Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 440 052
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POLARIS DISTRIBUSJON SØR AS
Forretningsadresse:	Stoaveien 11 4848 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Gine Mari Fallan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	98 920 000	101 151 000
Annen driftsinntekt	2	11 000	
Sum inntekter		**98 931 000**	**101 151 000**
Kostnader			
Varekostnad			3 000
Lønnskostnad	3, 4	21 547 000	20 997 000
Avskrivning	6, 7	996 000	1 177 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7		
Annen driftskostnad	3, 5	77 892 000	78 272 000
Sum kostnader		**100 435 000**	**100 450 000**
Driftsresultat		**-1 504 000**	**702 000**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 000	15 000
Annen renteinntekt		6 000	4 000
Annen finansinntekt			1 000
Sum finansinntekter		**28 000**	**20 000**
Rentekostnad til foretak i samme konsern		55 000	9 000
Annen rentekostnad		152 000	54 000
Sum finanskostnader		**207 000**	**62 000**
Netto finans		**-179 000**	**-43 000**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 682 000**	**659 000**
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-376 000	-27 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 307 000**	**686 000**
Årsresultat		**-1 307 000**	**686 000**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 307 000**	**686 000**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		**-1 307 000**	**686 000**
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	9		754 000
Avsatt til annen egenkapital	9	-1 307 000	-68 000
Overført fra annen egenkapital	9		
Sum overføringer og disponeringer		**-1 307 000**	**686 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	6	12 000	23 000
Utsatt skattefordel	8	269 000	10 000
Sum immaterielle eiendeler		**281 000**	**32 000**
Varige driftsmidler			
Bruksretteiendel	7	8 782 000	489 000
Driftsløsøre, inventar mm	7		
Anlegg under utførelse	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	282 000	151 000
Sum varige driftsmidler		**9 064 000**	**641 000**
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	4	3 000	
Sum finansielle anleggsmidler		**3 000**	
Sum anleggsmidler		**9 347 000**	**673 000**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 668 000	5 885 000
Kundefordringer på selskap i samme konsern	10	5 176 000	5 205 000
Andre fordringer		1 594 000	1 592 000
Konsernfordringer	11, 10	1 366 000	3 566 000
Sum fordringer		**14 803 000**	**16 247 000**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11		
Sum omløpsmidler		**14 803 000**	**16 247 000**
SUM EIENDELER		**24 150 000**	**16 920 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	3 854 000	3 441 000
Sum innskutt egenkapital		**3 984 000**	**3 571 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-1 062 000	244 000
Sum opptjent egenkapital		**-1 062 000**	**244 000**
Sum egenkapital		**2 922 000**	**3 816 000**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	13	1 128 000	32 000
Utsatt skatt	8		
Sum avsetninger for forpliktelser		**1 128 000**	**32 000**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	7 446 000	345 000
Sum annen langsiktig gjeld		**7 446 000**	**345 000**
Sum langsiktig gjeld		**8 574 000**	**377 000**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld konsernkontoordning	11		
Leverandørgjeld	10	1 231 000	1 591 000
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		1 238 000	1 152 000
Kortsiktig konserngjeld	10		754 000
Annen kortsiktig gjeld	14	10 185 000	9 231 000
Sum kortsiktig gjeld		**12 655 000**	**12 728 000**
Sum gjeld		**21 229 000**	**13 105 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**24 150 000**	**16 920 000**
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15		

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2023 541126

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 440 052
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POLARIS DISTRIBUSJON SØR AS
Forretningsadresse:	Stoaveien 11 4848 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Gine Mari Fallan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.07.2023

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: 980 440 052
POLARIS DISTRIBUSJON SØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	98 920 000	101 151 000
Annen driftsinntekt	2	11 000	
Sum inntekter		**98 931 000**	**101 151 000**
Kostnader			
Varekostnad			3 000
Lønnskostnad	3, 4	21 547 000	20 997 000
Avskrivning	6, 7	996 000	1 177 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7		
Annen driftskostnad	3, 5	77 892 000	78 272 000
Sum kostnader		**100 435 000**	**100 450 000**
Driftsresultat		**-1 504 000**	**702 000**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 000	15 000
Annen renteinntekt		6 000	4 000
Annen finansinntekt			1 000
Sum finansinntekter		**28 000**	**20 000**
Rentekostnad til foretak i samme konsern		55 000	9 000
Annen rentekostnad		152 000	54 000
Sum finanskostnader		**207 000**	**62 000**
Netto finans		**-179 000**	**-43 000**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 682 000**	**659 000**
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-376 000	-27 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 307 000**	**686 000**
Årsresultat		**-1 307 000**	**686 000**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 307 000**	**686 000**
Totalresultat		**-1 307 000**	**686 000**
Overføringer og disponeringer			

