



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Vidar Spørck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 145 847	22 557 909
Annen driftsinntekt		1 255 654	174 713
Sum inntekter		25 401 501	22 732 622
Kostnader			
Varekostnad		3 801 600	1 817 131
Lønnskostnad	7	8 807 336	7 185 960
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	371 098	527 950
Annen driftskostnad	7, 8	11 241 139	14 583 630
Sum kostnader		24 221 172	24 114 671
Driftsresultat		1 180 329	-1 382 050
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		585	1 970
Annen finansinntekt		4 002	6 670
Sum finansinntekter		4 587	8 640
Annen rentekostnad		492 287	274 191
Annen finanskostnad		1 430	1 936
Sum finanskostnader		493 717	276 127
Netto finans		-489 130	-267 488
Ordinært resultat før skattekostnad		691 198	-1 649 537
Skattekostnad på ordinært resultat	11	152 206	-384 155
Ordinært resultat etter skattekostnad		538 992	-1 265 382
Årsresultat	4	538 992	-1 265 382
Årsresultat etter minoritetsinteresser		538 992	-1 265 382
Totalresultat		538 992	-1 265 382



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		538 992	
Overført fra annen egenkapital			-1 265 382
Sum overføringer og disponeringer		538 992	-1 265 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	16 389 782	7 668 767
Maskiner og anlegg	8	68 950	108 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	1 310 641	1 388 800
Sum varige driftsmidler	8, 9	17 769 374	9 166 067
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			6 217 535
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler	9	10 000	6 227 535
Sum anleggsmidler		17 779 374	15 393 602
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 483 727	2 100 689
Andre kortsiktige fordringer	6	989 951	580 887
Sum fordringer		2 473 678	2 681 576
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 473 608	861 414
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 473 608	861 414
Sum omløpsmidler		3 947 286	3 542 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		21 726 660	18 936 592
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
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	3 532 788	3 967 484
Sum opptjent egenkapital	12	3 532 788	3 967 484
Sum egenkapital	4	4 138 758	4 573 454
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	76 364	110 955
Sum avsetninger for forpliktelser		76 364	110 955
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 794 218	10 765 653
Sum annen langsiktig gjeld		11 794 218	10 765 653
Sum langsiktig gjeld		11 870 582	10 876 608
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 239 768	931 432
Betalbar skatt	11	146 514	285 105
Skyldig offentlige avgifter		469 547	452 706
Kortsiktig konserngjeld		241 464	63 445
Annen kortsiktig gjeld	6	1 620 027	1 753 842
Sum kortsiktig gjeld		5 717 320	3 486 530
Sum gjeld		17 587 902	14 363 138



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 726 660	18 936 592



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 538 992. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 internkontroll 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 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. 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.

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

E-post: firmapost@rognanrevisjon.no

Mads Kristensen 912 44 106



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Bodø, 31. august 2020

Rognan Revisjon AS

Tom Andre Svendsen

Registrert revisor



Årsregnskap 2019

Polar Tours AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 984 353 693



RESULTATREGNSKAP

POLAR TOURS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		24 145 847	22 557 909
Annen driftsinntekt		1 255 654	174 713
Sum driftsinntekter		25 401 501	22 732 622
Varekostnad		3 801 600	1 817 131
Lønnskostnad	7	8 807 336	7 185 960
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	371 098	527 950
Annen driftskostnad	7, 8	11 241 139	14 583 630
Sum driftskostnader		24 221 172	24 114 671
Driftsresultat		1 180 329	-1 382 050
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		585	1 970
Annen finansinntekt		4 002	6 670
Annen rentekostnad		492 287	274 191
Annen finanskostnad		1 430	1 936
Resultat av finansposter		-489 130	-267 488
Ordinært resultat før skattekostnad		691 198	-1 649 537
Skattekostnad på ordinært resultat	11	152 206	-384 155
Ordinært resultat		538 992	-1 265 382
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	538 992	-1 265 382
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		538 992	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 265 382
Sum overføringer		538 992	-1 265 382



BALANSE

POLAR TOURS AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	16 389 782	7 668 767
Maskiner og anlegg	8	68 950	108 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	1 310 641	1 388 800
Sum varige driftsmidler	8, 9	17 769 374	9 166 067
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		0	6 217 535
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler	9	10 000	6 227 535
Sum anleggsmidler		17 779 374	15 393 602
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	1 483 727	2 100 689
Andre kortsiktige fordringer	6	989 951	580 887
Sum fordringer		2 473 678	2 681 576
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 473 608	861 414
Sum omløpsmidler		3 947 286	3 542 990
Sum eiendeler		21 726 660	18 936 592



BALANSE			
POLAR TOURS AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
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	3 532 788	3 967 484
Sum opptjent egenkapital	12	3 532 788	3 967 484
Sum egenkapital	4	4 138 758	4 573 454
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	11	76 364	110 955
Sum avsetning for forpliktelser		76 364	110 955
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 794 218	10 765 653
Sum annen langsiktig gjeld		11 794 218	10 765 653
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 239 768	931 432
Betalbar skatt	11	146 514	285 105
Skyldig offentlige avgifter		469 547	452 706
Konserngjeld		241 464	63 445
Annen kortsiktig gjeld	6	1 620 027	1 753 842
Sum kortsiktig gjeld		5 717 320	3 486 530
Sum gjeld		17 587 902	14 363 138
Sum egenkapital og gjeld		21 726 660	18 936 592

31.08.2020
Styret i Polar Tours AS

Svein Erik Spørck
Styrets leder

Vidar Spørck
Daglig leder



Noter 2019
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.

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 2019
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 Fusjon

Det ble i 2019 utført en vederlagsfri fusjon mellom Polar Tours AS som overtakende selskap og Hunstad Gård 1 AS, org nr 921 295 502, er overdragende selskap.

Fusjonen ble regulert av aksjeloven §13-23 og skattelovens regler om skattefri fusjon, samt regnskapslovens bestemmelser. Polar Tours AS overtok hele den igangværende virksomheten bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Hunstad Gård 1 AS ved fusjonen.

Hunstad Gård 1 AS ble slettet ved fusjonens ikraftredelse.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	600 000	5 970	0	3 967 484	4 573 454
Pr 01.01.2019	600 000	5 970	0	3 967 484	4 573 454
Årets resultat				538 992	538 992
Fusjon Hunstad Gård 1 AS				-834 834	-834 834
Konsernbidrag avgitt				-138 855	-138 855
Pr 31.12.2019	600 000	5 970	0	3 532 788	4 138 758



Noter 2019
Polar Tours AS

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi
Finansielle anleggsmidler			
Helgeland Reiseliv AS	0,56 %	10 000	10 000

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	365 138	337 119
Sum	365 138	337 119

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	7 751 083	6 315 782
Arbeidsgiveravgift	706 311	541 912
Pensjonskostnader	246 340	245 266
Andre ytelser	103 601	83 000
Sum	8 807 336	7 185 960

Selskapet har i 2019 sysselsatt 14 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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	600 000	181 475
Annen godtgjørelse	6 123	6 123
Sum	606 123	187 598

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 90 625.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 19 000.



Noter 2019
Polar Tours AS

Note 8 Anleggsmidler

	Forskning og utvikling	Bygninger og tomter	Busser og varebiler
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	573 171	7 668 767	651 775
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		3 445 278	
= Anskaffelseskost 31.12.19	573 171	11 114 045	651 775
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	573 171		582 825
= Bokført verdi 31.12.19	0	11 114 045	68 950
Årets ordinære avskrivninger			39 550
Økonomisk levetid	5 år	0 år	0-10 år

	Driftsløsoere, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 811 104	10 704 817
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	253 389	3 698 667
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 064 493	14 403 484
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	753 852	1 909 848
= Bokført verdi 31.12.19	1 310 641	12 493 637
Årets ordinære avskrivninger	331 548	371 098
Økonomisk levetid	3-7 år	

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
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	10 703 127	7 668 767
Driftstilbehør	1 237 842	1 497 300
Aksjer	0	6 217 535
Kundefordringer	1 483 727	2 100 689
Sum	13 424 696	17 484 291

Av selskapets gjeld til kredittinstitusjoner forfaller kr 6 671 947 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 41 498 511.



Noter 2019
Polar Tours AS

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 230 368.

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	186 797	299 697
Endring i utsatt skatt	-34 591	-683 852
Skattekostnad ordinært resultat	152 206	-384 155
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	691 198	-1 649 537
Permanente forskjeller	650	1 223
Endring i midlertidige forskjeller	157 230	2 951 345
Avgitt konsernbidrag	-178 019	-63 445
Skattepliktig inntekt	671 059	1 239 586
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	185 678	299 697
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-39 164	-14 592
Sum betalbar skatt i balansen	146 514	285 105

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	402 183	530 681	128 498
Fordringer	-170 000	-170 000	0
Gevinst – og tapskonto	114 926	143 658	28 732
Sum	347 109	504 339	157 230
Utsatt skatt (22 %)	76 364	110 955	34 591

Note 12 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt påvirket driften og derfor selskapets økonomiske stilling pga. satte restriksjoner i bransjen selskapet operer i. Som følge av dette er omsetningen i 2020 betydelig lavere. Selskapets egenkapital anses å være så forsvarlig at årsregnskapet 2019 likevel er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.