



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 044 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STELLA POLARIS AS
Forretningsadresse: Kårvikveien 306
9307 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Harry Klaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	452 594 705	398 101 094
Annen driftsinntekt		4 071 429	5 583 895
Sum inntekter		456 666 134	403 684 989
Kostnader			
Varekostnad		339 776 279	307 596 044
Lønnskostnad	2,3	44 595 415	40 120 457
Av- og nedskrivning på varige driftsmidler	4	9 169 501	8 617 948
Annen driftskostnad	2	36 974 970	32 088 402
Sum kostnader		430 516 165	388 422 851
Driftsresultat		26 149 969	15 262 138
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		383 018	27 512
Annen finansinntekt		276 010	277 588
Sum finansinntekter		659 028	305 100
Resultatandel fra datterselskap og tilknyttet selskap	5	5 310 837	7 349 915
Annen rentekostnad		9 040 247	8 462 027
Annen finanskostnad		514 007	420 103
Sum finanskostnader		14 865 091	16 232 045
Netto finans		-14 206 063	-15 926 945
Ordinært resultat før skattekostnad		11 943 906	-664 807
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 867 939	1 501 795
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 075 967	-2 166 602
Årsresultat		8 075 967	-2 166 602
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 075 966	-2 166 601
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte	7	2 000 000	
Overføringer annen egenkapital	7	6 075 966	-2 166 601
Sum overføringer og disponeringer		8 075 966	-2 166 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	654 340	724 993
Sum immaterielle eiendeler		654 340	724 993
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,8	49 893 797	40 265 723
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,8	24 260 137	27 711 334
Sum varige driftsmidler		74 153 934	67 977 057
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	12 533 887	13 941 634
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 233 519	1 194 670
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 011 546	154 000
Sum finansielle anleggsmidler		14 778 952	15 290 304
Sum anleggsmidler		89 587 226	83 992 354
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8,9	133 565 135	191 148 154
Sum varer		133 565 135	191 148 154
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 177 368	934 344
Andre fordringer		5 944 648	7 799 374
Konsernfordringer	8,10	80 637 477	56 732 526
Sum fordringer		87 759 493	65 466 244
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 947 463	2 104 993
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 947 463	2 104 993
Sum omløpsmidler		227 272 091	258 719 391



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		316 859 317	342 711 745
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,12	5 621 000	5 621 000
Overkurs	7	17 886 504	17 886 504
Sum innskutt egenkapital		23 507 504	23 507 504
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	64 846 930	58 770 964
Sum opptjent egenkapital		64 846 930	58 770 964
Sum egenkapital		88 354 434	82 278 468
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3	857 546	
Sum avsetninger for forpliktelser		857 546	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,13	91 896 981	96 446 722
Øvrig langsiktig gjeld	13	13 766 740	15 137 403
Sum annen langsiktig gjeld		105 663 721	111 584 125
Sum langsiktig gjeld		106 521 267	111 584 125
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner, kassekreditt	8	19 499 952	94 329 315
Leverandørgjeld	10	29 333 325	11 714 261
Betalbar skatt	6	3 221 353	1 234 422
Skyldig offentlige avgifter		2 070 096	2 013 362
Utbytte	7	2 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	57 376 138	33 340 664
Annen kortsiktig gjeld		8 482 752	6 217 127
Sum kortsiktig gjeld		121 983 616	148 849 151



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		228 504 883	260 433 276
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		316 859 317	342 711 744



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	504 360 687	415 278 842
Annen driftsinntekt	14	2 505 695	4 903 828
Sum inntekter		506 866 382	420 182 670
Kostnader			
Varekostnad	2	370 167 757	312 098 808
Lønnskostnad	3,4	55 385 674	49 991 713
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 204 495	8 650 493
Annen driftskostnad	3	50 848 941	41 332 044
Sum kostnader		485 606 867	412 073 058
Driftsresultat		21 259 515	8 109 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	38 849	37 924
Annen renteinntekt		384 875	29 029
Annen finansinntekt		13 137 313	12 120 300
Sum finansinntekter		13 561 037	12 187 253
Annen rentekostnad		10 394 314	9 157 450
Annen finanskostnad		13 217 979	12 683 577
Sum finanskostnader		23 612 293	21 841 027
Netto finans		-10 051 256	-9 653 774
Ordinært resultat før skattekostnad		11 208 259	-1 544 162
Skattekostnad på ordinært resultat	15	3 345 230	97 221
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 863 029	-1 641 383
Årsresultat		7 863 029	-1 641 383



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	904 476	1 088 410
Sum immaterielle eiendeler		904 476	1 088 410
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,9	49 893 797	40 265 723
Maskiner og anlegg	5,9	24 448 518	27 787 750
Sum varige driftsmidler		74 342 315	68 053 473
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 233 519	1 350 670
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 260 527	0
Andre fordringer		197 146	176 200
Sum finansielle anleggsmidler		2 691 192	1 526 870
Sum anleggsmidler		77 937 983	70 668 753
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2,9	153 125 172	216 988 409
Sum varer		153 125 172	216 988 409
Fordringer			
Kundefordringer	9	22 508 846	13 331 358
Andre fordringer	12	7 937 909	9 379 239
Sum fordringer		30 446 755	22 710 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	8 029 657	4 769 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 029 657	4 769 546
Sum omløpsmidler		191 601 584	244 468 552
SUM EIENDELER		269 539 567	315 137 305



