



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 937 783
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARIA MUSIC FEST AS
Forretningsadresse: Parkgata 27
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Henry Leeves
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 094 155	12 900 484
Annen driftsinntekt		365 000	435 000
Sum inntekter		14 459 155	13 335 484
Kostnader			
Varekostnad		8 548 679	7 998 133
Lønnskostnad	1	1 601 168	1 253 711
Avskrivning på varige driftsmidler		14 593	1 216
Annen driftskostnad	1	4 247 252	4 058 994
Sum kostnader		14 411 692	13 312 054
Driftsresultat		47 463	23 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 360	1 503
Annen finansinntekt		24 914	1 772
Sum finansinntekter		27 274	3 275
Annen rentekostnad		589	2 370
Annen finanskostnad		29 997	13 876
Sum finanskostnader		30 586	16 247
Netto finans		-3 312	-12 971
Ordinært resultat før skattekostnad		44 151	10 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 151	10 458
Årsresultat		44 151	10 458
Årsresultat etter minoritetsinteresser		44 151	10 458
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		44 151	10 458
Sum overføringer og disponeringer		44 151	10 458



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		27 971	42 564
Sum varige driftsmidler		27 971	42 564
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		40 000	
Investeringer i tilknyttet selskap		507 696	507 696
Andre langsiktige fordringer		522 626	512 626
Sum finansielle anleggsmidler		1 070 322	1 020 322
Sum anleggsmidler		1 098 293	1 062 886
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		73 400	71 995
Andre kortsiktige fordringer		1 107 693	120 562
Sum fordringer		1 181 093	192 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	5 114 410	1 580 647
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 114 410	1 580 647
Sum omløpsmidler		6 295 503	1 773 204
SUM EIENDELER		7 393 796	2 836 090

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	2 279 970	2 279 970
Sum innskutt egenkapital		2 279 970	2 279 970
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	537 245	581 395
Sum opptjent egenkapital		-537 245	-581 395
Sum egenkapital		1 742 725	1 698 575
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		297 214	113 523
Skyldig offentlige avgifter		54 383	43 352
Kortsiktig konserngjeld		13 682	
Annen kortsiktig gjeld		5 285 790	980 640
Sum kortsiktig gjeld		5 651 070	1 137 516
Sum gjeld		5 651 070	1 137 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 393 796	2 836 090



Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Storgata 25

Postboks 1037, 9260 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Polaria Music Fest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Polaria Music Fest AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 44 151. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *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 (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 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>

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, 30. juni 2018

Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes

Statsautorisert revisor



Polaria Music Fest AS

Noter 2017

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. 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 (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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Polaria Music Fest AS

Noter 2017

Note 1 - Ytelser, lån mv til ansatte, ledende personer, aksjeeiere mv

Spesifisering av posten "Lønnskostnad":

	2017	2016
Lønninger	1 192 722	984 392
Arbeidsgiveravgift	97 960	79 484
Pensjonskostnader	38 495	38 495
Andre personalkostnader	271 990	168 100
Sum	1 601 168	1 253 711
Antall årsverk sysselsatt	3	3
	Daglig leder	Styret
Lønn	524 108	3 000
Annen godtgjørelse	4 392	0
Honorar revisor, ordinær revisjon:		38 000 eks. mva
Andre tjenester fra revisor		23 800 eks. mva

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har i regnskapsåret ikke vært pliktig til å opprette tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ledende personer m.v.

Styret består av styreleder og fem styremedlemmer.

Forpliktelser og avtaler

Daglig leder og styreleder

Selskapet har ingen forpliktelse til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Selskapet har ingen avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller styreleder.

Ansatte og styremedlemmer

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller styremedlemmer rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer eller grunnfondsbevis.

Lån og sikkerhetsstillelser

Selskapet har ikke lån til daglig leder eller styreleder.

Selskapet har ikke sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder eller styreleder.

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller styremedlemmer, eller nærstående av aksjeeiere eller styremedlemmer.