Avgitt konsernbidrag	9		754 000
Avsatt til annen egenkapital	9	-1 307 000	-68 000
Overført fra annen egenkapital	9		
Sum overføringer og disponeringer		**-1 307 000**	**686 000**

Utskriftsdato 03.07.2023 Organisasjonsnr 980 440 052 Side 2 av 4

Organisasjonsnr: 980 440 052
POLARIS DISTRIBUSJON SØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	6	12 000	23 000
Utsatt skattefordel	8	269 000	10 000
Sum immaterielle eiendeler		**281 000**	**32 000**
Varige driftsmidler			
Bruksretteiendel	7	8 782 000	489 000
Driftsløsøre, inventar mm	7		
Anlegg under utførelse	7		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	7	282 000	151 000
Sum varige driftsmidler		**9 064 000**	**641 000**
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	4	3 000	
Sum finansielle anleggsmidler		**3 000**	
Sum anleggsmidler		**9 347 000**	**673 000**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 668 000	5 885 000
Kundefordringer på selskap i samme konsern	10	5 176 000	5 205 000
Andre fordringer		1 594 000	1 592 000
Konsernfordringer	11, 10	1 366 000	3 566 000
Sum fordringer		**14 803 000**	**16 247 000**
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11		
Sum omløpsmidler		**14 803 000**	**16 247 000**
SUM EIENDELER		**24 150 000**	**16 920 000**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	9	30 000	30 000

Annen innskutt egenkapital	9	3 854 000	3 441 000
Sum innskutt egenkapital		**3 984 000**	**3 571 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-1 062 000	244 000
Sum opptjent egenkapital		**-1 062 000**	**244 000**
Sum egenkapital		**2 922 000**	**3 816 000**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	13	1 128 000	32 000
Utsatt skatt	8		
Sum avsetninger for forpliktelser		**1 128 000**	**32 000**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	7 446 000	345 000
Sum annen langsiktig gjeld		**7 446 000**	**345 000**
Sum langsiktig gjeld		**8 574 000**	**377 000**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld konsernkontoordning	11		
Leverandørgjeld	10	1 231 000	1 591 000
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		1 238 000	1 152 000
Kortsiktig konserngjeld	10		754 000
Annen kortsiktig gjeld	14	10 185 000	9 231 000
Sum kortsiktig gjeld		**12 655 000**	**12 728 000**
Sum gjeld		**21 229 000**	**13 105 000**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**24 150 000**	**16 920 000**
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15		

Organisasjonsnr: 980 440 052
POLARIS DISTRIBUSJON SØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Polaris Distribusjon Sør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon
Vi har revidert årsregnskapet for Polaris Distribusjon Sør AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

Grunnlag for konklusjonen
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Penneo Dokumentnøkkel: AASV5-AEE8N-DUUWV-STKDC-Z5ABY-UEYWL

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte.

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 19. juni 2023
Deloitte AS

Mette Estenstad
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AASV5-AEE8N-DUUWV-STKDC-Z5ABY-UEYWL

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

METTE ESTENSTAD
Statsautorisert revisor
På vegne av: Deloitte AS
Serienummer: 9578-5990-4-2692825
IP: 77.16.xxx.xxx
2023-06-19 08:29:39 UTC

bankID

Penneo Dokumentnøkkel: AASV5-AEE8N-DUUWV-STKDC-Z5ABY-UEYWL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er orginalen?
Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - **https://penneo.com/validator**

Admincontrol

List of Signatures

Page 1/1

Polaris Distribusjon Sør AS - Årsregnskap 2022.pdf

Name	Method	Signed at
Kvalheim, Håvard	BANKID	2023-06-15 12:45 GMT+02
Gauslaa, Nils Kristian	BANKID	2023-06-13 13:58 GMT+02
Onstad, Haakon	BANKID_MOBILE	2023-06-12 11:45 GMT+02
Olsen, May-Brit Borgi	BANKID	2023-06-12 11:08 GMT+02
Nyli, Bjørn	BANKID_MOBILE	2023-06-12 11:08 GMT+02

