



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 885 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARBAD VEST AS
Forretningsadresse: Digernes næringsområde 11
6260 SKODJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Frank Vedeld
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 045 903	28 623 566
Annen driftsinntekt		37 056	
Sum inntekter		40 082 959	28 623 566
Kostnader			
Varekostnad		20 119 272	14 600 929
Lønnskostnad	4	7 534 880	6 335 816
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	592 559	532 600
Annen driftskostnad	2, 4	5 945 122	6 457 407
Sum kostnader		34 191 833	27 926 753
Driftsresultat		5 891 126	696 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 435	35 566
Annen finansinntekt		6 850	22
Sum finansinntekter		27 285	35 587
Annen rentekostnad		135 727	147 657
Annen finanskostnad		1 663	1
Sum finanskostnader		137 390	147 658
Netto finans		-110 105	-112 071
Ordinært resultat før skattekostnad		5 781 021	584 743
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 270 164	139 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 510 857	445 530
Årsresultat	9	4 510 857	445 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 510 857	445 530
Totalresultat		4 510 857	445 530



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		510 857	445 530
Sum overføringer og disponeringer		4 510 857	445 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2		
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	3 132 174	3 423 439
Sum varige driftsmidler		3 132 174	3 423 439
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		500 000	
Andre langsiktige fordringer		71 253	91 611
Sum finansielle anleggsmidler		571 253	91 611
Sum anleggsmidler		3 703 427	3 515 050
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	7 241 670	7 888 196
Sum varer		7 241 670	7 888 196
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	563 431	1 011 291
Andre kortsiktige fordringer		2 395 044	178 509
Sum fordringer		2 958 476	1 189 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 5	5 906 175	260 992
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 906 175	260 992
Sum omløpsmidler		16 106 321	9 338 988
SUM EIENDELER		19 809 748	12 854 038



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	235 500	235 500
Beholdning av egne aksjer	8	-78 500	
Sum innskutt egenkapital		157 000	235 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 956 248	5 366 891
Sum opptjent egenkapital		3 956 248	5 366 891
Sum egenkapital	9	4 113 248	5 602 391
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	169 357	160 104
Sum avsetninger for forpliktelser		169 357	160 104
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 256 910	2 630 150
Sum annen langsiktig gjeld		2 256 910	2 630 150
Sum langsiktig gjeld		2 426 267	2 790 254
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		529 633
Leverandørgjeld		4 889 491	1 241 207
Betalbar skatt	7	1 260 911	78 906
Skyldig offentlige avgifter		1 955 210	1 162 925
Utbytte		4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 164 621	1 448 722
Sum kortsiktig gjeld		13 270 233	4 461 392
Sum gjeld		15 696 500	7 251 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 809 748	12 854 038



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 582630

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 885 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARBAD VEST AS
Forretningsadresse: Digernes næringsområde 11
6260 SKODJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Frank Vedeld
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 05.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 986 885 803
POLARBAD VEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 045 903	28 623 566
Annen driftsinntekt		37 056	
Sum inntekter		40 082 959	28 623 566
Kostnader			
Varekostnad		20 119 272	14 600 929
Lønnskostnad	4	7 534 880	6 335 816
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	592 559	532 600
Annen driftskostnad	2, 4	5 945 122	6 457 407
Sum kostnader		34 191 833	27 926 753
Driftsresultat		5 891 126	696 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 435	35 566
Annen finansinntekt		6 850	22
Sum finansinntekter		27 285	35 587
Annen rentekostnad		135 727	147 657
Annen finanskostnad		1 663	1
Sum finanskostnader		137 390	147 658
Netto finans		-110 105	-112 071
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 270 164	139 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 510 857	445 530
Årsresultat	9	4 510 857	445 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 510 857	445 530
Totalresultat		4 510 857	445 530
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		510 857	445 530
Sum overføringer og disponeringer		4 510 857	445 530





Organisasjonsnr: 986 885 803
POLARBAD VEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	1, 2		
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5	3 132 174	3 423 439
Sum varige driftsmidler		3 132 174	3 423 439
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
		500 000	
Andre langsiktige fordringer		71 253	91 611
Sum finansielle anleggsmidler		571 253	91 611
Sum anleggsmidler		3 703 427	3 515 050
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	5	7 241 670	7 888 196
Sum varer		7 241 670	7 888 196
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	563 431	1 011 291
Andre kortsiktige fordringer		2 395 044	178 509
Sum fordringer		2 958 476	1 189 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	3, 5	5 906 175	260 992
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 906 175	260 992
Sum omløpsmidler		16 106 321	9 338 988
SUM EIENDELER		19 809 748	12 854 038