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,11	5 621 000	5 621 000
Overkurs	10	17 886 504	17 886 504
Sum innskutt egenkapital		23 507 504	23 507 504
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10,12	64 846 924	58 770 964
Minoritetsinteresser	10,13	0	0
Sum opptjent egenkapital		64 846 924	58 770 964
Sum egenkapital		88 354 428	82 278 468
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	1 104 527	0
Sum avsetninger for forpliktelser		1 104 527	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	95 896 981	96 446 722
Øvrig langsiktig gjeld	8,9	13 766 740	15 137 403
Sum annen langsiktig gjeld		109 663 721	111 584 125
Sum langsiktig gjeld		110 768 248	111 584 125
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 499 952	94 329 315
Leverandørgjeld		32 245 991	14 746 550
Betalbar skatt	15	3 221 353	1 234 422
Skyldige offentlige avgifter		3 131 642	3 200 063
Utbytte	10	2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		10 317 952	7 764 365
Sum kortsiktig gjeld		70 416 890	121 274 715
Sum gjeld		181 185 138	232 858 840



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		269 539 566	315 137 308



**Årsregnskap 2022
for**

Stella Polaris AS



Stella Polaris AS

Årsberetning 2022

Stella Polaris AS driver rekeindustri med fabrikk i Kårvikhamn i Senja kommune i Troms. Selskapets hovedprodukt er fryste, pillede reker, som selges til detaljistkjeder og foodserviceselskap i Norden, Storbritannia og øvrige deler av verden. Salgsvirksomheten er organisert gjennom Stella Polaris Norway AS, et heleid datterselskap lokalisert i Tromsø. Stella Polaris AS er også 100% eier av selskapene Marealis AS, Stella Fangst 1 AS, Stella Fangst 2 AS og Ottar AS.

Konsernet Stella Polaris har en vesentlig del av sin omsetning i utenlandsk valuta. Deler av denne omsetningen sikres løpende mot valutarisiko ved bruk av terminkontrakter i datterselskapet Stella Polaris Norway AS.

Stella Polaris AS driver løpende FoU-arbeid relatert til produkt- og prosessutvikling innenfor kjernevirksomheten. I tillegg brukes betydelige ressurser på produkt- og markedsutvikling basert på vårt biprodukt i vårt datterselskap, Marealis AS.

Konsernet hadde i beretningsåret 76 ansatte, herav 30% kvinner. I selskapets ledelse er det 12,5% kvinner, og i selskapets styre bare menn. Bedriften revideres i henhold til SMETA (Sedex Member Ethical Trade Audit).

Styret vil betegne arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Sykefraværet ligger totalt for 2022 på 9,7 prosent. Selskapet har hatt 2 arbeidsuhell som medførte lengre sykefravær i 2022. Selskapets mål er å minimere miljøpåvirkningen av det ytre miljø. Selskapet forholder seg til grenser fastsatt av SFT og godkjenninger fra offentlige miljøvernmyndigheter. Selskapet forurenser ikke det ytre miljø ut over det som er normalt for denne type næring. Selskapet har ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer eller daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Selskapet hadde i 2022 driftsinntekter på kroner 456 666 133,- og et årsresultat på kroner 8 075 966,-. Konsernregnskapet viser en omsetning på kroner 506 866 382,- og et årsresultat på kroner 7 863 029,-.

Styret anbefaler følgende disponering av årets resultat:

- Utbetaling av utbytte	2 000 000,-
- Overføring til annen egenkapital kroner	6 075 966,-
Sum disponert	8 075 966,-

Stella Polaris AS har også satt av konsernbidrag til datterselskapet Marealis AS på kroner 9 086 355, og mottar konsernbidrag fra Stella Polaris Norway AS på kroner 4 568 488. Dette påvirker dog ikke selskapets egenkapital, da Stella Polaris AS bokfører aksjer i datterselskaper etter egenkapitalmetoden.

Styret anser at grunnlaget for videre drift i selskapet er til stede. Selskapets årsregnskap er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Kårvikhamn 22. mai 2023

Hans-Ove Semmingsen styrets leder	Semming Semmingsen styremedlem	Øystein Pettersen styremedlem	Stephan Lødding styremedlem
--------------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------	--------------------------------

Arnfinn Semmingsen daglig leder	Morten Pedersen styremedlem	Edmund Broback nestleder styret
------------------------------------	--------------------------------	------------------------------------



Stella Polaris AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgssinntekt	1	452 594 705	398 101 094
Annen driftsinntekt		4 071 429	5 583 895
Sum driftsinntekter		456 666 133	403 684 989
Driftskostnader			
Varekostnad		339 776 279	307 596 044
Lønnskostnad	2,3	44 595 415	40 120 457
Av- og nedskrivning på varige driftsmidler	4	9 169 501	8 617 948
Annen driftskostnad	2	36 974 970	32 088 402
Sum driftskostnader		430 516 165	388 422 851
DRIFTSRESULTAT		26 149 969	15 262 138
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		363 018	27 512
Annen finansinntekt		276 010	277 588
Sum finansinntekter		659 028	305 100
Finanskostnader			
Resultatandel fra datterselskap og tilknyttet selskap	5	5 310 837	7 349 915
Annen rentekostnad		9 040 247	8 462 027
Annen finanskostnad		514 007	420 103
Sum finanskostnader		14 865 091	16 232 044
NETTO FINANSPOSTER		(14 206 064)	(15 926 944)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		11 943 905	(664 806)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 867 939	1 501 795
ORDINÆRT RESULTAT		8 075 966	(2 166 601)
ÅRSRESULTAT		8 075 966	(2 166 601)
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	7	2 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	6 075 966	(2 166 601)
SUM OVERFØRINGER		8 075 966	(2 166 601)