This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Årsregnskap 2022
Polaris Distribusjon Sør AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 980 440 052

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Resultatregnskap
Polaris Distribusjon Sør AS

	NOTE	2022	2021
Beløp vises i hele tusen kr			
DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekt	2	98 920	101 151
Annen driftsinntekt	2	11	0
Sum driftsinntekter		**98 931**	**101 151**
Varekostnad		0	3
Lønnskostnad	3, 4	21 547	20 997
Annen driftskostnad	3, 5	77 892	78 272
Avskrivning	6, 7	996	1 177
Sum driftskostnader		**100 435**	**100 450**
Driftsresultat		**-1 504**	**702**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22	15
Annen renteinntekt		6	4
Annen finansinntekt		0	1
Rentekostnad til foretak i samme konsern		55	9
Annen rentekostnad		152	54
Resultat av finansposter		**-179**	**-43**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 682**	**659**
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-376	-27
Resultat etter skatt		**-1 307**	**686**
POSTER SOM IKKE VIL BLI OMKLASSIFISERT TIL RESULATAT			
Utvidet resultat		**0**	**0**
Total resultat		**-1 307**	**686**
DISPONERING			
Avsatt konsernbidrag	9	0	754
Avsatt til annen egenkapital	9	-1 307	-68
Sum overføringer		**-1 307**	**686**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Balanse
Polaris Distribusjon Sør AS

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	8	269	10
Andre immaterielle eiendeler	6	12	23
Sum immaterielle eiendeler		**281**	**32**
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	282	151
Bruksretteiendel	7	8 782	489
Sum varige driftsmidler		**9 064**	**641**
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Pensjonsmidler	4	3	0
Sum finansielle anleggsmidler		**3**	**0**
Sum anleggsmidler		**9 347**	**673**
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		6 668	5 885
Kundefordringer på selskap i samme konsern	10	5 176	5 205
Fordring konsernkontoordning	11	1 366	3 566
Andre fordringer		1 594	1 592
Sum fordringer		**14 803**	**16 247**
Sum omløpsmidler		**14 803**	**16 247**
Sum eiendeler		**24 150**	**16 920**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Balanse
Polaris Distribusjon Sør AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	12	100	100
Overkurs	9	30	30
Annen innskutt egenkapital	9	3 854	3 441
Annen egenkapital	9	-1 062	244
Sum egenkapital		**2 922**	**3 816**
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser	13	1 128	32
Langsiktige leieforpliktelser	14	7 446	345
Sum langsiktig gjeld		**8 574**	**377**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 012	1 389
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	10	219	202
Skyldig offentlige avgifter		1 238	1 152
Kortsiktig gjeld konsern	10	0	754
Annen kortsiktig gjeld	14	10 185	9 231
Sum kortsiktig gjeld		**12 655**	**12 728**
Sum gjeld		**21 229**	**13 105**
Sum egenkapital og gjeld		**24 150**	**16 920**

Arendal, 15.06.2023
Styret i Polaris Distribusjon Sør AS

Haakon Herluf Onstad
styreleder

Håvard Kvalheim
styremedlem

Nils Kristian Gauslaa
styremedlem

Bjørn Nyli
daglig leder

May-Brit Borgi Olsen
styremedlem

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Indirekte kontantstrøm
Polaris Distribusjon Sør AS

	NOTE	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-1 682	659
Ordinære avskrivninger	6, 7	996	1 177
Økning/reduksjon i kundefordringer og andre fordringer		-782	-2 158
Endring offentlig gjeld		87	0
Økning i pensjonsmidler		1 093	136
Økning i leverandørgjeld og tidsavgrensingsposter		-664	-1 894
Rentekostnad knyttet til leieforpliktelsen		0	52
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		**-953**	**-2 027**
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Investering i anleggsmidler	7	-219	-55
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		**-219**	**-55**
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Inn-/utbetalinger av konsembidrag		-754	-301
Endring fordring/gjeld konsemkontoordning	11	2 200	-3 566
Endring i fordringer og kortsiktig gjeld konsem		-575	0
Kapitaløkning ved fusjon		0	263
Utbetalinger og innbetalinger av renter		28	0
Avdrag leasingforpliktelse	14	-821	-1 122
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		**1 172**	**-4 726**
Netto endring i bankinnskudd		**0**	**-6 808**
Bankinnskudd 01.01		0	6 808
Bankinnskudd 31.12		**0**	**0**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 1 Regnskapsprinsipper

Polaris Distribusjon Sør AS er et aksjeselskap registrert i Norge. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Arendal. Selskapet er en del av konsernet Polaris Media ASA.

Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 07. februar 2022. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk. Selskapet har valgt følgende fravik fra IFRS: IAS 10 nr. 12 og 13, IAS 18 nr. 30 og IFRIC 17 nr. 10 fravikes slik at utbytte og konsernbidrag regnskapsføres i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.

Regnskapet legger til grunn prinsippene i et historisk kost regnskap, med unntak av følgende regnskapsposter:

Finansielle instrumenter til virkelig verdi over resultatet og over andre inntekter og kostnader og finansielle instrumenter til amortisert kost.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler klassifiseres som omløpsmiddel når selskapet forventer å realisere eiendelen, eller har til hensikt å selge eller forbruke den i selskapets ordinære driftssyklus. Videre er eiendeler som primært holdes for omsetning eller som forventes realisert innen tolv måneder etter rapporteringsperioden også å anse som omløpsmidler. Tilsvarende gjelder også eiendeler i form av kontanter eller kontantekvivalenter, med mindre disse er underlagt begrensninger som gjør at den ikke kan veksles eller benyttes til å gjøre opp en forpliktelse i minst tolv måneder etter rapporteringsperioden. Alle andre eiendeler klassifiseres som anleggsmidler.

Forpliktelser klassifiseres som kortsiktig når de forventes å bli gjort opp i selskapets ordinære driftssyklus, når de primært holdes for omsetning, eller dersom forpliktelsen forfaller til oppgjør innen tolv måneder etter rapporteringsperioden, eller foretaket ikke har en ubetinget rett til å utsette oppgjøret av forpliktelsen i minst tolv måneder etter rapporteringsperioden. Eventuelle vilkår for forpliktelsen, som etter motpartens valg kan føre til at den gjøres opp ved utstedelse av egenkapitalinstrumenter, påvirker ikke forpliktelsens klassifisering. Alle andre forpliktelser klassifiseres som langsiktige.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Polaris Distribusjon Sør AS

Estimater og forutsetninger

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet.

Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende, og er basert på beste skjønn og historisk erfaring. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

IFRS 16 - Leieavtaler

IFRS 16 regulerer innregning, måling, presentasjon og notekrav knyttet til leieavtaler og krever at leieavtaler balanseføres i regnskapet til leietaker i form av en leieforpliktelse (forpliktelse til å betale leie) og en eiendel som representerer leietakers rett til å bruke den underliggende eiendelen. Standarden tillater at leieavtaler som er korte (inntil 12 måneders varighet) eller hvor underliggende eiendel har lav verdi (må foretas en vesentlighetsvurdering) ikke innregnes. Leie av immaterielle eiendeler som programvare, er også valgt holdt utenfor balanseføring. Ved første gangs innregning måles forpliktelsen til nåverdien av framtidige leiebetalinger i leieperioden. Leiebetalingene inkluderer faste betalinger og beløp som forventes å bli betalt under restverdigarantier. Retten til å bruke eiendelen måles til kost. I ettertid avskrives bruksretten og vurderes for nedskrivning, og justeres for eventuelle revurderinger av leiebetalingene (KPI og rentejusteringer).

Selskapet har benyttet leietakers marginale lånerente som diskonteringsrente da den implisitte renten har vært vanskelig å fastsette. Ved fastsettelse av den marginale lånerenten, er det tatt hensyn til økonomisk miljø, gjenværende leieperiode og sikkerhet. Det er tatt utgangspunkt i ulike NIBOR-renter avhengig av gjenværende leieperiode. Referanserenten er justert med en margin som hensyntar type virksomhet, økonomisk miljø samt type eiendel. Marginen for husleieavtaler mellom 1 – 2 år er på 0,53, 3-5 år 0,953, 5-7 år 1,29 og over 7 år 1,5.
Ved fastsettelse av leieperioden er både opsjonsperioder og termineringsavtaler hensyntatt, dersom det er rimelig sikkert at disse vil bli benyttet

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige plasseringer

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 2 Driftsinntekter

Inntektsføring skjer normalt separat på hver enkelt vare eller tjeneste transaksjon. I visse tilfeller er det imidlertid nødvendig å splitte identifiserbare bestanddeler i hver transaksjon for å gjenspeile innholdet i den. Motsatt vurderes to eller flere transaksjoner samlet når transaksjonene er forbundet på en slik måte at den økonomiske virkningen ikke kan forstås uten å se serien av transaksjoner i sammenheng.