Polaria Music Fest AS

Noter 2017

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2017
Resultat før skattekostnader		44 151
Permanente og andre forskjeller		22 257
Endring i midlertidige forskjeller		17 385
Anvendt skattemessig framførbart underskudd		83 793
Inntekt		0
Spesifikasjon av årets skattekostnad:		2017
Beregnet skatt av årets resultat		0
= Sum betalbar skatt		0
= Ordinær skattekostnad		0
Betalbar skatt i balansen består av:		
= Betalbar skatt i balansen		0
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	6 519	11 918
+ Utestående fordringer	-10 546	1 440
- Fremførbart skattemessig underskudd	627 444	711 237
Sum positive skatteøkende forskjeller	6 519	13 358
Sum negative skatteøkende forskjeller	637 990	711 237
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	631 472	697 879

Note 3 - Bunde midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 36 968 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 23 816.



Polaria Music Fest AS

Noter 2017

Note 4 - Aksjekapital

Selskapet har 75 999 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 2 279 970.

Selskapet har 14 aksjonærer. Følgende 4 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Crea Diem AS	998 695 732	19 166	25,22 %
Rednanor AS	917 254 044	15 239	20,05 %
Havfolket AS	917 254 036	15 239	20,05 %
Ta S Jansen AS	998 919 398	13 033	17,15 %

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 279 970	0	-581 395	1 698 575
+Fra årets resultat			44 151	44 151
Pr 31.12.	2 279 970	0	-537 245	1 742 725

Note 6 - Gjeld og pantstillelser

Selskapet har ikke gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler:

Selskapet har ikke gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.



Polaria Music Fest AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 094 155	12 900 484
Annen driftsinntekt		365 000	435 000
Sum driftsinntekter		14 459 155	13 335 484
Driftskostnader			
Varekostnad		8 548 679	7 998 133
Lønnskostnad	1	1 601 168	1 253 711
Avskrivning på varige driftsmidler		14 593	1 216
Annen driftskostnad	1	4 247 252	4 058 994
Sum driftskostnader		14 411 692	13 312 054
DRIFTSRESULTAT		47 463	23 430
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 360	1 503
Annen finansinntekt		24 914	1 772
Sum finansinntekter		27 274	3 275
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		589	2 370
Annen finanskostnad		29 997	13 876
Sum finanskostnader		30 586	16 247
NETTO FINANSPOSTER		(3 312)	(12 971)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		44 151	10 458
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		44 151	10 458
ARSRESULTAT		44 151	10 458
OVERF. OG DISPONERINGER			
Dekning udekket tap		44 151	10 458
SUM OVERF. OG DISP.		44 151	10 458



Polaria Music Fest AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		27 971	42 564
Sum varige driftsmidler		27 971	42 564
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		40 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap		507 696	507 696
Andre langsiktige fordringer		522 626	512 626
Sum finansielle anleggsmidler		1 070 322	1 020 322
SUM ANLEGGSMIDLER		1 098 293	1 062 886
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		73 400	71 995
Andre kortsiktige fordringer		1 107 693	120 562
Sum fordringer		1 181 093	192 557
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	5 114 410	1 580 647
SUM OMLØPSMIDLER		6 295 503	1 773 204
SUM EIENDELER		7 393 796	2 836 090



Polaria Music Fest AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	2 279 970	2 279 970
Sum innskutt egenkapital		2 279 970	2 279 970
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(537 245)	(581 395)
Sum opptjent egenkapital		(537 245)	(581 395)
SUM EGENKAPITAL		1 742 725	1 698 575
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		297 214	113 523
Skyldig offentlige avgifter		54 383	43 352
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		13 683	0
Annen kortsiktig gjeld		5 285 790	980 640
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 651 070	1 137 516
SUM GJELD		5 651 070	1 137 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 393 796	2 836 090

Tromsø, 30. juni 2018

Karl-Henning F. Svendsen (sign.)
styreleder

Erlend Mogård-Larsen (sign.)
styremedlem

Stefan Johan Jansen (sign.)
styremedlem

Monica Jensen Lyngh (sign.)
styremedlem

Henry Colin Tangnes Leeves (sign.)
daglig leder

Dagfinn Sætra (sign.)
styremedlem



**Årsregnskap 2017
for
Polaria Music Fest AS**

Organisasjonsnr. 913937783