Årsregnskap for Stella Polaris AS

Organisasjonsnr. 920044735



Stella Polaris AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	654 340	724 993
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,8	49 893 797	40 265 723
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,8	24 260 137	27 711 334
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	12 533 887	13 941 634
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 233 519	1 194 670
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 011 546	154 000
Sum anleggsmidler		89 587 226	83 992 354
Omløpsmidler			
Varer	8,9	133 565 135	191 148 154
Kundefordringer	8	1 177 368	934 344
Fordringer på konsernselskap	8,10	80 637 477	56 732 526
Andre fordringer		5 944 646	7 799 374
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 947 463	2 104 993
Sum omløpsmidler		227 272 091	258 719 391
SUM EIENDELER		316 859 317	342 711 745

Årsregnskap for Stella Polaris AS

Organisasjonsnr. 920044735



Stella Polaris AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,12	5 621 000	5 621 000
Overkurs	7	17 886 504	17 886 504
Sum innskutt egenkapital		23 507 504	23 507 504
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	64 846 930	58 770 964
Sum opptjent egenkapital		64 846 930	58 770 964
Sum egenkapital		88 354 434	82 278 468
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	3	857 546	0
Sum avsetning for forpliktelser		857 546	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,13	91 896 981	96 446 722
Øvrig langsiktig gjeld	13	13 766 740	15 137 403
Sum annen langsiktig gjeld		105 663 721	111 584 125
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner, kassekreditt	8	19 499 952	94 329 315
Leverandørgjeld	10	29 333 325	11 714 261
Betalbar skatt	6	3 221 353	1 234 422
Skyldig offentlige avgifter		2 070 096	2 013 362
Utbytte	7	2 000 000	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	10	57 376 133	33 340 664
Annen kortsiktig gjeld		8 482 752	6 217 127
Sum kortsiktig gjeld		121 983 611	148 849 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		316 859 312	342 711 744

Kårvikhamn 22. mai 2023

Hans Ove Semmingsen
styreleder

Edmund Broback
nestleder

Øystein Pettersen
styremedlem

Semming Semmingsen
styremedlem

Morten Pedersen
styremedlem

Arnfinn Semmingsen
Direktør

Stephan Lødding
styremedlem

Årsregnskap for Stella Polaris AS

Organisasjonsnr. 920044735



Stella Polaris AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Egenkapitalmetoden

Datterselskap og tilknyttede selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varelager

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter, kundefordringer og leverandørgjeld i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Selskapets omsetning er i all hovedsak i utenlandsk valuta. For å sikre forutsigbarhet i valutakurser på forventet fremtidig salg, inngår selskapet fortløpende terminkontrakter i valuta. Disse behandles som sikringsstransaksjoner i regnskapet. Dette medfører at verdiendringer knyttet til ikke innløste terminkontrakter føres direkte mot egenkapitalen i henhold til NRS (H) Opplysninger om finansiell risiko og bruk av finansielle instrumenter.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Kostnader forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres fortløpende.

Skatt

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

Noter for Stella Polaris AS

Organisasjonsnr. 920044735



Stella Polaris AS

Noter 2022

datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Note 1 - Salgsinntekter spesifisert på virksomhetsområde og geografisk marked

Alle selskapets inntekter er knyttet til virksomhetsområdet produksjon av kokte pillede reker. Selskapets omsetning av kokte pillede reker går i sin helhet til det norske datterselskapet Stella Polaris Norway AS som så forestår salg av varene ut av landet. Hovedmarkedene for dette selskapet er de skandinaviske landene og England. Selskapet har også en viss omsetning av biprodukter fra produksjonsprosessen. Disse produktene selges til aktører i Troms fylke.

Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatt med mer.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	38 127 921	34 347 106
Folketrygdavgift	2 178 394	1 953 696
Pensjonskostnader	3 128 514	2 897 434
Andre personalkostnader	1 160 586	922 221
Sum	<u>44 595 415</u>	<u>40 120 457</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 65 65

	Lønn	Pensjons utg.	Annen godtgjørelse
Daglig leder	1 458 776	296 006	0
Styret			778 296

Revisjonshonoraret for 2022 utgjør kroner 170 600. I tillegg kommer regnskapsmessig bistand med kroner 15 000.

Note 3 - Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Selskapets ansatte inngår i ordningen om avtalefestet førtidspensjon.

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning. Det er innført en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller lovkravene.

Selskapet har en individuell pensjonsavtale med ledende personer i selskapet. Ordningen er en innskuddsbasert ordning der selskapet kjøper fondsandeler i eget navn, mens ledende personer opparbeider en pensjonsrettighet tilsvarende opparbeidet fondsverdi. Fondsverdien og pensjonsforpliktelsen har pr. 31.12.2022 en verdi på kroner 857 546.

Noter for Stella Polaris AS

Organisasjonsnr. 920044735



Stella Polaris AS

Noter 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner, anlegg og driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	96 122 787	139 454 355	235 577 142
Tilgang kjøpte driftsmidler	12 415 057	2 931 321	15 346 378
Tilgang egentliv. driftsmidler	0	0	0
Solgte driftsmidler til ansk. kostn.	0	0	0
Nedskr. inv. tilsk./andre tills.	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	108 537 844	142 385 676	250 923 520
Akk. Av- og nedskrivninger 01.01	54 457 062	105 122 019	159 579 081
Oppskrivninger før 01.01	0	0	0
Akk. avskr. på solgt driftsm. i år	0	0	0
Akk av- og nedskrivninger 31.12	57 244 045	111 504 537	168 748 582
Nedskrevet med investeringsstilskudd	1 400 000	6 621 000	8 021 000
Balansført verdi 31.12.	49 893 799	24 260 139	74 153 938
Årets avskrivninger	2 786 983	6 382 518	9 169 501
Årets nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	10-33 år	3-15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

I posten tomter, bygninger og annen fast eiendom inngår prosjekter under arbeid med kroner 6 690 230.

