



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Vidar Spørck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2019

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 557 909	22 117 191
Annen driftsinntekt		174 713	665 535
Sum inntekter		22 732 622	22 782 726
Kostnader			
Varekostnad		1 817 131	1 302 602
Lønnskostnad	3	7 185 960	6 691 363
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	527 950	1 621 394
Annen driftskostnad	3, 4	14 583 630	8 884 255
Sum kostnader		24 114 671	18 499 614
Driftsresultat		-1 382 050	4 283 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 970	4 957
Annen finansinntekt		6 670	3 889
Sum finansinntekter		8 640	8 845
Annen rentekostnad		274 191	463 035
Annen finanskostnad		1 936	1 628
Sum finanskostnader		276 127	464 663
Netto finans		-267 488	-455 817
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 649 537	3 827 295
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-384 155	854 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 265 382	2 973 117
Årsresultat	5	-1 265 382	2 973 117
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 265 382	2 973 117
Totalresultat		-1 265 382	2 973 117



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			157 734
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 265 382	2 815 383
Sum overføringer og disponeringer		-1 265 382	2 973 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling			52 853
Sum immaterielle eiendeler			52 853
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	7 668 767	4 950 491
Maskiner og anlegg	4	108 500	10 689 071
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 388 800	1 578 017
Sum varige driftsmidler	4, 8	9 166 067	17 217 578
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	6 217 535	
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler	8	6 227 535	10 000
Sum anleggsmidler		15 393 602	17 280 431
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 100 689	2 572 841
Andre fordringer	9	580 887	664 608
Sum fordringer		2 681 576	3 237 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	861 414	4 617 408
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		861 414	4 617 408
Sum omløpsmidler		3 542 990	7 854 857
SUM EIENDELER		18 936 592	25 135 288



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	600 000	600 000
Overkurs		5 970	5 970
Sum innskutt egenkapital		605 970	605 970
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 967 484	5 281 720
Sum opptjent egenkapital		3 967 484	5 281 720
Sum egenkapital	5	4 573 454	5 887 690
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	110 955	794 807
Sum avsetninger for forpliktelser		110 955	794 807
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	10 765 653	14 633 284
Sum annen langsiktig gjeld		10 765 653	14 633 284
Sum langsiktig gjeld		10 876 608	15 428 091
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		931 432	1 215 846
Betalbar skatt	7	285 105	585 187
Skyldige offentlige avgifter		452 706	333 077
Kortsiktig konserngjeld		63 445	
Annen kortsiktig gjeld	9	1 753 842	1 685 398
Sum kortsiktig gjeld		3 486 530	3 819 508
Sum gjeld		14 363 138	19 247 599
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 936 592	25 135 288



Jernbanegt. 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 underskudd på kr 1 265 382. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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.

Rognan Revisjon AS
www.rognaanrevisjon.no
Frank R. Boiermann 900 72 861
Elisabeth Aure Jansen 911 44 143

E-post: firmapost@rognaanrevisjon.no

Mads Kristoffersen 918 44 100



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 21. april 2019

Rognan Revisjon AS

Tom Andre Svendsen

Registrert revisor



Årsregnskap 2018
Polar Tours AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 353 693



RESULTATREGNSKAP

POLAR TOURS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		22 557 909	22 117 191
Annen driftsinntekt		174 713	665 535
Sum driftsinntekter		22 732 622	22 782 726
Varekostnad		1 817 131	1 302 602
Lønnskostnad	3	7 185 960	6 691 363
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	527 950	1 621 394
Annen driftskostnad	3, 4	14 583 630	8 884 255
Sum driftskostnader		24 114 671	18 499 614
Driftsresultat		-1 382 050	4 283 112
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 970	4 957
Annen finansinntekt		6 670	3 889
Annen rentekostnad		274 191	463 035
Annen finanskostnad		1 936	1 628
Resultat av finansposter		-267 488	-455 817
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 649 537	3 827 295
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-384 155	854 178
Ordinært resultat		-1 265 382	2 973 117
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-1 265 382	2 973 117
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		0	-157 734
Avsatt til annen egenkapital		0	2 815 383
Overført fra annen egenkapital		1 265 382	0
Sum overføringer		-1 265 382	2 973 117



BALANSE			
POLAR TOURS AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Forskning og utvikling		0	52 853
Sum immaterielle eiendeler		0	52 853
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	7 668 767	4 950 491
Maskiner og anlegg	4	108 500	10 689 071
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 388 800	1 578 017
Sum varige driftsmidler	4, 8	9 166 067	17 217 578
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	6 217 535	0
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler	8	6 227 535	10 000
Sum anleggsmidler		15 393 602	17 280 431
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	2 100 689	2 572 841
Andre kortsiktige fordringer	9	580 887	664 608
Sum fordringer		2 681 576	3 237 450
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	861 414	4 617 408
Sum omløpsmidler		3 542 990	7 854 857
Sum eiendeler		18 936 592	25 135 288