Selskapets inntekter regnskapsføres på leveringstidspunktet for den enkelte vare eller tjeneste. Dette er sammenfallende med tidspunkt for utsendelse av faktura.

Inntektene måles til virkelig verdi av vederlaget og presenteres etter fradrag for merverdiavgift, andre typer offentlige avgifter, rabatter og bonusordninger samt bistand til markedsføring ovenfor kunder.

	2022	2021
Øvrige inntekter		
Distribusjonsinntekter	98 920	101 151
Andre driftsinntekter	11	0
Sum øvrige inntekter	**98 931**	**101 151**
Sum driftsinntekter	**98 931**	**101 151**

Alle inntekter er knyttet til kontrakter med kunder. Selskapet har ingen kontraktseiendeler (leveranser som ennå ikke er fakturert).

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn og feriepenger	16 876	18 423
Arbeidsgiveravgift	2 426	1 947
Pensjonskostnader	1 978	521
Annen personalkostnad	267	105
Sum	**21 547**	**20 997**

Antall bud pr. 31.12	35	41
Antall årsverk fast adm ansatte pr. 31.12	8	7

Lønn til ledende personer	Lønn	Pensjon	Andre godtgjørelser
Daglig leder	787	36	144

Alle transaksjoner mellom selskapet og administrerende direktør eller styremedlemmer er foretatt på armlengdes avstand.

Godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	22	39
Sum godtgjørelse til revisor	**22**	**39**

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 Pensjoner

Innskuddsbaserte pensjonsordninger
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Pensjonspremie til innskuddsbasert pensjonsordning kostnadsføres når den påløper.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Polaris Distribusjon Sør AS

Note 5 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader	2022	2021
Distribusjonskostnader	72 201	68 570
Salg, reklame og provisjonskostnader	0	26
Telefon, porto	56	87
Kostnader transportmidler	71	45
Reisekostnader	2 195	2 362
IT-kostnader og kontorrekvisita	1 940	2 059
Konsulent- og rådgivningstjenester	471	2 743
Drift bygninger og driftsmidler	931	2 175
Tap ved avgang anleggsmidler	-19	0
Annen driftskostnad	45	206
Sum	**77 892**	**78 272**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 6 Immaterielle eiendeler

Separat ervervede immaterielle eiendeler balanseføres til kost. Ved etterfølgende rapporteringsperioder måles immaterielle eiendeler til anskaffelseskost redusert for eventuelle av og nedskrivninger.

Internt genererte immaterielle eiendeler, med unntak av balanseførte utviklingskostnader, balanseføres ikke, men kostnadsføres løpende.
Immaterielle eiendeler med bestemt levetid avskrives over økonomisk levetid og testes for nedskrivning ved indikasjoner på dette.

Goodwill og andre immaterielle eiendeler med ubestemt levetid avskrives ikke, men testes for nedskrivning dersom det er indikasjoner for verdifall, men minst årlig, enten individuelt eller som en del av en kontantstrømgenererende enhet. For immaterielle eiendeler med ubestemt levetid gjøres det en årlig vurdering med hensyn til om antakelsen om ubestemt levetid kan forsvares. Hvis ikke behandles endringen til bestemt levetid prospektivt.

Gevinst eller tap ved avgang av immaterielle eiendeler beregnes som differansen mellom netto salgsinntekt og balanseført verdi. Gevinst inntektsføres under «annen driftsinntekter» og «tap under annen driftskostnader»

Utgifter til forskning og utvikling kostnadsføres løpende gjennom året, med mindre intern utvikling tilfredsstiller kravene til balanseføring

Nedskrivninger av ikke-finansielle eiendeler
Selskapet vurderer på hvert rapporteringstidspunkt om det finnes indikasjoner på at en eiendel har falt i verdi. Dersom slike indikasjoner foreligger, estimeres eiendelens gjenvinnbare beløp.

Gjenvinnbart beløp anses som den høyeste verdi av virkelig verdi fratrukket salgsutgifter og bruksverdi, og beregnes for en enkelt eiendel, med mindre eiendelen ikke genererer inngående kontantstrømmer som i all vesentlighet er uavhengige av kontantstrømmer fra andre eiendeler eller grupper av eiendeler.