I posten tomter, bygninger og annen fast eiendom inngår balansført leieavtale vedrørende råstofflager med kroner 6 170 620 med tilhørende avskrivninger for året på kroner 632 800. Leieavtalen er på 15 år, og leiebetalingen for 2022 var på kroner 1 378 342. Selskapet har en løpende rett til å erverve bygget.

I posten maskiner, anlegg og driftsløsøre inngår balansført leieavtale vedrørende optisk serteringsutstyr med kroner 1 249 042 med tilhørende avskrivninger for året på kroner 483 500. Leieavtalen er på 5 år, og leiebetalingen for 2022 var på kroner 306 831. Avtalen utløp i 2022. Stella Polaris eier nå utstyret.

I posten maskiner, anlegg og driftsløsøre inngår balansført leieavtale vedrørende mellemfabrikk med kroner 1 566 917 med tilhørende avskrivninger for året på kroner 522 305. Leieavtalen er på 5 år, og leiebetalingen for 2022 var på kroner 525 673. Avtalen utløper i mars 2026.

I posten maskiner, anlegg og driftsløsøre inngår også en balansført verdi på kroner 422 937 relatert til leasede trucker med tilhørende avskrivninger for året på kroner 187 972. Leieavtalen er på 5 år, og leiebetalingen for 2022 var på kroner 256 303. Avtalen utløper i april 2025.

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Datterselskap:	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eier- og stemmeandel	Kostpris v/ anskaffelse
Marealis AS	1996	Tromsø	100%	1 257 827
Marealis Innovation AS	2018	Tromsø	37%	1 018 000
Marealis Health Ltd (via Marealis AS)	2018	Toronto	100%	6 500
Stella Polaris Norway AS	2004-2018	Tromsø	100%	10 840 000
Stella Fangst 1 AS	2014	Lenvik	100%	36 000

Noter for Stella Polaris AS

Organisasjonsnr. 920044735



Stella Polaris AS

Noter 2022

Stella Fangst 2 AS	2014	Lenvik	100%	36 000
Ottar AS	2015	Lenvik	100%	36 000

	Resultat etter skatt 2022	Egenkapital pr. 31.12.22
Stella Polaris Norway AS	3 897 366	12 307 062
Marealis AS	- 9 442 190	97 092
Stella Fangst 1 AS	-5 000	25 970
Stella Fangst 2 AS	-5 000	25 970
Ottar AS	-7 800	77 793
Marealis Innovation AS	104 723	3 325 138

Stella Polaris benytter egenkapitalmetoden som prinsipp for verdsettelse av datterselskaper og tilknyttede selskaper.

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	3 797 286	2 275 263
Endring utsatt skatt/skattefordel	70 653	-773 468
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>3 867 939</u>	<u>1 501 795</u>

Betalbar skatt på årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	11 943 905	-664 806
Permanente forskjeller	5 637 641	7 491 145
Endring i midlertidige forskjeller	-321 153	3 515 763
Begrenset rentefradrag mellom nærstående	0	0
Mottatt konsernbidrag	4 568 488	
Avgitt konsernbidrag	-7 186 355	-4 731 084
Grunnlag betalbar skatt	<u>14 642 526</u>	<u>5 611 018</u>

Skatt, 22%, som utgjør sum betalbar skatt på årets resultata	3 797 286	2 275 263
Netto skatteeffekt avgitt- og mottatt konsernbidrag	-575 931	-1 040 839
Sum betalbar skatt i balansen	<u>3 221 356</u>	<u>1 234 424</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	2022	2021
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	424 043	1 959 835
Omløpsmidler	3 664 629	1 175 612
Fremførbart underskudd	0	0
Bokførte leieavtaler	-3 584 421	-2 959 895
Begrenset fradrag renter mellom nærstående	-2 620 976	-2 620 976
Andre midlertidige forskjeller	-857 546	-850 000
Sum	<u>-2 974 271</u>	<u>-3 295 424</u>
Utsatt skatt/skattefordel, 22%	<u>-654 340</u>	<u>-724 993</u>



Stella Polaris AS

Noter 2022

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekap.	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	5 621 000	17 886 504	58 770 964	82 278 468
Årets resultat			8 075 966	8 075 966
Avsatt utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12	<u>5 621 000</u>	<u>17 886 504</u>	<u>64 846 930</u>	<u>88 354 434</u>

Note 8 - Pantestillelser og garantier m.v.

	2022	2021
Gjeld som er sikret ved pant og lignende		
Gjeld til kredittinstitusjoner	111 396 932	219 308 901
Sum	<u>111 396 932</u>	<u>219 308 901</u>
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Egne eide eiendeler	198 662 088	297 072 684
Sum	<u>198 662 088</u>	<u>297 072 684</u>

I posten gjeld som er sikret ved pant og lignende inngår et statsgarantert lån med kroner 50 000 000,-. Dette skal nedbetales over 3,5 år etter balansedato.

Stella Polaris AS har en felles bankavtale med datterselskapet Stella Polaris Norway AS. Dette innebærer kryssikkerhet mot eiendeler mellom de to selskapene.

Utover egen gjeld og felles bankavtale med Stella Polaris Norway AS har Stella Polaris AS stilt sikkerhet for lån datterselskapet Marealis AS har tatt opp hos Innovasjon Norge på kroner 4 000 000,-.