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	235 500	235 500
Beholdning av egne aksjer	8	-78 500	
Sum innskutt egenkapital		157 000	235 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 956 248	5 366 891
Sum opptjent egenkapital		3 956 248	5 366 891

Sum egenkapital	9	4 113 248	5 602 391
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7	169 357	160 104
Sum avsetninger for forpliktelser		169 357	160 104

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 256 910	2 630 150
Sum annen langsiktig gjeld		2 256 910	2 630 150

Sum langsiktig gjeld		2 426 267	2 790 254
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5		529 633
Leverandørgjeld		4 889 491	1 241 207
Betalbar skatt	7	1 260 911	78 906
Skyldig offentlige avgifter		1 955 210	1 162 925
Utbytte		4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 164 621	1 448 722
Sum kortsiktig gjeld		13 270 233	4 461 392

Sum gjeld		15 696 500	7 251 647
------------------	--	-------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 809 748	12 854 038
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 986 885 803
POLARBAD VEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00



Årsregnskap 2020

Polarbad Vest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 986 885 803



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		40 045 903	28 623 566
Annen driftsinntekt		37 056	0
Sum driftsinntekter		40 082 959	28 623 566
Varekostnad		20 119 272	14 600 929
Lønnskostnad	4	7 534 880	6 335 816
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	592 559	532 600
Annen driftskostnad	2, 4	5 945 122	6 457 407
Sum driftskostnader		34 191 833	27 926 753
Driftsresultat		5 891 126	696 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 435	35 566
Annen finansinntekt		6 850	22
Annen rentekostnad		135 727	147 657
Annen finanskostnad		1 663	1
Resultat av finansposter		-110 105	-112 071
Ordinært resultat før skattekostnad		5 781 021	584 743
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 270 164	139 213
Årsresultat	9	4 510 857	445 530
Overføringer			
Avsatt til utbytte		4 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		510 857	445 530
Sum overføringer		4 510 857	445 530



Balanse

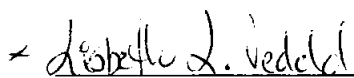
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	3 132 174	3 423 439
Sum varige driftsmidler		<u>3 132 174</u>	<u>3 423 439</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		500 000	0
Andre langsiktige fordringer		71 253	91 611
Sum finansielle anleggsmidler		<u>571 253</u>	<u>91 611</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 703 427</u>	<u>3 515 050</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	7 241 670	7 888 196
Sum varer		<u>7 241 670</u>	<u>7 888 196</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	563 431	1 011 291
Andre kortsiktige fordringer		2 395 044	178 509
Sum fordringer		<u>2 958 476</u>	<u>1 189 800</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 5	5 906 175	260 992
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>5 906 175</u>	<u>260 992</u>
Sum omløpsmidler		<u>16 106 321</u>	<u>9 338 988</u>
Sum eiendeler		<u>19 809 748</u>	<u>12 854 038</u>



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	235 500	235 500
Egne aksjer	8	-78 500	0
Sum innskutt egenkapital		<u>157 000</u>	<u>235 500</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		<u>3 956 248</u>	<u>5 366 891</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 956 248</u>	<u>5 366 891</u>
Sum egenkapital	9	<u>4 113 248</u>	<u>5 602 391</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>169 357</u>	<u>160 104</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>169 357</u>	<u>160 104</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>2 256 910</u>	<u>2 630 150</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 256 910</u>	<u>2 630 150</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	529 633
Leverandørgjeld		4 889 491	1 241 207
Betalbar skatt	7	1 260 911	78 906
Skyldig offentlige avgifter		1 955 210	1 162 925
Utbytte		4 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 164 621</u>	<u>1 448 722</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 270 233</u>	<u>4 461 392</u>
Sum gjeld		<u>15 696 500</u>	<u>7 251 647</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 809 748</u>	<u>12 854 038</u>

Skodje, 18/5-21
Styret i Polarbad Vest AS


Lisbeth Vedeld
styremedlem


Frank Vedeld
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 164 231	3 880 413	5 044 644
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		301 294	301 294
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 164 231	4 181 707	5 345 938
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	740 821	1 472 943	2 213 764
= Bokført verdi 31.12.20	423 410	2 708 764	3 132 174
Årets ordinære avskrivninger	118 059	474 500	592 559
Økonomisk levetid	4-20 år	3-10 år	

Det er inngått leieavtale på leie av butikklokale, lager samt utearealer ved Digerneset Næringspark. Leietaker har ved utløp av leieperioden anledning til å forlenge leiekontrakten. Videre leier de lagerlokaler ved Stampevegen 2, Skodje av Polarbad Vest Eiendom AS. Kostnadsført leie utgjør i 2020 kr 2 280 945. Videre leier selskapet transportmidler samt betalingsterminal som er vurdert som operasjonell leasing. Det er kostnadsført kr 283 581 i leie i 2020. Leasingkontraktene har en normal varighet på 5 år.



