



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 636 359
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARSIRKELSENTERET AS
Forretningsadresse: Lommedalsveien 230
1353 BÆRUMS VERK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Thomas Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 26.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 338 634	11 350 431
Annen driftsinntekt		2 500	8 000
Sum inntekter		12 341 134	11 358 431
Kostnader			
Varekostnad		5 395 364	5 035 781
Lønnskostnad	1	1 907 577	1 734 676
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	329 682	149 749
Annen driftskostnad	1, 8	2 454 918	2 320 861
Sum kostnader		10 087 541	9 241 067
Driftsresultat		2 253 593	2 117 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		193	590
Annen finansinntekt		17 170	23 121
Sum finansinntekter		17 363	23 711
Annen rentekostnad		55 231	58 733
Annen finanskostnad		19 448	38 446
Sum finanskostnader		74 678	97 179
Netto finans		-57 315	-73 468
Ordinært resultat før skattekostnad		2 196 278	2 043 896
Skattekostnad på ordinært resultat	3	539 902	522 812
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	1 656 376	1 521 084
Årsresultat		1 656 376	1 521 084
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 656 376	1 521 084
Totalresultat		1 656 376	1 521 084



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 600 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		56 376	1 521 084
Sum overføringer og disponeringer		1 656 376	1 521 084



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 6	746 993	600 440
Sum varige driftsmidler		746 993	600 440
Sum anleggsmidler		746 993	600 440
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	3 683 009	3 444 147
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 310	4 320
Andre fordringer	1	125 611	192 339
Sum fordringer		130 921	196 659
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	409 278	62 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 278	62 102
Sum omløpsmidler		4 223 207	3 702 908
SUM EIENDELER		4 970 200	4 303 348
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	9	2 268 766	2 212 390
Sum opptjent egenkapital		2 268 766	2 212 390
Sum egenkapital	5	2 668 766	2 612 390
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		1 052 942
Leverandørgjeld		81 202	95 818
Betalbar skatt	3	539 902	522 812
Skyldige offentlige avgifter		59 735	
Utbytte		1 600 000	
Annen kortsiktig gjeld		20 595	19 385
Sum kortsiktig gjeld		2 301 434	1 690 957
Sum gjeld		2 301 434	1 690 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 970 200	4 303 348



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Polarsirkelsenteret AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Polarsirkelsenteret AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 stik 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 den 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Sandvika, 28. mai 2018
BDO AS


Tommy Benum
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2017

Polarsirkelsenteret AS

Org.nr.:989 636 359



Resultatregnskap			
Polarsirkelsenteret AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		12 338 634	11 350 431
Annen driftsinntekt		2 500	8 000
Sum driftsinntekter		12 341 134	11 358 431
Varekostnad		5 395 364	5 035 781
Lønnskostnad	1	1 907 577	1 734 676
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	329 682	149 749
Annen driftskostnad	1, 8	2 454 918	2 320 861
Sum driftskostnader		10 087 541	9 241 067
Driftsresultat		2 253 593	2 117 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		193	590
Annen finansinntekt		17 170	23 121
Annen rentekostnad		55 231	58 733
Annen finanskostnad		19 448	38 446
Resultat av finansposter		-57 315	-73 468
Ordinært resultat før skattekostnad		2 196 278	2 043 896
Skattekostnad på ordinært resultat	3	539 902	522 812
Ordinært resultat	5	1 656 376	1 521 084
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		1 656 376	1 521 084
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 600 000	0
Avsatt til annen egenkapital		56 376	1 521 084
Sum overføringer		1 656 376	1 521 084
Polarsirkelsenteret AS			Side 2



Balanse			
Polarsirkelsenteret AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	746 993	600 440
Sum varige driftsmidler		746 993	600 440
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		746 993	600 440
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	3 683 009	3 444 147
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 310	4 320
Andre kortsiktige fordringer	1	125 611	192 339
Sum fordringer		130 921	196 659
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	409 278	62 102
Sum omløpsmidler		4 223 207	3 702 908
Sum eiendeler		4 970 200	4 303 348
Polarsirkelsenteret AS		Side 3	