Note 9 - Varer

	2022	2021
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	100 777 388	161 901 959
Ferdige egentilvirkede varer	26 573 913	26 122 153
Emballasje og hjelpestoffer	6 213 835	3 124 042
Sum	<u>133 565 136</u>	<u>191 148 154</u>

Note 10 - Mellomværende med datterselskap og tilknyttede selskap

	Kundefordringer/andre fordringer		Leverandørgjeld/kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Datterselskap	80 637 477	56 732 526	57 376 133	33 340 664
Tilknyttede selskap	17 043	81 413	133 036	300 000
Sum	<u>80 654 519</u>	<u>56 813 939</u>	<u>57 509 169</u>	<u>33 640 664</u>

Noter for Stella Polaris AS

Organisasjonsnr. 920044735



Stella Polaris AS

Noter 2022

Selskapet har felles kassakreditt med datterselskapet Stella Polaris Norway AS. Stella Polaris Norways innskudd på kassakreditt er ført som en mellomværspost mot Stella Polaris AS, og fremkommer her hos Stella Polaris AS som gjeld til konsernselskap.

Note 11 - Bundne midler

I posten for bankinnskudd, kontanter og lignende inngår det bundne midler, bankkonto for skattetrekk, med kroner 1 956 930.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Stella Polaris AS pr. 31.12.2022 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	5 621	1000	5 621 000
B-aksjer	0	0	0
Sum	5 621	1 000	5 621 000

Eierstruktur

Aksjonærene i Stella Polaris AS pr. 31.12.2022 er:

	Antall aksjer	Eierandel
Aurora AS	2 847	50,7 %
Brødrene Karlsen Holding AS	1 225	21,8 %
AS Hamang Papirfabrikk	562	10,0 %
Lychegården AS	562	10,0 %
Sirius AS	275	4,9 %
Øystein Pettersen	76	1,4 %
Tom Harry Klausen	45	0,7 %
Fjordfisk - Ulf Fransson AB	18	0,3 %
Einar Trulsen	11	0,2 %
Totalt antall aksjer	5 621	100,0 %

Note 13 - Gjeld med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2022	2021
Innovasjon Norge	8 187 004	11 478 203
DNB	6 550 000	8 650 000
Gjeld finansiell leasing	10 267 223	10 728 286
Sum	25 004 227	30 856 489

Leaset utstyr består av både bygg og driftsutstyr. Forpliktelsene knyttet til disse avtalene er som følger:

Bokført	Leasingbetaling	
	År 1 År 2-år 5	Mer enn 5 år
Noter for Stella Polaris AS		Organisasjonsnr. 920044735



Stella Polaris AS

Noter 2022

	leasinggjeld	etter bal.dat		
	31.12			
Bygg	11 767 223	1 641 842	6 567 367	1)
Driftsutstyr	1 989 854	811 584	1 521 811	-

1) Leieavtale på bygg ført som finansiell leasing vil fortsette så lenge Stella Polaris AS velger å fornye avtalen. Stella Polaris AS har en opsjon på å kjøpe ut bygget dersom dette skulle være ønskelig. Bokført gjeldspost tilsvarer estimert utkjøpspris på bygget på balansedatoen.



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Stella Polaris AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stella Polaris AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som viser et overskudd på kr 8 075 966. Selskapsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som viser et overskudd på kr 7 863 029. Konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

Besøksadresse:	Rådhusveien 1 9300 Finnsnes	Telefon:	95 98 29 10	Postadresse:	Postboks 115 9305 Finnsnes	Bankkonto:	9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA
----------------	--------------------------------	----------	-------------	--------------	-------------------------------	------------	---



Midt-Troms Revisjon AS

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 og konsernets 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 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 utilsiktet feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke 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:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av interne 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 modifierer 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 rettviseende bilde.



Midt-Troms Revisjon AS

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.

Finnsnes, 7. juni 2023

Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen
Statsautorisert revisor



Stella Polaris AS, Konsernregnskap

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	11 208 259	-1 544 162
Periodens betalte skatt	-1 234 422	-4 060 178
Balanseført endring sikringsførte terminkontrakter	272 997	-673 359
Ordinære avskrivninger	9 204 495	8 650 493
Endring i varelager	63 863 237	-79 291 854
Endring i kundefordringer	-9 201 488	-474 200
Endring i leverandørgjeld	17 499 441	6 948 417
Gevinst avgang aksjer i tilknyttet selskap	0	0
Endring i andre tidsavgrensninger	3 929 550	2 441 308
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	95 542 069	-68 003 535
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	-15 493 338	-15 432 251
Innbetaling ved salg aksjer	0	0
Endring i investering i aksjer	-38 849	-37 924
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-15 532 187	-15 470 175
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	10 044 160
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 920 404	-4 704 577
Netto endring i kassekreditt/byggelån	-74 829 363	84 832 549
Utbetalinger av utbytte	0	-5 000 000
Innskutt ny egenkapital	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-76 749 767	85 172 132
Netto endring av kontanter og kontantekvivalenter	3 260 115	1 698 422
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	4 769 549	3 071 127
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	8 029 664	4 769 549
Ubenyttede trekkrettigheter	107 193 538	107 193 538
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt inkludert ubenyttede trekkrettigheter	115 223 202	111 963 087



Stella Polaris AS

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	11 943 905	-664 806
Betalt skatt	-1 234 422	-4 060 178
Gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	9 169 501	8 617 948
Nedskrivninger		
Endring i varelager	57 583 019	-75 927 192
Endring i kundefordringer	-24 147 975	-903 332
Endring i leverandørgjeld	41 654 533	5 622 993
Endring i andre tidsavgrensninger	4 458 700	-5 577 103
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	99 427 261	-72 891 670
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	-15 346 378	-15 432 251
Endring i investering i aksjer/datterselskap	511 352	3 659 670
Tilbakebetalt aksjekapital fra datterselskap	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-14 835 026	-11 772 581
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	10 044 160
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-5 920 404	-4 704 577
Netto endring i kassekreditt/byggelån	-74 829 363	84 832 549
Salg egne aksjer/-kjøp egne aksjer	0	0
Utbetalinger av utbytte	0	-5 000 000
Innskutt ny egenkapital	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-80 749 767	85 172 132
Netto endring av kontanter og kontantekvivalenter	3 842 468	507 881
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2 104 993	1 597 113
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	5 947 462	2 104 993
Ubenyttede trekkrettigheter	107 193 538	107 193 538
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt inklusiv ubenyttede trekkrettigheter	113 141 000	109 298 531



