Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 751 393
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POLARIA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Parkgata 27 9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	09.04.2018 - 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 Colling Tanges 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, 30.10.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		150 000	
Sum inntekter		**150 000**	**0**
Kostnader			
Varekostnad		40 000	
Lønnskostnad	1	181 272	
Annen driftskostnad	1	29 359	
Sum kostnader		**250 631**	**0**
Driftsresultat		**-100 631**	**0**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	
Sum finansinntekter		**12**	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		1 363 867	
Annen rentekostnad		20 677	
Sum finanskostnader		**1 384 544**	
Netto finans		**-1 384 532**	
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 485 164**	**0**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 485 164**	**0**
Årsresultat		**-1 485 164**	**0**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 485 164**	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-1 485 164	
Sum overføringer og disponeringer		**-1 485 164**	

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	334 415	
Sum finansielle anleggsmidler		**334 415**	
Sum anleggsmidler		**334 415**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4,7	389 374	
Sum fordringer		**389 374**	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	126 673	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**126 673**	
Sum omløpsmidler		**516 047**	**0**
SUM EIENDELER		**850 462**	**0**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	1 668 282	
Sum innskutt egenkapital		**1 668 282**	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 485 164	
Sum opptjent egenkapital		**-1 485 164**	

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		**183 118**	**0**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 202	
Skyldig offentlige avgifter		75 719	
Kortsiktig konserngjeld	4,7	570 000	
Annen kortsiktig gjeld		19 422	
Sum kortsiktig gjeld		**667 344**	
Sum gjeld		**667 344**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**850 462**	**0**

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 Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Polaria Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -1 485 164. 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 rettvisende 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 rettvisende 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 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 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 Holding 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. Datterselskapene er bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden.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 skattemessige 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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP).

Polaria Holding AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	168 000	0
Arbeidsgiveravgift	13 272	0
Totalt	**181 272**	**0**

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	150 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	12 000
Samlet honorar til revisor	12 000

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

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 485 164
+ Permanente og andre forskjeller	1 363 867
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	**-121 297**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

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

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	**0**

Polaria Holding AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	121 297	0
= Grunnlag utsatt skatt	**-121 297**	**0**
Utsatt skatt	**0**	**0**
Negativt grunnlag utsatt skatt	121 297	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	**121 297**	**0**
Utsatt skattefordel	**26 685**	**0**
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	121 297	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	**26 685**	**0**
Bokført utsatt skattefordel	**0**	**0**

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

Note 3 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
-Til årets resultat			-1 485 164	-1 485 164
+/-Andre transaksjoner:	1 668 282	0	0	1 668 282
Pr 31.12.	**1 668 282**	**0**	**-1 485 164**	**183 118**

Mer enn 50 % av selskapets egenkapital er tapt.
Selskapet planlegger en emisjon på kr 1 300 000. Dette for styrke selskapets egenkapital og sikre videre drift i selskapet og i selskapets døtre.
Styret mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift er forsvarlig.

Polaria Holding AS

Noter 2018

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

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 bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2018:

	Forretningskontor
Morselskap:	
Polaria Holding AS	TROMSØ

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier-andel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Polaria Music Fest AS, Tromsø	99,8 %	99,80 %	-1 693 920	334 415
Winterland as, Tromsø	100 %	100,00 %	-281 752	-257 322

Datterdatter, kontorsted:	Eier-andel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Polaria Productions AS, Tromsø	0,00 %	99,80 %	434 066	410 641

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 39 358 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 75 831 aksjer pålydende kr 22 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 668 282.

Selskapet har 6 aksjonærer. Følgende 3 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Crea Diem AS	998 695 732	50 314	66,35 %

Polaria Holding AS

Noter 2018

Ta S Jansen AS	998 919 398	13 033	17,19 %
Skyggen Invest AS	817 004 172	3 834	5,06 %

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	389 374	0
Kortsiktig gjeld	570 000	0

Polaria Holding AS

Resultatregnskap

	Note	apr-des 18	
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		150 000	0
Sum driftsinntekter		**150 000**	**0**
Driftskostnader			
Varekostnad		40 000	0
Lønnskostnad	1	181 272	0
Annen driftskostnad	1	29 359	0
Sum driftskostnader		**250 631**	**0**
DRIFTSRESULTAT		**(100 631)**	**0**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12	0
Sum finansinntekter		**12**	**0**
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		1 363 867	0
Annen rentekostnad		20 677	0
Sum finanskostnader		**1 384 544**	**0**
NETTO FINANSPOSTER		**(1 384 532)**	**0**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(1 485 164)**	**0**
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		**(1 485 164)**	**0**
ÅRSRESULTAT		**(1 485 164)**	**0**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	3	(1 485 164)	0
SUM OVERF. OG DISP.		**(1 485 164)**	**0**

Polaria Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	334 415	0
Sum finansielle anleggsmidler		**334 415**	**0**
SUM ANLEGGSMIDLER		**334 415**	**0**
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	4,7	389 374	0
Sum fordringer		**389 374**	**0**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	126 673	0
SUM OMLØPSMIDLER		**516 047**	**0**
SUM EIENDELER		**850 462**	**0**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	1 668 282	0
Sum innskutt egenkapital		**1 668 282**	**0**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(1 485 164)	0
Sum opptjent egenkapital		**(1 485 164)**	**0**
SUM EGENKAPITAL		**183 118**	**0**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 203	0
Skyldig offentlige avgifter		75 719	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4,7	570 000	0
Annen kortsiktig gjeld		19 422	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		**667 344**	**0**
SUM GJELD		**667 344**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**850 462**	**0**

TROMSØ,

Karl-Henning F. Svendsen(sign.)
styreleder

Stefan Amlie (sign.)
styremedlem

Stian Johansen (sign.)
styremedlem

Stefan Jansen (sign.)
styremedlem

Henry Colin Tangnes Leeves (sign.)
daglig leder

Polaria Holding AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017

Årsregnskap 2018
for
Polaria Holding AS

Organisasjonsnr. 920751393

Utarbeidet av:

Sne Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 83B
9008 TROMSØ

Organisasjonsnr. 816551382