En eiendel har falt i verdi når dens balanseførte verdi overstiger dens gjenvinnbare beløp, og eiendelen nedskrives i slike tilfeller til gjenvinnbart beløp. Reduksjonen er et tap ved verdifall som føres i resultatet.

Selskapet vurderer på hvert rapporteringstidspunkt om det finnes indikasjoner på at et tap ved verdifall som er innregnet for en annen eiendel enn goodwill i tidligere år, ikke lenger finnes eller er redusert. Dersom slike indikasjoner foreligger, estimeres denne eiendelens gjenvinnbare beløp, og tidligere nedskrivning reverseres til et beløp som maksimalt tilsvarer tidligere det gjenvinnbare beløp med fradrag for akkumulerte avskrivninger.

	Programvare	Sum
Anskaffelseskost per 1.1	33	33
Anskaffelseskost per 31.12	**33**	**33**
Akk. av- og nedskrivninger per 1.1	10	10
Årets avskrivninger	11	11
Akk. av- og nedskrivninger per 31.12	**21**	**21**
Balanseført beløp per 31.12	**12**	**12**
Økonomisk levetid	3-6 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 7 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Utgifter påløpt etter at driftsmidlet er tatt i bruk, slik som løpende vedlikehold, kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Varige driftsmidler omfatter eiendom, anlegg og utstyr som er beregnet for produksjon, levering av varer eller administrative formål, og som har varig levetid. Driftsmidlene måles til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ved salg eller avhendelse blir balanseført verdi fraregnet og eventuelt tap (gevinst) resultatføres.

Anskaffelseskost for varige driftsmidler er kjøpsprisen, inkludert avgifter/skatter og kostnader direkte knyttet til å sette anleggsmiddelet i stand for bruk. Avskrivning er beregnet ved bruk av lineær metode.

Avskrivningsperiode og -metode vurderes årlig. Utrangeringsverdi estimeres ved hver årsavslutning og endringer i estimat på utrangeringsverdi er regnskapsført som en estimatendring. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene.

Bruksretteiendel (RTB)
Anskaffelseskost er nåverdi av fremtidige leiebetalinger, og justeres for eventuelle revurderinger av leieforpliktelsen (KPI og rentejusteringer). Anskaffelseskost for bruksretteiendelen omfatter beløpet fra førstegangsmålingen av leieforpliktelsen, påløpte direkte kostnader og leiebetalinger foretatt på eller før avtaletidspunktet med fradrag for eventuelle mottatte leieinsentiver. Bruksretteiendelen avskrives lineært over den korteste av økonomisk levetid og antatt leieperiode. Se prinsippnotene for ytterligere informasjon.

	RTB bygninger	Drifts-løsøre	Sum
Anskaffelseskost per 1.1	763	434	1 197
Tilgang i året	9 600	219	9 820
Avgang i året	-786	-152	-938
Anskaffelseskost per 31.12	**9 578**	**501**	**10 079**
Akk. av- og nedskrivninger per 1.1	274	282	556
Årets avskrivninger	896	89	985
Avgang i året	-373	-152	-526
Akk. av- og nedskrivninger per 31.12	**796**	**219**	**1 015**
Balanseført beløp per 31.12	**8 782**	**282**	**9 064**
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 8 Skatt

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endringer i utsatt skatt. Skatt blir resultatført, bortsett fra når den relaterer seg til poster i utvidet resultat eller poster ført direkte mot egenkapitalen. I de tilfeller hvor egenkapitaltransaksjonen anses som en utdeling og kilden til utdeling er tidligere resultater (opptjent kapital), skal skattekonsekvensen av utdelingen resultatføres som skattekostnad i det året utdelingen blir gjennomført.

Utsatt skatt beregnes i samsvar med de skattelover og -regler som er vedtatt, eller i hovedsak vedtatt på balansedagen. Usikre skatteforpliktelser innregnes når sannsynligheten for betaling er over 50%. Usikre skatteforpliktelser vurderes hver for seg.

Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at fremtidig skattepliktig inntekt vil foreligge der de skattereduserende midlertidige forskjellene kan utnyttes.