Stella Polaris AS, Konsernet

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	14	504 360 687	415 278 842
Annen driftsinntekt	14	2 505 695	4 903 828
Sum driftsinntekter		506 866 382	420 182 670
Driftskostnader			
Varekostnad	2	370 167 757	312 098 808
Lønnskostnad	3,4	55 385 674	49 991 713
Av- og nedskrivning på varige driftsmidler	5	9 204 495	8 650 493
Annen driftskostnad	3	50 848 941	41 332 044
Sum driftskostnader		485 606 867	412 073 058
DRIFTSRESULTAT		21 259 515	8 109 612
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Resultatandel fra tilknyttet virksomhet	6	38 849	37 924
Annen renteinntekt		384 875	29 029
Annen finansinntekt		13 137 313	12 120 300
Sum finansinntekter		13 561 037	12 187 253
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10 394 314	9 157 450
Annen finanskostnad		13 217 979	12 683 577
Sum finanskostnader		23 612 293	21 841 027
NETTO FINANSPOSTER		(10 051 256)	(9 653 774)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		11 208 259	(1 554 162)
Skattekostnad på ordinært resultat	15	3 345 230	97 221
ORDINÆRT RESULTAT	10	7 863 029	(641 383)
Minoritetsandel av resultatet	13	0	0
ÅRSRESULTAT		7 863 029	(1 641 383)



Stella Polaris AS, Konsernet

Balanse pr. 31. desember 2022

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	904 476	1 088 410
Sum immaterielle eiendeler		904 476	1 088 410
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,9	49 893 797	40 265 723
Maskiner og anlegg	5,9	24 448 518	27 787 750
Sum varige driftsmidler		74 342 315	68 053 473
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttede selskaper	6	1 233 519	1 350 670
Investeringer i aksjer	4	1 260 527	0
Andre fordringer		197 146	176 200
Sum finansielle anleggsmidler		2 691 192	1 526 870
SUM ANLEGGSMIDLER		77 937 983	70 668 753
OMLØPSMIDLER			
Varer	2,9	153 125 172	216 988 409
Fordringer			
Kundefordringer	9	22 508 846	13 331 358
Andre fordringer	12	7 937 909	9 379 239
Sum fordringer		30 446 755	22 710 597
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 029 657	4 769 546
SUM OMLØPSMIDLER		191 601 584	244 468 552
SUM EIENDELER		269 539 567	315 137 305



Stella Polaris AS, Konsernet

Balanse pr. 31. desember 2022

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,11	5 621 000	5 621 000
Overkursfond	10	17 886 504	17 886 404
Sum innskutt egenkapital		23 507 504	23 507 504
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10, 12	64 846 924	58 770 964
Sum opptjent egenkapital		64 846 924	58 770 964
Minoritetsinteresser	10,13	0	0
SUM EGENKAPITAL		88 354 428	82 278 468
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelse	4	1 104 527	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 104 527	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	95 896 981	96 446 722
Øvrig langsiktig gjeld	8,9	13 766 740	15 137 403
Sum annen langsiktig gjeld		109 663 721	111 584 125
SUM LANGSIKTIG GJELD		110 768 248	111 584 125
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 499 952	94 329 315
Leverandørgjeld		32 245 991	14 746 550
Betalbar skatt	15	3 221 353	1 234 422
Skyldig offentlige avgifter		3 131 642	3 200 063
Avsatt utbytte	10	2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		10 317 952	7 764 365
SUM KORTSIKTIG GJELD		70 416 890	121 274 715
SUM GJELD		181 185 138	232 858 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		269 539 566	315 137 308

Kårvikhamn 22. mai 2023

Hans Ove Semmingsen
StyrelederEdmund Broback
NestlederArnfinn Semmingsen
Daglig lederSemming Semmingsen
StyremedlemMorten Pedersen
StyremedlemØystein Pettersen
StyremedlemStephan Lødding
Styremedlem

Hittilrapport for Stella Polaris AS, Konsernet

Organisasjonsnr.



Stella Polaris AS, konsernet

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser om god regnskapsskikk. Konserndannelsen er bokført etter oppkjøpsmetoden. Anskaffelseskost er tilordnet datterselskapenes identifiserbare eiendeler, og merverdier er balanseført som goodwill. Goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Minoritetsinteresser vises som en del av konsernets egenkapital. Minoritetens resultatandel inngår i konsernets resultat men vises på egen linje under konsernresultatet.

Interne transaksjoner, mellomværende og urealiserte internfortjenester mellom selskapene i konsernet er eliminert i konsernregnskapet. Skattekostnad knyttet til urealisert internfortjeneste er periodisert.

Egenkapitalmetoden

Tilknyttede selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i både selskapsregnskapet og i konsernregnskapet.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varelager

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter, kundefordringer og leverandørgjeld i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Konsernets omsetning er i all hovedsak i utenlandsk valuta. For å sikre forutsigbarhet i valutakurser på forventet fremtidig salg, inngår salgsselskapet Stella Polaris Norway AS fortløpende terminkontrakter i valuta. Deler av disse behandles som sikringstransaksjoner i regnskapet. Dette medfører at verdiendringer knyttet til disse ikke innløste terminkontrakter føres direkte mot egenkapitalen i henhold til NRS 18 Finansielle eiendeler og forpliktelser.



