



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 937 783
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POLARIA MUSIC FEST AS
Forretningsadresse:	Parkgata 27 9008 TROMSØ

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:	Henry Leeves
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 968 405	14 094 155
Annen driftsinntekt		56 187	365 000
Sum inntekter		11 024 592	14 459 155
Kostnader			
Varekostnad		8 224 270	8 548 679
Lønnskostnad	1	1 395 859	1 601 168
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 593	14 593
Annen driftskostnad	1	3 172 343	4 247 252
Sum kostnader		12 807 065	14 411 692
Driftsresultat		-1 782 473	47 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 645	2 360
Annen finansinntekt		17 718	24 914
Sum finansinntekter		19 363	27 274
Annen rentekostnad		737	589
Annen finanskostnad		16 878	29 997
Sum finanskostnader		17 615	30 586
Netto finans		1 748	-3 312
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 780 725	44 151
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-86 805	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 693 920	44 151
Årsresultat		-1 693 920	44 151
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 693 920	44 151
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-290 610	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-1 403 310	44 151
Sum overføringer og disponeringer		-1 693 920	44 151



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	13 377	27 971
Sum varige driftsmidler		13 377	27 971
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	40 000	40 000
Investeringer i tilknyttet selskap			507 696
Andre langsiktige fordringer		10 000	522 626
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	1 070 322
Sum anleggsmidler		63 377	1 098 293
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		487 493	73 400
Andre kortsiktige fordringer		139 859	1 107 693
Konsernfordringer	7	947 415	
Sum fordringer		1 574 767	1 181 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 035 953	5 114 410
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 035 953	5 114 410
Sum omløpsmidler		2 610 719	6 295 503
SUM EIENDELER		2 674 096	7 393 796

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	2 279 970	2 279 970
Sum innskutt egenkapital		2 279 970	2 279 970
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 945 555	537 245
Sum opptjent egenkapital		-1 945 555	-537 245
Sum egenkapital		334 415	1 742 725
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 886	297 214
Skyldig offentlige avgifter		8 733	54 383
Kortsiktig konserngjeld	7	623 493	13 682
Annen kortsiktig gjeld		1 644 570	5 285 790
Sum kortsiktig gjeld		2 339 681	5 651 070
Sum gjeld		2 339 681	5 651 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 674 096	7 393 796



Revisorkompaniet Tromsø
Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Polaria Music Fest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Polaria Music Fest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -1 693 920. 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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.

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.

Tromsø, 28. juni 2019
Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor



Polaria Music Fest AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattermessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Polaria Music Fest AS

Noter 2018

Note 1 - Ytelser, lån mv til ansatte, ledende personer, aksjeeiere mv

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 091 701	1 192 722
Arbeidsgiveravgift	89 909	97 960
Pensjonskostnader	36 458	38 495
Andre lønnsrelaterte ytelser	177 792	271 990
Totalt	1 395 859	1 601 168

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	376 204
Styremedlemmer	18 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	33 300
Samlet honorar til revisor	33 300

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	43 780
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	43 780
Akk. av/nedskr. pr 1/1	15 809
+ Ordinære avskrivninger	14 593
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	30 403
Balanseført verdi pr 31/12	13 377
Prosentats for ord.avskr	33-33



Polaria Music Fest AS

Noter 2018

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 780 725
+ Permanente og andre forskjeller	4 480
+ Endring i midlertidige forskjeller	-2 389
+ Mottatt konsernbidrag	377 415
= Inntekt	-1 401 219

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-86 805
= Sum betalbar skatt	-86 805
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	-86 805
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-86 805
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	86 805
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 639	6 519
+ Utestående fordringer	0	-10 546
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 028 663	627 444
= Grunnlag utsatt skatt	-2 030 302	-631 472
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 030 302	631 472
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 030 302	631 472
Utsatt skattefordel	446 666	145 239
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 030 302	631 474
Ikke bokført utsatt skattefordel	446 666	145 239
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er unnlatt balanseført, jf unntaksregel for små foretak.



Polaria Music Fest AS

Noter 2018

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital	
Pr 1.1	2 279 970		0	-537 245	1 742 725
Andre transaksjoner				-5 000	-5 000
Mottatt konsernbidrag				290 610	290 610
Årets resultat				-1 693 920	-1 693 920
Pr 31.12.	2 279 970		0	-1 945 555	334 415

Selskapet har i 2018 underskudd og egenkapitalen er nå kr 334 415. Morselskapet har planlagt økning i sin aksjekapital og vil bistå med finansiering for å sikre fortsatt drift.

Note 5 - Bunde midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 5 934 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 36 968.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 75 999 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 2 279 970.

Selskapet har 4 aksjonærer. Følgende aksjonær eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Polaria Holding AS	920 751 393	75 831	99,78 %



Polaria Music Fest AS

Noter 2018

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i 1.000 kr):

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Polaria Productions AS	100	100	434 066	410 641
Totalt			436 066	410 641

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	947 415	0
Kortsiktig gjeld	623 493	13 683



Polaria Music Fest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 968 405	14 094 155
Annen driftsinntekt		56 187	365 000
Sum driftsinntekter		11 024 592	14 459 155
Driftskostnader			
Varekostnad		8 224 270	8 548 679
Lønnskostnad	1	1 395 859	1 601 168
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 593	14 593
Annen driftskostnad	1	3 172 343	4 247 252
Sum driftskostnader		12 807 065	14 411 692
DRIFTSRESULTAT		(1 782 473)	47 463
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 645	2 360
Annen finansinntekt		17 718	24 914
Sum finansinntekter		19 363	27 274
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		737	589
Annen finanskostnad		16 878	29 997
Sum finanskostnader		17 615	30 586
NETTO FINANSPOSTER		1 748	(3 312)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 780 725)	44 151
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(86 805)	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1 693 920)	44 151
ARSRESULTAT		(1 693 920)	44 151
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	7	(290 610)	0
Dekning udekket tap		(1 403 310)	44 151
SUM OVERF. OG DISP.		(1 693 920)	44 151



Polaria Music Fest AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	13 377	27 971
Sum varige driftsmidler		13 377	27 971
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	40 000	40 000
Investeringer i tilknyttet selskap		0	507 696
Andre langsiktige fordringer		10 000	522 626
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	1 070 322
SUM ANLEGGSMIDLER		63 377	1 098 293
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		487 493	73 400
Fordringer på konsernselskap	7	947 415	0
Andre kortsiktige fordringer		139 859	1 107 693
Sum fordringer		1 574 767	1 181 093
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 035 953	5 114 410
SUM OMLØPSMIDLER		2 610 719	6 295 503
SUM EIENDELER		2 674 096	7 393 796



Polaria Music Fest AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	2 279 970	2 279 970
Sum innskutt egenkapital		2 279 970	2 279 970
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 945 555)	(537 245)
Sum opptjent egenkapital		(1 945 555)	(537 245)
SUM EGENKAPITAL		334 415	1 742 725
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		62 886	297 214
Skyldig offentlige avgifter		8 733	54 383
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	623 493	13 683
Annen kortsiktig gjeld		1 644 570	5 285 790
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 339 681	5 651 070
SUM GJELD		2 339 681	5 651 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 674 096	7 393 796

Tromsø, 28.06.2019

Karl-Henning F. Svendsen (sign.)
styreleder

Stefan Johan Jansen (sign.)
styremedlem

Henry Colin Tangnes Leeves (sign.)
daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Polaria Music Fest AS**

Organisasjonsnr. 913937783

Utarbeidet av:

Sne Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 1063
9261 TROMSØ
Organisasjonsnr. 816551382