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:	**2022**	**2021**
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-376	-27
Årets totale skattekostnad	**-376**	**-27**
Årets betalbare skatt	-116	166
Skatteeffekt konsernbidrag	116	-166
Betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Avstemming av skattekostnad	**2022**	**2021**
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 682	659
Forventet skatt (22%)	-370	145
Skatteeffekt av følgende poster:		
Ikke fradragsberettigede kostnader	-4	0
Ikke skattepliktige inntekter	-2	-6
Skatteeffekt konsernbidrag	0	-166
Skattekostnad på ordinært resultat	**-376**	**-27**

Oversikt over midlertidige forskjeller	**2022**	**2021**
Driftsmidler	-33	-29
Balanseførte leieavtaler	-64	-15
Pensjonsmidler	3	0
Pensjonforpliktelse	-1 128	0
Sum grunnlag	**-1 222**	**-43**
Utsatt skatt (utsatt skattefordel) 22%	-269	-10
Sum utsatt skatt	**-269**	**-10**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Polaris Distribusjon Sør AS

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1	100	30	3 441	244	3 816
Årsresultat	0	0	0	-1 307	-1 307
Mottatt konsernbidrag	0	0	413	0	413
Egenkapital 31.12	**100**	**30**	**3 854**	**-1 062**	**2 922**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 10 Nærstående parter

Transaksjoner mellom selskapene i konsernet er hovedsakelig knyttet til avistrykking, distribusjonstjenester og diverse sentralisert tjenesteyting. Disse transaksjonene er en naturlig del av selskapenes daglige drift. Alle transaksjonene mellom selskapene i konsernet foregår på forretningsmessige vilkår og armlengdes avstand.

Tilknyttede selskaper og felleskontrollert virksomhet betraktes også som nærstående selskap.

		2022		2021	
Nærtstående part	**Relasjon**	**Salg til**	**Kjøp fra**	**Salg til**	**Kjøp fra**
Adresseavisen AS	Søster	0	239	0	197
Grimstad Adressetidende AS	Søster	2 476	0	2 550	0
Varden AS	Søster	1 278	0	1 211	0
Lillesands-Posten AS	Søster	1 300	0	1 300	0
Polaris Distribusjon Midt-Norge AS	Søster	812	1 906	712	0
Vennesla Tidende AS	Søster	737	0	792	0
Fædrelandsvennen AS	Søster	29 031	113	30 304	0
Lindesnes AS	Søster	2 454	0	2 391	0
Farsunds Aktiebogtrykkeri AS	Søster	2 174	0	2 152	0
Polaris Distribusjon Sør AS	Søster	0	0	0	6 008
Polaris Trykk Arendal AS	Søster	46	0	198	0
Agderposten AS	Søster	17 331	10	18 235	0
Polaris Media ASA	Mor	0	536	0	372
PM Teknologi Sør AS	Søster	0	0	0	150
Polaris Distribusjon Nord-Norge AS	Søster	180	531	0	0
PM Tjenestesenter AS	Søster	0	59	0	2 065
Polaris Distribusjon Nordvestlandet AS	Søster	289	249	0	0
Andre nærstående selskaper		13 462	0	0	0
SUM		**71 570**	**3 642**	**59 845**	**8 791**

		2022		2021	
Nærtstående part	**Relasjon**	**Fordring**	**Gjeld**	**Fordring**	**Gjeld**
PM Tjenestesenter AS	Søster	0	1	0	53
Grimstad Adressetidende AS	Søster	230	0	239	0
Varden AS	Søster	107	0	104	0
Lillesands-Posten AS	Søster	87	0	110	0
Vennesla Tidende AS	Søster	65	0	75	0
Fædrelandsvennen AS	Søster	2 284	0	2 681	92
Lindesnes AS	Søster	212	0	209	0
Farsunds Aktiebolagtrykkeri AS	Søster	188	0	214	0
Adresseavisen AS	Søster	0	38	0	0
Polaris Distribusjon Midt-Norge AS	Søster	73	89	0	57
Polaris Distribusjon Nord-Norge AS	Søster	0	55	0	0
Polaris Distribusjon Nordvestlandet AS	Søster	0	26	0	0
Polaris Trykk Arendal AS	Søster	0	0	48	0
Agderposten AS	Søster	1 401	10	1 524	0
Polaris Media Sør AS	Mor	529	0	0	754
SUM		**5 176**	**219**	**5 205**	**956**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 11 Bankinnskudd

	2022	2021
Netto fordring (gjeld) konsernkontoordning	1 366	3 566
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	**1 366**	**3 566**

Selskapet er deltaker i en konsernkontoordning, og innestående på bankkontiene representerer mellomværende med konsernkontoinnehaver.