Note 3 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 574 839, - i bundne skattetrekksmidler.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	6 405 274	5 351 023
Arbeidsgiveravgift	967 822	706 745
Pensjonskostnader	80 223	82 117
Andre ytelser	81 562	195 932
Sum	7 534 880	6 335 816

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10 11

Daglig leder har mottatt lønn og annen godtgjørelse med kr 1 683 107. Det er ikke ubetalt honorar til styret i 2020.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 34 300,- ekskl.mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 18 800

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Pantstillet gjeld utgjør pr 31.12.2020 kr 2 256 910. Selskapets kassekreditt har totalramme på 2 250 000. Regnskapsmessig verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden er:

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020
Driftstilbehør	3 132 174
Varelager	7 241 670
Kundefordringer	563 431
Sum	10 937 275

Stilte garantier gjennom bank utgjør kr 1 540 627 i 2020.

Note 6 Vurdering av kundefordringer

Selskapet har ingen kundefordringer med forfall senere enn ett år. Kundefordringene er videre nedskrevet med kr 100 000,- for påregnelig tap.



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 260 911	78 906
Endring i utsatt skatt	9 253	60 307
Skattekostnad ordinært resultat	1 270 164	139 213
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 781 021	584 743
Permanente forskjeller	-7 550	48 042
Endring i midlertidige forskjeller	-42 057	-274 123
Skattepliktig inntekt	5 731 413	358 662
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 260 911	78 906
Sum betalbar skatt i balansen	1 260 911	78 906

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	869 803	767 746	-102 057
Fordringer	-100 000	-40 000	60 000
Sum	769 803	727 746	-42 057
Grunnlag for utsatt skatt	769 803	727 746	-42 057
Utsatt skatt (22 %)	169 357	160 104	-9 253

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Polarbad Vest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	785,0	235 500
Sum	300		235 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Egne aksjer	100	33,3	33,3
Vedeld Holding As	100	33,3	33,3
Vedeld Lisbeth Lødemel	100	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	235 500		5 366 891	5 602 391
Kjøp egne aksjer		-78 500	-1 921 500	-2 000 000
Årets resultat			4 510 857	4 510 857
Utbytte			-4 000 000	-4 000 000
Pr. 31.12.2020	235 500	- 78 500	3 956 248	4 113 248

Polarbad Vest AS

Side 7



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Polarbad Vest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Polarbad Vest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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.

Styret 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 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 mistligheter 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Ålesund, 18. mai 2021

BDO AS

Audun Halsen

statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Polarbad Vest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 986 885 803



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		40 045 903	28 623 566
Annen driftsinntekt		37 056	0
Sum driftsinntekter		40 082 959	28 623 566
Varekostnad		20 119 272	14 600 929
Lønnskostnad	4	7 534 880	6 335 816
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	592 559	532 600
Annen driftskostnad	2, 4	5 945 122	6 457 407
Sum driftskostnader		34 191 833	27 926 753
Driftsresultat		5 891 126	696 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 435	35 566
Annen finansinntekt		6 850	22
Annen rentekostnad		135 727	147 657
Annen finanskostnad		1 663	1
Resultat av finansposter		-110 105	-112 071
Ordinært resultat før skattekostnad		5 781 021	584 743
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 270 164	139 213
Årsresultat	9	4 510 857	445 530
Overføringer			
Avsatt til utbytte		4 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		510 857	445 530
Sum overføringer		4 510 857	445 530



Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	3 132 174	3 423 439
Sum varige driftsmidler		3 132 174	3 423 439
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		500 000	0
Andre langsiktige fordringer		71 253	91 611
Sum finansielle anleggsmidler		571 253	91 611
Sum anleggsmidler		3 703 427	3 515 050
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	7 241 670	7 888 196
Sum varer		7 241 670	7 888 196
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	563 431	1 011 291
Andre kortsiktige fordringer		2 395 044	178 509
Sum fordringer		2 958 476	1 189 800
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 5	5 906 175	260 992
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 906 175	260 992
Sum omløpsmidler		16 106 321	9 338 988
Sum eiendeler		19 809 748	12 854 038



