



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 353 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLAR TOURS AS
Forretningsadresse: Kirkegaten 19
8250 ROGNAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Rune Ingebrigtsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	22 417 191	19 237 258
Annen driftsinntekt	1	365 535	370 998
Sum inntekter		22 782 726	19 608 256
Kostnader			
Varekostnad	1	1 302 602	1 141 784
Lønnskostnad	1,2	6 691 363	6 103 457
Avskrivning	1,3	1 621 395	1 805 892
Annen driftskostnad	2	8 884 253	7 941 618
Sum kostnader		18 499 613	16 992 751
Driftsresultat		4 283 113	2 615 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	4 957	2 632
Annen finansinntekt	1	3 888	
Sum finansinntekter		8 845	2 632
Annen rentekostnad	1,4	457 682	356 031
Annen finanskostnad	1	6 981	10 199
Sum finanskostnader		464 663	366 230
Netto finans		-455 818	-363 598
Ordinært resultat før skattekostnad		3 827 295	2 251 907
Skattekostnad på ordinært resultat	1,6	854 178	546 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 973 117	1 705 873
Årsresultat		2 973 117	1 705 873
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-157 734	-795 890
Overføring til/fra annen egenkapital		-2 815 383	-909 983
Sum overføringer og disponeringer		-2 973 117	-1 705 873



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	1,3	52 853	110 568
Sum immaterielle eiendeler		52 853	110 568
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,3,5	4 950 491	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,3,5	12 267 087	11 775 204
Sum varige driftsmidler		17 217 578	11 775 204
Sum anleggsmidler		17 270 431	11 885 772
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1,5	2 572 841	2 237 720
Andre fordringer	1,5	664 608	214 343
Sum fordringer		3 237 449	2 452 063
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	1	10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 617 408	3 412 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 617 408	3 412 599
Sum omløpsmidler		7 864 857	5 874 662
SUM EIENDELER		25 135 288	17 760 434

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	600 000	600 000
Overkurs		5 970	5 970
Sum innskutt egenkapital		605 970	605 970
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 281 721	2 466 326
Sum opptjent egenkapital		5 281 721	2 466 326
Sum egenkapital	8	5 887 691	3 072 296
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1,6	794 807	525 816
Sum avsetninger for forpliktelser		794 807	525 816
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	14 633 284	9 823 662
Sum annen langsiktig gjeld		14 633 284	9 823 662
Sum langsiktig gjeld		15 428 091	10 349 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	1 215 846	779 156
Betalbar skatt	1,6	585 187	121 912
Skyldige offentlige avgifter	1	333 077	337 015
Annen kortsiktig gjeld	1,4	1 685 396	3 100 577
Sum kortsiktig gjeld		3 819 506	4 338 660
Sum gjeld		19 247 597	14 688 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 135 288	17 760 434



Jerubanegt. 8, 8250 Rognan
NO 974 483 491



Til generalforsamlingen i Polar Tours AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Polar Tours AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 973 117. 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 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 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 avggi 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.

Rognan Revisjon AS
www.rognanrevisjon.no
Frank R. Beiermann 900 78 561
Elisabeth Auro Jansen 011 44 149

E-post: firmapost@rognanrevisjon.no

Mads Kristensen 012 44 106



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.

Bodø 30. juni 2018

Rognan Revisjon AS

Tom Andre Svendsen


Registrert revisor

**Polar Tours AS**

Org. nr: 984353693

Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	600 000	600 000
Overkurs		5 970	5 970
Sum innskutt egenkapital		605 970	605 970
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 281 721	2 466 326
Sum opptjent egenkapital		5 281 721	2 466 326
Sum egenkapital	8	5 887 691	3 072 296
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	1,6	794 807	525 816
Sum avsetninger for forpliktelser		794 807	525 816
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	14 633 284	9 823 662
Sum annen langsiktig gjeld		14 633 284	9 823 662
Sum langsiktig gjeld		15 428 091	10 349 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	1 215 846	779 156
Betalbar skatt	1,6	585 187	121 912
Skyldige offentlige avgifter	1	333 077	337 015
Annen kortsiktig gjeld	1,4	1 685 396	3 100 577
Sum kortsiktig gjeld		3 819 506	4 338 660
Sum gjeld		19 247 597	14 688 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 135 288	17 760 434