Stella Polaris AS, konsernet

Noter 2022

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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. Fra og med 2017 kostnadsfører datterselskapet Marealis AS utlegg til forskning og utvikling i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i regnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Stella Polaris AS, konsernet

Noter 2022

Note 2 - Varer

	2022	2021
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	100 777 388	161 901 959
Ferdigeegentilvirkede varer	46 133 950	51 962 408
Emballasje og hjelpestoffer	6 213 835	3 124 042
	<u>153 125 173</u>	<u>216 988 409</u>

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatt med mer.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	47 217 828	42 655 702
Folketrygdavgift	2 831 138	2 571 335
Pensjonskostnader	4 046 387	3 776 283
Andre personalkostnader	1 290 321	988 392
Sum	<u>55 385 674</u>	<u>49 991 713</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 75,7 75

	Lønn	Pensjons utg.	Annen godtgjørelse
Daglig leder	1 458 776	296 006	0
Styret			778 296

Revisjonshonoraret for 2022 utgjør kroner 332 500. I tillegg kommer andre attestasjonstjenester med kroner 2 500 og regnskapsmessig bistand med kroner 15 000.

Note 4 - Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Morselskapets ansatte inngår i ordningen om avtalefestet førtidspensjon.

Selskapene i konsernet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning. Det er innført en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller lovkravene.

Konsernet har en individuell pensjonsavtale med ledende personer i konsernet. Ordningen er en innskuddsbasert ordning der selskapet kjøper fondsandeler i eget navn, mens de berettigede opparbeider en pensjonsrettighet tilsvarende opparbeidet fondsverdi. Fondsverdien og pensjonsforpliktelsen har pr. 31.12.2022 en verdi på kroner 1 104 527.



Stella Polaris AS, konsernet

Noter 2022**Note 5 - Varige driftsmidler**

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner, anlegg og driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	96 122 787	140 168 730	236 291 517
Tilgang kjøpte driftsmidler	12 415 057	3 078 281	15 493 338
Anskaffelseskost 31.12	<u>108 537 844</u>	<u>143 247 011</u>	<u>251 784 855</u>
Akk. Av- og nedskrivninger 01.01	54 457 062	105 759 976	160 217 038
Akk av- og nedskrivninger 31.12	57 244 045	112 177 489	169 421 534
Nedskrevet med investeringstilskudd	1 400 000	6 621 000	8 021 000
Balansført verdi 31.12.	<u>49 893 799</u>	<u>24 448 522</u>	<u>74 342 321</u>
Årets avskrivninger	2 786 983	6 417 513	9 204 496
Økonomisk levetid	10-33 år	3-15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

I posten tomter, bygninger og annen fast eiendom inngår prosjekter under arbeid med kroner 6 690 230.

I posten tomter, bygninger og annen fast eiendom inngår balansført leieavtale vedrørende råstofflager med kroner 6 170 620 med tilhørende avskrivninger for året på kroner 632 800. Leieavtalen er på 15 år, og leiebetalingen for 2022 var på kroner 1 378 342. Selskapet har en løpende rett til å erverve bygget.

I posten maskiner, anlegg og driftsløsøre inngår balansført leieavtale vedrørende optisk sorteringsutstyr med kroner 1 249 042 med tilhørende avskrivninger for året på kroner 483 500. Utstyret er i 2022 kjøpt ut. Leiebetalingen for 2022 var på kroner 306 831.

I posten maskiner, anlegg og driftsløsøre inngår balansført leieavtale vedrørende melfabrikk med kroner 1 566 917 med tilhørende avskrivninger for året på kroner 522 305. Leieavtalen er på 5 år, og leiebetalingen for 2022 var på kroner 525 673. Avtalen utløper i mars 2025.

I posten maskiner, anlegg og driftsløsøre inngår også en balansført verdi på kroner 422 937 relatert til leasede trucker med tilhørende avskrivninger for året på kroner 187 972. Leieavtalen er på 5 år, og leiebetalingen for 2022 var på kroner 256 303. Avtalen utløper i april 2025.

Note 6 – Datterselskaper og tilknyttet selskap

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel
Datterselskap/tilknyttet selskap:			
Marealis AS	1996	Tromsø	100%
Marealis Health Inc	2018	Toronto	100%
Stella Polaris Norway AS	2004-2006	Tromsø	100%
Stella Fangst 1 AS	2014	Lenvik	100%
Stella Fangst 2 AS	2014	Lenvik	100%
Ottar AS	2015	Lenvik	100%
Marealis Innovation AS	2018	Tromsø	37%

Datterselskapene er innarbeidet i konsernregnskapet etter bruttomethoden. Tilknyttet selskap er innarbeidet i konsernregnskapet etter egenkapitalmetoden.

Noter for Stella Polaris AS

Foretaksnummer 920044735



Stella Polaris AS, konsernet

Noter 2022

Note 7 - Bundne midler

I posten for bankinnskudd, kontanter og lignende inngår det bundne midler, bankkonto for skattetrekk, med kroner 2 563 229.

Note 8 - Gjeld med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2022	2021
Innovasjon Norge	9 187 004	11 478 203
DNB	6 550 000	8 650 000
Gjeld finansiell leasing	10 267 223	10 728 286
Sum	<u>26 004 227</u>	<u>30 856 489</u>

Leaset utstyr består av både bygg og driftsutstyr. Forpliktelsen knyttet til disse avtalene er som følger:

	Bokført leasing- gjeld 31.12	Leasing- betaling år 1	Leasing- betaling år 2-5	Leasing- betaling etter 5 år
Bygg	11 767 223	1 641 842	6 567 367	1)
Driftsutstyr	1 989 854	811 597	1 521 811	-

- 1) Leieavtale på bygg ført som finansiell leasing vil fortsette så lenge Stella Polaris AS velger å fornye avtalen. Stella Polaris AS har en opsjon på å kjøpe ut bygget dersom dette skulle være ønskelig. Bokført gjeldspost tilsvarer estimert utkjøpspris på bygget på balansedatoen.

