskostnader		7 727 057	7 713 705
Driftsresultat		2 733 044	2 685 541
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122 727	11 777
Annen finansinntekt		9 989	7 403
Sum finansinntekter		132 717	19 180
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 891	7 187
Annen finanskostnad		14 464	10 512
Sum finanskostnader		19 355	17 698
Netto finans		113 362	1 482
Resultat før skattekostnad		2 846 406	2 687 023
Skattekostnad	5, 6	469 669	451 211
Årsresultat		2 376 737	2 235 812
Overføringer			
Tilleggsutbytte	7	2 000 000	0
Annen egenkapital	8	376 737	2 235 812
Sum overføringer		2 376 737	2 235 812



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 774 466	4 669 895
Maskiner og anlegg	3	626 693	572 401
Skip, rigger, fly og lignende	3	273 532	355 624
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 523 267	512 508
Sum varige driftsmidler		7 197 958	6 110 429
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	1 324 544	1 295 337
Sum finansielle anleggsmidler		1 324 544	1 295 337
Sum anleggsmidler		8 522 501	7 405 766
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 851 292	1 568 575
Andre kortsiktige fordringer		458 160	1 150 887
Sum fordringer		3 309 451	2 719 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 015 380	725 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 015 380	725 083
Sum omløpsmidler		4 324 831	3 444 545
SUM EIENDELER		12 847 333	10 850 312



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 162 278	7 785 541
Sum opptjent egenkapital		8 162 278	7 785 541
Sum egenkapital		8 262 278	7 885 541
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 091	20 079
Betalbar skatt	5, 6	469 669	451 211
Skyldige offentlige avgifter	10	34 848	51 928
Annen kortsiktig gjeld		3 983 446	2 441 552
Sum kortsiktig gjeld		4 585 054	2 964 770
Sum gjeld		4 585 054	2 964 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 847 333	10 850 312

Svalbard, 03.05.2024

Stefano Cino Poli
styrets leder / daglig leder



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener forutsetningen om fortsatt drift er til stede ved avleggelse av årsregnskapet.



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 624 500	2 435 248
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	65 655	34 201
Andre relaterte ytelser	27 586	19 457
Sum	2 717 740	2 488 906

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5,09

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Skip, rigger, fly o.l	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	3 514 371	1 383 166	5 874 984	820 924	11 593 444
Tilgang i året	1 491 484	302 406	373 665	0	2 167 554
Avgang i året	-113 988	0	0	0	-113 988
Anskaffelseskost pr 31.12	4 891 867	1 685 572	6 248 649	820 924	13 647 011
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 001 862	-810 764	-1 205 089	-465 300	-5 483 016
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-3 368 600	-1 058 879	-1 474 182	-547 392	-6 449 053
Balanseført verdi pr 31.12	1 523 267	626 693	4 774 466	273 532	7 197 958
Årets av- og nedskrivninger	502 263	248 115	269 093	82 092	1 101 563
Økonomisk levetid	3 - 10	5 - 10	3 - 50	10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Selskapet har stilt garanti til Reisegarantifondet i 2023.

Garanti totalt kr. 50 000,-

Kostnad totalt kr. 1 000,-

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	469 669	451 211
Skattekostnad	469 669	451 211

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	2 846 406	2 687 023
Permanente forskjeller	4 577	164
+/- Endring i midlertidige forskjeller	84 447	132 880
Skattepliktig inntekt	2 935 430	2 820 067

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	469 669	451 211
Sum betalbar skatt i balansen	469 669	451 211



POLI ARCTICI AS
986 568 638

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-649 546	-728 249	78 703
Gevinst- og tapskonto	28 720	22 976	5 744
Netto forskjeller	-620 826	-705 273	84 447
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	620 826	705 273	-84 447
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 16 %	0	0	0

Note 7 - Tilleggsutbytte

Utbytte til eier 2 000 000

Basert på årsregnskap 2022 er det utdelt tileggsutbytte til eier.

Note 8 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	7 785 541	7 885 541
Årsresultat	0	2 376 737	2 376 737
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	8 162 278	8 262 278

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 324 544

Mer om fordringer

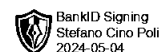
	I år	I fjor
North Pole Expedition Museum AS	435 577	435 577
Poli Arctici enkeltpersonforetak	866 837	852 219
Innskuddsfond	13 377	

Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	34 848
	-34 848

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.





REVICOM

Til generalforsamlingen i
Poli Arctici AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Poli Arctici AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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 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>

Sortland, 7. mai 2024

REVICOM AS

Hallgeir Alvestad
Statsautorisert revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø