



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 988 523
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARWORKS AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 49
0555 OSLO

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: Sverre Kollbjørn Slåttsveen
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, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 000	
Annen driftsinntekt		54	
Sum inntekter		55 054	
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		-7 150 724	
Varekostnad		5 494 191	-350 918
Lønnskostnad	13, 14, 15	1 656 533	1 115 377
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	23 196	
Annen driftskostnad	1	380 255	3 313 680
Sum kostnader		403 452	4 078 139
Driftsresultat		-348 398	-4 078 139
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 982	1 755
Annen finansinntekt		12 214	
Sum finansinntekter		18 196	1 755
Annen rentekostnad		631	1 117
Annen finanskostnad		58 487	
Sum finanskostnader		59 118	1 117
Netto finans		-40 922	638
Ordinært resultat før skattekostnad		-389 320	-4 077 501
Skattekostnad på ordinært resultat		0	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-389 320	-4 077 501
Årsresultat		-389 320	-4 077 501
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-389 320	-4 077 503



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-389 320	-4 077 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5	5 636 694	
Sum immaterielle eiendeler		5 636 694	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	324 749	
Sum varige driftsmidler		324 749	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		17 380	
Sum finansielle anleggsmidler		17 380	
Sum anleggsmidler		5 978 823	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	55 000	
Andre fordringer		2 332 935	892 920
Krav på innbetaling av selskapskapital			-54
Sum fordringer		2 387 935	892 866
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 296 459	1 181 359
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 296 459	1 181 359
Sum omløpsmidler		3 684 394	2 074 225
SUM EIENDELER		9 663 217	2 074 225

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 726 870 aksjer à kr 0,01)	8, 10, 11	47 269	47 268
Overkurs	8	14 970 000	1 845 389
Sum innskutt egenkapital		15 017 269	1 892 657
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	6 077 473	7 533 543
Sum opptjent egenkapital		-6 077 473	-7 533 543
Sum egenkapital	8	8 939 795	-5 640 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser			143 100
Sum avsetninger for forpliktelser			143 100
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån			6 800 000
Sum annen langsiktig gjeld			6 800 000
Sum langsiktig gjeld		0	6 943 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		564 344	246 507
Skyldige offentlige avgifter		20 982	119 769
Annen kortsiktig gjeld		138 096	405 733
Sum kortsiktig gjeld		723 421	772 009
Sum gjeld		723 421	7 715 109
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 663 217	2 074 223



Noter 2019 POLARWORKS AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(389 320)	(4 077 506)
+/- Permanente forskjeller	(1 499 246)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(189 493)	
Årets skattegrunnlag	(2 078 058)	(4 077 506)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
-Fradrag tilskudd Skattefunn	(1 514 031)	
Betalbar skatt i balansen	(1 514 031)	0

Note 3 - Skattefunn

Selskapet har fått innvilget tilskudd i forbindelse med skatteFUNN-ordningen med kr 1 514 030,80. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlig tilskudd.

Av skattefunnbeløp på kr 1 514 030,80 er kr 1 514 030,80 reduksjon av balanseført egenutviklet forskning og utvikling.

Selskapet har endret prinsipp på SkatteFunn ved at dette tidligere år er kostnadsført, men velger å balanseføre fra og med 2019.

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	46 393	(46 393)
Kortsiktig gjeld	(143 100)	0	(143 100)
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 533 331)	(9 611 389)	2 078 058
Netto forskjeller	(7 676 431)	(9 564 996)	1 888 565
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 676 431	9 564 996	(1 888 565)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 104 299



Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	5 636 693
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	5 636 693

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	5 636 693

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	347 946
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	347 946

Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(23 196)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	324 750

Årets avskrivninger	(23 196)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	55 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	55 000	



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	47 268	1 845 389	(7 533 543)	(5 640 886)
Økning AK/overkurs	1	13 124 611		13 124 612
Årets resultat			(389 320)	(389 320)
Egenkapital 31.12.2019	47 269	14 970 000	(7 922 863)	7 094 406

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 13 800.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 4 726 870 aksjer, pålydende kr 0,01, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 47 268,70.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Det er i 2019 vedtatt en kapitalforhøyelse ved konvertering av gjeld til aksjer. Dette er foreløpig ikke endelig registrert. Konvertibel gjeld på kr 14 970 000,- til Norsk Innovasjonskapital AS vil i 2020 konverteres til 2 328 160 nye aksjer.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 11 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
VINDEREN PROSJEKTUTVIKLING AS	1 602 409	33,90%
BENGLER AS	1 584 467	33,52%
Wiegaard, Thomas Boe	761 799	16,12%
Chappel, Alexandre	314 098	6,64%
ELISENBERG APPLIED ENGINEERING LABORATORY AS	314 097	6,64%
Drevon, Thomas	25 000	0,53%
Flaaten, Christian	25 000	0,53%
Grinaker, Erik	25 000	0,53%
Nordnes, Per Kristian	25 000	0,53%
Næss, Bjørge	25 000	0,53%
Andre	25 000	0,53%
Sum	4 726 870	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Thomas Boe Wiegaard	761 799
Styremedlem	Stein Waage via Vinderen Prosjektutvikling AS	1 602 409
Styremedlem	Øyvind Rostad via Bengler AS	1 584 467

Note 13 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 125 619	558 565
Arbeidsgiveravgift	85 270	205 055
Pensjonskostnader	94 111	
Andre relaterte ytelser	351 533	351 757
Sum	1 656 533	1 115 377

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.



Note 14 - Ytelse til ledende personer

<u>Type ytelse</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	546 910
Pensjonsutgifter	41 209

Note 15 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 16 - Fortsatt drift

Det knytter seg usikkerhet til selskapets egenkapital- og likviditetsutvikling i 2020 knyttet til Corona-viruset, samtidig som myndighetsiltak er iverksatt for å avbøte på dette. Styret mener forutsetning om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.