Note 9 - Pantestillelser og garantier m.v.

	2022	2021
Gjeld som er sikret ved pant og lignende		
Gjeld til kredittinstitusjoner	115 396 932	219 306 901
Gjeld til nærstående	0	0
Sum	<u>115 396 932</u>	<u>219 306 901</u>
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for selskapets gjeld		
Div eiendeler	240 581 926	332 027 257
Sum	<u>240 581 926</u>	<u>332 027 257</u>

Majoriteten av konsernets salg inngår i en factoringordning der selskapet får oppgjort 90% av fordringens verdi umiddelbart etter at varen er solgt. I oppførte eiendeler pantsatt for selskapets gjeld inngår factoringfordringer med kroner 16 203 229. Dette tilsvarer netto verdi av factoringfordringer etter at forskuddsoppgjør fra factoringsselskap er mottatt. Pr. 31.12.2022 hadde konsernet brutto factoring fordringer på kroner 70 475 030. Mottatt forskuddsbetaling på disse fordringene var på samme tidspunkt kroner 54 271 801.

I posten gjeld som er sikret ved pant og lignende inngår et statsgarantert lån med kroner 50 000 000,-. Dette skal nedbetales over 3,5 år etter balansedato.



Stella Polaris AS, konsernet

Noter 2022

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekap.	Overkurs-fo nd	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	5 621 000	17 886 504	58 770 962	82 278 467
EK effekt sikringsførte terminkontrakter		0	212 938	212 938
Årets resultat	0	0	7 863 029	7 863 029
Avsatt utbytte	0	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12	<u>5 621 000</u>	<u>17 886 504</u>	<u>64 846 924</u>	<u>88 354 428</u>

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Stella Polaris AS pr. 31.12.2022 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	5 621	1000	5 621 000
B-aksjer	0	0	0
Sum	5 621	1 000	5 621 000

Eierstruktur

Aksjonærene i Stella Polaris AS pr. 31.12.2022 er:

	Anall aksjer	Eierandel
Aurora AS	2 847	50,7 %
Brødrene Karlsen Holding AS	1 225	21,8 %
AS Hamang Papirfabrikk	562	10,0 %
Lychegården AS	562	10,0 %
Sirius AS	275	4,9 %
Øystein Pettersen	76	1,4 %
Tom Harry Klausen	45	0,7 %
Fjordfisk - Ulf Fransson AB	18	0,3 %
Einar Trulsen	11	0,2 %
Totalt antall aksjer	<u>5 621</u>	<u>100,0%</u>

Note 12 - Finansielle instrumenter

Konsernet har en vesentlig del av sin omsetning i utenlandsk valuta. Deler av denne omsetningen er sikret mot valutarisiko ved bruk av terminkontrakter. Ikke realiserte terminkontrakter er ført som sikringsføringer i regnskapet. Det innebærer at verdiendringer av ikke realiserte terminkontrakter ikke er ført over resultat, men ført direkte mot egenkapital.

Netto balanseført verdiendring av ikke realiserte terminkontrakter var pr. 31.12.2022 positiv med kroner 503 049. Dette beløpet inngår i posten annen kortsiktig gjeld. Sikringene er relatert til valuta i EUR, GBP og SEK med terminforfall fra 0 til 12 måneder frem i tid.

Noter for Stella Polaris AS

Foretaksnummer 920044735



Stella Polaris AS, konsernet

Noter 2022

Note 13 – Minoritetsinteresser

Konsernet har ikke minoritetsinteresser pr. 31.12.2022.

Note 14 - Salgsinntekter spesifisert på virksomhetsområde og geografisk marked

	2022	2021
Skandinavia	259 598 344	211 623 400
Øvrige markeder	244 762 343	203 655 442
Sum totalt salg	504 360 687	415 278 842



Stella Polaris AS, konsernet

Noter 2022**Note 15 – Skattekostnad på ordinært resultat**

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	3 221 356	1 234 424
Endring utsatt skatt/skattefordel	123 875	-1 137 202
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>3 345 231</u>	<u>97 222</u>

Betalbar skatt på årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	11 208 259	-1 544 162
Permanente forskjeller	3 979 542	1 965 073
Endring i midlertidige forskjeller	-563 073	5 169 104
Begrenset rentefradrag mellom nærstående	-	0
Årets fremførte underskudd i konsernet	17 800	20 996
Brukt fremførbart underskudd		0
Grunnlag betalbar skatt	<u>14 642 528</u>	<u>5 611 011</u>

Skatt, 22% som utgjør sum betalbar skatt på årets resulta

3 221 356 1 234 422

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	2022	2021
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	378 547	1 890 865
Omløpsmidler	3 664 629	695 612
Fremførbart underskudd	-38 796	-20 996
Bokførte leieavtaler	-3 584 421	-2 959 895
Begrenset fradrag renter mellom nærstående	-2 620 976	-2 620 976
Sikringsførte terminkontrakter	503 049	230 052
Andre midlertidige forskjeller	-2 452 077	-2 182 977
Netto midlertidige forskjeller	<u>-4 150 045</u>	<u>-4 968 315</u>
Utsatt skattefordel beregnet, 22%	-913 010	-1 093 029
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-8 535	-4 619
Balanseført utsatt skattefordel	-904 475	-1 088 410