Bodø 3/7.18


Vidar Spørck
varamedlem, daglig leder


Svein Erik Spørck
styreleder

**Polar Tours AS**

Org. nr. 984353693

Resultatregnskap	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Sølsinntekt	1	22 417 191	19 237 258
Annen driftsinntekt	1	365 535	370 998
Sum driftsinntekter		22 782 726	19 608 256
Driftskostnader			
Varekostnad	1	1 302 602	1 141 784
Lønnskostnad	1,2	6 691 363	6 103 457
Avskrivning	1,3	1 621 395	1 805 892
Annen driftskostnad	2	8 884 253	7 941 618
Sum driftskostnader		18 499 613	16 992 751
DRIFTSRESULTAT		4 283 113	2 615 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	4 957	2 632
Annen finansinntekt	1	3 888	0
Sum finansinntekter		8 845	2 632
Annen rentekostnad	1,4	457 682	356 031
Annen finanskostnad	1	6 981	10 199
Sum finanskostnader		464 663	366 230
Netto finansposter		-455 818	-363 598
Ordinært resultat før skattekostnad		3 827 295	2 251 907
Skattekostnad på ordinært resultat	1,6	854 178	546 034
ÅRSRESULTAT		2 973 117	1 705 873
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-157 734	-795 890
Overføring til/fra annen egenkapital		-2 815 383	-909 983
Sum overføringer og disponeringer		-2 973 117	-1 705 873



Polar Tours AS

Org. nr: 984353693

Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemærker o.l.	1,3	52 853	110 568
Sum immaterielle eiendeler		52 853	110 568
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,3,5	4 950 491	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,3,5	12 267 087	11 775 204
Sum varige driftsmidler		17 217 578	11 775 204
Sum anleggsmidler		17 270 431	11 885 772
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1,5	2 572 841	2 237 720
Andre fordringer	1,5	664 608	214 343
Sum fordringer		3 237 449	2 452 063
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	1	10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 617 408	3 412 599
Sum omløpsmidler		7 864 857	5 874 662
SUM EIENDELER		25 135 288	17 760 434



Polar Tours AS
Org.nr. 984 353 693

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 1: Regnskapsprinsipper:
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter.

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.
Leveringstidspunktet ved salg av varer er normalt FOB.

Klassifisering og vurdering av balanseposter.

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år 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 opptakskost.

Fordringer.

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Det er avsatt kr 173 000 til forventet tap i 2017.

Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over tre år. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av året. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført.

**Polar Tours AS.***forts. noter 2017:***Note 2: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.**

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	5.961.445	5.342.153
Annen oppgavepl. godtgj.	4.857	0
Arbeidsgiveravgift	433.683	406.233
Pensjonskostnader	194.990	220.117
Andre ytelser	96.389	134.954
Sum	6.691.364	6.103.457
Gj.snittlig antall årsverk	6,5	6,5

Lønn til daglig leder utgjør kr. 550.000,-, og annen godtgjørelse kr. 2.720,-. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Det er kostnadsført kr 53.570 i revisjonshonorar for 2017 som gjelder ordinær revisjon. Selskapet har inngått pensjonsavtale for ansatte i henhold til lov om OTP.

Note 3: Anleggsmidler:

	Immaterielle eiendeler	Enebolig	Driftsløsøre, Inventar	Busser, vare bil/tilhenger	Sum
Ansk.kost 01.01.17	388.790	0	965.126	23.360.642	24.714.558
Tilgang 2017	98.380	4.950.491	1.580.400	4.533.041	11.162.312
Avgang 2017	0		915.126	7.210.348	8.125.474
Ansk.kost 31.12.17	487.170	4.950.491	1.630.400	20.683.335	27.751.396
Akkumulerte avskr.	352.334	0	134.369	9.994.262	10.480.965
Bokført verdi 31.12.17	134.836	4.950.491	1.496.031	10.689.073	17.270.431
Årets avskrivninger	74.112	0	103.089	1.444.194	1.621.395

Kostpris Easyguide kr. 98.380 er ført som tilgang immaterielle eiendeler.

Note 4: Mellomregning mor-/datterselskap/stvrets leder.

Gjeld til morselskap utgjør kr. 86.879 etter avgitt konsernbidrag.
Gjeld til søsterselskapet Polar Taxi AS er kr. 236.795.



Polar Tours AS.

forts. noter 2017

Note 5: Pantstillelser:

Pantegjeld til kredittinstitusjoner utgjør kr. 14.633.284 pr. 31.12.17. Det er avgitt pant i driftsmidler og utestående fordringer som hadde en bokført verdi på kr. 20.264.305 pr. 31.12.17.

Note 6: Skatter.

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	585.187
Endring utsatt skatt	268.991
Skattekostnad i resultatregnskapet	<u>854.178</u>

Grunnlag for betalbar skatt:

Ordinært resultat før skattekostnad	3.827.295
Endring i midlertidige forskjeller	-1.264.783
Permanente forskjeller	33.500
Avgitt konsernbidrag	-157.734
Grunnlag betalbar skatt	2.438.278

Note 7: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Polar Tours AS består av en (1) aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-Aksjer	600	1.000	600.000

Eierstruktur

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Polar Holding AS	600	100%	100%

Polar Holding AS eies 100% av styrets leder.



Polar Tours AS.

forts. noter 2017.

Note 8 Egenkapital

Egenkapital 31.12.2016	3.072.2996
Årets resultat etter skattekostnad	2.973.117
Avgitt konsernbidrag	- 157.734
Andre endringer	12
Egenkapital 31.12.2017	5.887.691