BALANSE			
POLAR TOURS AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	600 000	600 000
Overkurs		5 970	5 970
Sum innskutt egenkapital		605 970	605 970
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		3 967 484	5 281 720
Sum opptjent egenkapital		3 967 484	5 281 720
Sum egenkapital	5	4 573 454	5 887 690
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	110 955	794 807
Sum avsetning for forpliktelser		110 955	794 807
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	10 765 653	14 633 284
Sum annen langsiktig gjeld		10 765 653	14 633 284
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		931 432	1 215 846
Betalbar skatt	7	285 105	585 187
Skyldig offentlige avgifter		452 706	333 077
Konserngjeld		63 445	0
Annen kortsiktig gjeld	9	1 753 842	1 685 398
Sum kortsiktig gjeld		3 486 530	3 819 508
Sum gjeld		14 363 138	19 247 599
Sum egenkapital og gjeld		18 936 592	25 135 288

29.03.2019
Styret i Polar Tours AS

Svein Erik Spørck
Styrets leder

Vidar Spørck
Daglig leder



Noter 2018

Polar Tours AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter 2018

Polar Tours AS

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I POLAR TOURS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	600	1 000,00	600 000
Sum	600		600 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Polar Holding Bodø AS	600	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	600	100,0	100,0

Styrets leder eier alle aksjene i Polar Holding Bodø AS.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	6 315 782	5 965 372
Arbeidsgiveravgift	541 912	433 683
Pensjonskostnader	245 266	194 990
Andre ytelser	83 000	97 318
Sum	7 185 960	6 691 363

Selskapet har i 2018 sysselsatt 14 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	616 000	181 475
Annen godtgjørelse	6 123	6 123
Sum	622 123	187 598

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 98 625.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 875.



Noter 2018

Polar Tours AS

Note 4 Anleggsmidler

	Forskning og utvikling	Bygninger og tomter	Busser og varebiler
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	573 171	4 950 491	13 599 953
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		2 718 277	223 922
- Avgang i året			13 172 100
= Anskaffelseskost 31.12.18	573 171	7 668 767	651 775
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	573 171		543 275
= Bokført verdi 31.12.18	0	7 668 767	108 500
Årets ordinære avskrivninger	52 855		203 576
Økonomisk levetid	5 år		0-10 år

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 728 800	20 852 415
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	82 304	3 024 503
- Avgang i året		13 172 100
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 811 104	10 704 817
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	422 304	1 538 750
= Bokført verdi 31.12.18	1 388 800	9 166 067
Årets ordinære avskrivninger	271 519	527 950
Økonomisk levetid	5-7 år	

Selskapet har refinansiert busser i 2018, slik at eide busser nå er leaset tilbake fra selskapets bankforbindelse. Refinansieringen har medført et tap på ca 2,7 millioner i 2018.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	600 000	5 970	0	5 281 720	5 887 690
Pr 01.01.2018	600 000	5 970	0	5 281 720	5 887 690
Årets resultat				-1 265 382	-1 265 382
Pr 31.12.2018	600 000	5 970	0	4 016 337	4 622 307



Noter 2018

Polar Tours AS

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS				
Hunstad Gård 1 AS	Bodø	100,0%	5 382 701	-499
Sum			5 382 701	-499

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	299 697	585 187
Endring i utsatt skatt	-683 852	268 991
Skattekostnad ordinært resultat	-384 155	854 178
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 649 537	3 827 295
Permanente forskjeller	1 223	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 951 345	0
Avgitt konsernbidrag	-63 445	-157 734
Skattepliktig inntekt	1 239 586	3 669 561
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	299 697	585 187
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-14 592	0
Sum betalbar skatt i balansen	285 105	585 187

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	530 681	3 405 075	2 874 394
Fordringer	-170 000	-128 964	41 036
Gevinst – og tapskonto	143 658	179 573	35 915
Sum	504 339	3 455 684	2 951 345
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	110 955	794 807	683 853



Noter 2018

Polar Tours AS

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	10 765 653	14 633 284
Sum	10 765 653	14 633 284
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	7 668 767	4 950 491
Driftstilbehør	1 497 300	12 319 940
Aksjer	6 217 535	0
Kundefordringer	2 100 689	2 572 841
Sum	17 484 291	19 843 272

Av selskapets gjeld til kredittinstitusjoner forfaller kr 6 667 158 mer enn fem år etter regnskapsårets utløp. Som sikkerhet for selskapets gjeld, har banken pant i varelager, factoringavtale, driftstilbehør, fast eiendom, flåtepant i konsernet og aksjene i datterselskapet. Sikkerheten er totalt på kr 60 000 000.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	337 119	323 674
Sum	337 119	323 674

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 292 539.