Konsernkontoinnehaver og alle deltakere i konsernkontoordningen er solidarisk ansvarlig for forpliktelsene (trekkrettighetene) under avtalen. Selskapet inngår i Polaris Media konsernets felles skattetrekksgaranti

Selskapet er fellesregistret i merverdiavgiftsmanntall sammen med selskap i Polaris Media Sør AS-konsernet og hefter således solidarisk for den fellesregistrerte enhetens forpliktelser

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100
Sum			**100**

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet per 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Polaris Media Sør AS	100	100 %	100 %
	100	**100 %**	**100 %**

Selskapet er konsolidert inn i regnskapet til Polaris Media ASA. Hovedkontoret ligger i Trondheim. Konsernregnskapet kan hentes på www.polarismedia.no

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 13 Avsetninger og usikre forpliktelser

En avsetning regnskapsføres når selskapet har en forpliktelse (rettslig eller selvpålagt) som en følge av en tidligere hendelse og det er sannsynlig (mer sannsynlig enn ikke) at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av denne forpliktelsen samt at beløpets størrelse kan måles pålitelig. Hvis effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger og, hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

Restruktureringsavsetninger innregnes når selskapet har godkjent en detaljert og formell restruktureringsplan, og restruktureringen enten har startet eller har blitt offentliggjort.

Selskapet har i forbindelse med restrukturering av selskapet inngått avtaler med ansatte i hovedsak basert på frivillige ordninger. Dette dreier seg i hovedsak om pensjonsavtaler/avtalefestet pensjon og sluttpakker samt ulike virkemidler knyttet til etterutdanning og karriererådgiving.

Restrukturering

	Pensjon/AFP	Sum
Balanse per 01.01	32	32
Avsatt i perioden	1 096	1 096
Balanse 31.12	**1 128**	**1 128**

Utbetales i 2023	70
Utbetales etter 2023	1 058
Sum	**1 128**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 14 Leieavtaler

Leieforpliktelser innregnes på iverksettelsestidspunktet for leieavtalen og måles til nåverdien av fremtidige leiebetalinger. Leiebetalingene inkluderer faste betalinger og beløp som forventes å bli betalt under restverdigarantier. Variable leiebetalinger blir kostnadsført i den perioden hendelsen eller betingelsen som utløser betalingen skjer og inngår ikke i den balanseførte leieforpliktelsen. Dette inkluderer "Non-lease" komponenter.

Selskapet har leieavtaler knyttet til leie av lokaler med gjenværende levetid på mellom 4 - 10 år.

Leieforpliktelser

Endringer i leieforpliktelser	**2022**	**2021**
Totale leieforpliktelser 01.01	504	2 965
Nye/endrede leieforpliktelser innregnet i perioden	9 163	-1 391
Betaling av avdrag	-821	-1 070
Totale leieforpliktelser 31.12	**8 846**	**504**

Kortsiktige leieforpliktelser	1 399	159
Langsiktige leieforpliktelser	7 446	345
Totale leieforpliktelser	**8 846**	**504**

Fremtidig diskontert kontantstrøm knyttet til leieforpliktelsene følger av tabellen under:

Diskonterte leieforpliktelser og forfall av betalinger	**2022**	**2021**
Mindre enn 1 år	1 122	130
1-2 år	1 157	89
2-3 år	1 193	92
3-4 år	1 230	95
4-5 år	662	98
Mer enn 5 år	3 483	0
Totale diskonterte leieforpliktelser 31.12	**8 846**	**504**

Fremtidig udiskontert kontantstrøm knyttet til leieforpliktelsene følger av tabellen under:

Udiskonterte leieforpliktelser og forfall av betalinger	**2022**	**2021**
Mindre enn 1 år	1 423	99
1-2 år	1 423	99
2-3 år	1 423	99
3-4 år	1 423	99
4-5 år	823	99
Mer enn 5 år	3 839	0
Totale udiskonterte leieforpliktelser 31.12	**10 353**	**497**

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC

Note 15 Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

Det har ikke vært vesentlige hendelser etter balansedagen som får påvirkning for regnskapet for året 2022.

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
1E6C5D5A52BA4B82BF53455D695747BC