Balanse			
Polarsirkelsenteret AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 268 766	2 212 390
Sum opptjent egenkapital		2 268 766	2 212 390
Sum egenkapital	5	2 668 766	2 612 390
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	1 052 942
Leverandørgjeld		81 202	95 818
Betalbar skatt	3	539 902	522 812
Skyldig offentlige avgifter		59 735	0
Utbytte		1 600 000	0
Annen kortsiktig gjeld		20 595	19 385
Sum kortsiktig gjeld		2 301 434	1 690 957
Sum gjeld		2 301 434	1 690 957
Sum egenkapital og gjeld		4 970 200	4 303 348
Bærum, 25.05.2018 Styret i Polarsirkelsenteret AS			
_____ Thomas Lie styreleder	_____ Pontus Gabriel Kruth daglig leder	_____ Stian Petterson styremedlem	
Polarsirkelsenteret AS			Side 4



Polarsirkelsenteret AS - Noter til årsregnskapet

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og reglene for små foretak .

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende.



Polarsirkelsenteret AS - Noter til årsregnskapet

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 755 389	1 559 359
Folketrygdavgift	93 779	87 887
Pensjonskostnader	9 714	0
Andre personalkostnader	48 695	87 430
Sum	1 907 577	1 734 676

Antall sysselsatte i regnskapsåret: 6

Obligatorisk tjenstepensjon er opprettet i 2017.

Ytelser til ledende personer	Drifts- leder
Lønn	526 488
Annen godtgjørelse	11 025

Selskapet har ikke forpliktelser til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Tilsvarende gjelder avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret. Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsrettigheter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer. Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for andre ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 er kr 68 995. Av beløpet gjelder kr 9 645 annen bistand.



Polarsirkelsenteret AS - Noter til årsregnskapet

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 741 267	1 741 267
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	476 235	476 235
= Anskaffelseskost 31.12.17	2 217 502	2 217 502
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 470 509	1 470 509
= Bokført verdi 31.12.17	746 993	746 993
Årets ordinære avskrivninger	329 682	329 682
Økonomisk levetid	3-10 år	



Polarsirkelsenteret AS - Noter til årsregnskapet

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	539 902	522 812
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	539 902	522 812
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 196 278	2 043 896
Permanente forskjeller	33 429	739
Endring i midlertidige forskjeller	19 886	46 614
Skattepliktig inntekt	2 249 593	2 091 249
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	539 902	522 812
Sum betalbar skatt i balansen	539 902	522 812

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-114 807	-94 921	19 886
Sum	-114 807	-94 921	19 886
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	114 807	94 921	-19 886
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i POLARSIRKELSENTERET AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	400	1 000	400 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Way Nor AS, Lommedalsveien 230 1353 Bærums Verk	400	100,0
Totalt antall aksjer	400	100,0



Polarsirkelsenteret AS - Noter til årsregnskapet

Note 5 Egenkapital

Egenkapital 1.1.2017	2 612 390
+ Årets resultat	1 656 376
- Utbytte	-1 600 000
= Egenkapital 31.12.17	2 668 766

Note 6 - Pantesikret gjeld

Følgende gjeld er sikret ved pant 31.12.2017: kassekreditt kr _____ 0

Som sikkerhet for kassekreditt, pantegjeld og factoringavtale i konsernet er det registrert følgende tinglyste heftelser:

	Bokført verdi2017	Panteobligasjonens pålydende
Varelager	3 683 009	10 000 000
Driftstilbehør	746 993	5 000 000
Fordringer	5 310	5 000 000
Sum	4 435 312	20 000 000

Note 7 Bundne Bankinnskudd

Av bankinnskudd pr.31.12 er kr. 53 370 innsatt på konto for betaling av skyldig skattetrekk. Skyldig skattetrekk var pr.31.12 kr. 52 087.

Note 8 Leieavtale

Selskapet har leieavtale med Saltfjellet Eiendom AS. Leie for2017 er kostnadsført med kr1 218 186.



Polarsirkelsenteret AS - Noter til årsregnskapet

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et overskudd på kr. 1 656 376 etter skatt, mot kr. 1 521 084 i 2016. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.