



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Stian Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 462 832	10 968 405
Annen driftsinntekt		174 834	56 187
Sum inntekter		13 637 665	11 024 592
Kostnader			
Varekostnad		8 251 460	8 224 270
Lønnskostnad	1	1 945 450	1 395 859
Avskrivning på varige driftsmidler	2	21 554	14 593
Annen driftskostnad	1	3 330 314	3 172 343
Sum kostnader		13 548 778	12 807 065
Driftsresultat		88 887	-1 782 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		850	1 645
Annen finansinntekt		64 860	17 718
Sum finansinntekter		65 710	19 363
Annen rentekostnad		1 414	737
Annen finanskostnad		3 874	16 878
Sum finanskostnader		5 288	17 615
Netto finans		60 422	1 748
Ordinært resultat før skattekostnad		149 309	-1 780 725
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-86 805
Ordinært resultat etter skattekostnad		149 309	-1 693 920
Årsresultat		149 309	-1 693 920
Årsresultat etter minoritetsinteresser		149 309	-1 693 920
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		-290 610



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		149 309	-1 403 310
Sum overføringer og disponeringer		149 309	-1 693 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	50 695	13 377
Sum varige driftsmidler		50 695	13 377
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			40 000
Andre langsiktige fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	50 000
Sum anleggsmidler		60 695	63 377
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		65 082	487 493
Andre kortsiktige fordringer		1 322 976	139 859
Konsernfordringer	7	596 622	947 415
Sum fordringer		1 984 681	1 574 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	853 825	1 035 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		853 825	1 035 953
Sum omløpsmidler		2 838 507	2 610 719
SUM EIENDELER		2 899 202	2 674 096

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	2 279 970	2 279 970
Sum innskutt egenkapital		2 279 970	2 279 970
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 796 246	1 945 555
Sum opptjent egenkapital		-1 796 246	-1 945 555
Sum egenkapital		483 724	334 415
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 893	62 886
Skyldig offentlige avgifter		67 805	8 733
Kortsiktig konserngjeld			623 493
Annen kortsiktig gjeld		1 222 780	1 644 570
Sum kortsiktig gjeld		2 415 478	2 339 681
Sum gjeld		2 415 478	2 339 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 899 202	2 674 096



Revisorkompaniet Tromsø

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Føretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Polaria Music Fest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Polaria Music Fest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 149 309. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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>



Revisorkompaniet Tromsø AS

side 2

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, 2. juni 2020

Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor



Polaria Music Fest AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler

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

Inntektsføring

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

Fordringer

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og 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.



Polaria Music Fest AS

Noter 2019

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

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 423 806	1 091 701
Arbeidsgiveravgift	124 529	89 909
Pensjonskostnader	71 858	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	325 257	214 249
Totalt	1 945 450	1 395 859

Ytelser til ledende personer og revisor

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	66 933
Samlet honorar til revisor	66 933

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	43 780
+ Tilgang	58 872
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	102 652
Akk. av/nedskr. pr 1/1	30 403
+ Ordinære avskrivninger	21 554
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	51 957
Balanseført verdi pr 31/12	50 695
Prosentats for ord.avskr	33-33



Polaria Music Fest AS

Noter 2019

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	149 309
+ Permanente og andre forskjeller	-23 352
+ Endring i midlertidige forskjeller	15 958
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	141 915
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	141 915
= Inntekt	0

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	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-6 914	-1 639
+ Utestående fordringer	-10 683	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 886 748	2 028 663
= Grunnlag utsatt skatt	-1 904 345	-2 030 302
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 904 345	2 030 302
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 904 345	2 030 302
Utsatt skattefordel	418 955	446 666
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 904 345	2 030 300
Ikke bokført utsatt skattefordel	418 955	446 666
Bokført utsatt skattefordel	0	0

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



Polaria Music Fest AS

Noter 2019

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 279 970	0	-1 945 555	334 415
+Fra årets resultat			149 309	149 309
Pr 31.12.	2 279 970	0	-1 796 246	483 724

Virkningen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Ved avleggelse av årsregnskapet har koronautbruddet påvirket selskapet direkte ved at aktiviteten er redusert/utsatt og personell er midlertidig permittert. Basert på dagens situasjon og tiltak som er iverksatt så vurderer styret at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift.

Note 5 - Bunde midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 170 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 5 934.

Note 6 - Aksjekapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Polaria Holding AS	920 751 393	75 999	100,00 %



Polaria Music Fest AS

Noter 2019

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	596 622	947 415
Kortsiktig gjeld	0	623 493



Polaria Music Fest AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 462 832	10 968 405
Annen driftsinntekt		174 834	56 187
Sum driftsinntekter		13 637 665	11 024 592
Driftskostnader			
Varekostnad		8 251 460	8 224 270
Lønnskostnad	1	1 945 450	1 395 859
Avskrivning på varige driftsmidler	2	21 554	14 593
Annen driftskostnad	1	3 330 314	3 172 343
Sum driftskostnader		13 548 778	12 807 065
DRIFTSRESULTAT		88 887	(1 782 473)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		850	1 645
Annen finansinntekt		64 860	17 718
Sum finansinntekter		65 710	19 363
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 414	737
Annen finanskostnad		3 874	16 878
Sum finanskostnader		5 288	17 615
NETTO FINANSPOSTER		60 422	1 748
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		149 309	(1 780 725)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	(86 805)
ORDINÆRT RESULTAT		149 309	(1 693 920)
ÅRSRESULTAT		149 309	(1 693 920)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	7	0	(290 610)
Dekning udekket tap		149 309	(1 403 310)
SUM OVERF. OG DISP.		149 309	(1 693 920)



Polaria Music Fest AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	50 695	13 377
Sum varige driftsmidler		50 695	13 377
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	40 000
Andre langsiktige fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	50 000
SUM ANLEGGSMIDLER		60 695	63 377
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		65 082	487 493
Fordringer på konsernselskap	7	596 622	947 415
Andre kortsiktige fordringer		1 322 977	139 859
Sum fordringer		1 984 681	1 574 767
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	853 825	1 035 953
SUM OMLØPSMIDLER		2 838 507	2 610 719
SUM EIENDELER		2 899 202	2 674 096



Polaria Music Fest AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	2 279 970	2 279 970
Sum innskutt egenkapital		2 279 970	2 279 970
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 796 246)	(1 945 555)
Sum opptjent egenkapital		(1 796 246)	(1 945 555)
SUM EGENKAPITAL		483 724	334 415
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 124 893	62 886
Skyldig offentlige avgifter		67 805	8 733
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	623 493
Annen kortsiktig gjeld		1 222 780	1 644 570
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 415 478	2 339 681
SUM GJELD		2 415 478	2 339 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 899 202	2 674 096

Tromsø,

Karl-Henning F. Svendsen (sign.)
styreleder

Stefan Johan Jansen (sign.)
styremedlem

Stian Johansen (sign.)
daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Polaria Music Fest AS**

Organisasjonsnr. 913937783

Utarbeidet av:

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