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	235 500	235 500
Egne aksjer	8	-78 500	0
Sum innskutt egenkapital		157 000	235 500
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		3 956 248	5 366 891
Sum opptjent egenkapital		3 956 248	5 366 891
Sum egenkapital	9	4 113 248	5 602 391
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	169 357	160 104
Sum avsetning for forpliktelser		169 357	160 104
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 256 910	2 630 150
Sum annen langsiktig gjeld		2 256 910	2 630 150
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	529 633
Leverandørgjeld		4 889 491	1 241 207
Betalbar skatt	7	1 260 911	78 906
Skyldig offentlige avgifter		1 955 210	1 162 925
Utbytte		4 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 164 621	1 448 722
Sum kortsiktig gjeld		13 270 233	4 461 392
Sum gjeld		15 696 500	7 251 647
Sum egenkapital og gjeld		19 809 748	12 854 038

Skodje,
Styret i Polarbad Vest AS

Lisbeth Vedeld
styremedlem

Frank Vedeld
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 164 231	3 880 413	5 044 644
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		301 294	301 294
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 164 231	4 181 707	5 345 938
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	740 821	1 472 943	2 213 764
= Bokført verdi 31.12.20	423 410	2 708 764	3 132 174
Årets ordinære avskrivninger	118 059	474 500	592 559
Økonomisk levetid	4-20 år	3-10 år	

Det er inngått leieavtale på leie av butikklokale, lager samt utearealer ved Digerneset Næringspark. Leietaker har ved utløp av leieperioden anledning til å forlenge leiekontrakten. Videre leier de lagerlokaler ved Stampevegen 2, Skodje av Polarbad Vest Eiendom AS. Kostnadsført leie utgjør i 2020 kr 2 280 945. Videre leier selskapet transportmidler samt betalingsterminal som er vurdert som operasjonell leasing. Det er kostnadsført kr 283 581 i leie i 2020. Leasingkontraktene har en normal varighet på 5 år.



Note 3 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 574 839, - i bundne skattetrekksmidler.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	6 405 274	5 351 023
Arbeidsgiveravgift	967 822	706 745
Pensjonskostnader	80 223	82 117
Andre ytelser	81 562	195 932
Sum	7 534 880	6 335 816

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10 11

Daglig leder har mottatt lønn og annen godtgjørelse med kr 1 683 107. Det er ikke ubetalt honorar til styret i 2020.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 34 300,- ekskl.mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 18 800

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Pantstillet gjeld utgjør pr 31.12.2020 kr 2 256 910. Selskapets kassekreditt har totalramme på 2 250 000. Regnskapsmessig verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden er:

<u>Balansført verdi av pantsatte eiendeler</u>	<u>2020</u>
Driftstilbehør	3 132 174
Varelager	7 241 670
Kundefordringer	563 431
Sum	10 937 275

Stilte garantier gjennom bank utgjør kr 1 540 627 i 2020.

Note 6 Vurdering av kundefordringer

Selskapet har ingen kundefordringer med forfall senere enn ett år. Kundefordringene er videre nedskrevet med kr 100 000,- for påregnelig tap.



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 260 911	78 906
Endring i utsatt skatt	9 253	60 307
Skattekostnad ordinært resultat	1 270 164	139 213
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 781 021	584 743
Permanente forskjeller	-7 550	48 042
Endring i midlertidige forskjeller	-42 057	-274 123
Skattepliktig inntekt	5 731 413	358 662
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 260 911	78 906
Sum betalbar skatt i balansen	1 260 911	78 906

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	869 803	767 746	-102 057
Fordringer	-100 000	-40 000	60 000
Sum	769 803	727 746	-42 057
Grunnlag for utsatt skatt	769 803	727 746	-42 057
Utsatt skatt (22 %)	169 357	160 104	-9 253

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Polarbad Vest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	785,0	235 500
Sum	300		235 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Egne aksjer	100	33,3	33,3
Vedeld Holding As	100	33,3	33,3
Vedeld Lisbeth Lødemel	100	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	235 500		5 366 891	5 602 391
Kjøp egne aksjer		-78 500	-1 921 500	-2 000 000
Årets resultat			4 510 857	4 510 857
Utbytte			-4 000 000	-4 000 000
Pr. 31.12.2020	235 500	-78 500	3 956 248	4 113 248

Polarbad Vest AS

Side 7

