



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2012 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2013 402465

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 590 627
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN POLARIA
Forretningsadresse: Hjalmar Johansens gate 12
9007 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2012 - 31.12.2012

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: Geir Stokke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2013

Grunnlag for avgivelse

År 2012: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2011: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2012.

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, 29.05.2013

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
Inntekter			
Salgsinntekt	10	13 672 050	12 990 360
Annen driftsinntekt	10	36 228	60 314
Offentlige tilskudd	6,10	699 319	404 074
Sum inntekter		14 407 596	13 454 748
Kostnader			
Varekostnad		2 889 131	2 708 250
Lønnskostnad	3,6,7	5 933 550	5 660 926
Avskrivning på varige driftsmidler	1	872 746	876 321
Annen driftskostnad	7,9	4 226 170	4 755 387
Sum kostnader		13 921 597	14 000 883
Driftsresultat		486 000	-546 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71 642	54 282
Annen finansinntekt		1 249	3 261
Sum finansinntekter		72 891	57 543
Annen rentekostnad		424	692
Annen finanskostnad		1 905	2 975
Sum finanskostnader		2 329	3 667
Netto finans		70 562	53 876
Ordinært resultat før skattekostnad		556 562	-492 259
Ordinært resultat etter skattekostnad		556 562	-492 259
Årsresultat		556 562	-492 259
Årsresultat etter minoritetsinteressene		556 562	-492 259
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		556 562	-492 259
Sum overføringer og disponeringer		556 562	-492 259

Organisasjonsnr: 976 590 627
STIFTELSEN POLARIA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	1	27 706	40 494
Sum immaterielle eiendeler		27 706	40 494
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	1	324 382	409 328
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	2 514 003	2 392 949
Sum varige driftsmidler		2 838 385	2 802 276
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		2 896 091	2 872 770
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 138 394	1 207 056
Sum varer		1 138 394	1 207 056
Fordringer			
Kundefordringer		227 836	174 226
Andre fordringer		612 250	722 164
Sum fordringer		840 086	896 390
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	2	4 925 477	4 237 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 925 477	4 237 289
Sum omløpsmidler		6 903 956	6 340 735
SUM EIENDELER		9 800 047	9 213 505
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	4,5	25 500 000	25 500 000
Grunnkapital	5	200 000	200 000
Kapitaltilskudd	5	3 373 403	3 373 403

Sum innskutt egenkapital		29 073 403	29 073 403
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-21 303 787	-21 860 349
Sum opptjent egenkapital		-21 303 787	-21 860 349
Sum egenkapital		7 769 616	7 213 054
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	230 970	210 289
Sum annen langsiktig gjeld		230 970	210 289
Sum langsiktig gjeld		230 970	210 289
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 120 446	1 194 627
Skyldig offentlige avgifter		103 576	54 396
Annen kortsiktig gjeld	8	575 440	541 140
Sum kortsiktig gjeld		1 799 461	1 790 163
Sum gjeld		2 030 431	2 000 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 800 047	9 213 505

**Årsregnskap 2012
for**

STIFTELSEN POLARIA



Stiftelsen POLARIA

Styrets årsberetning for 2012



I 2012 lanserte vi en selfadderordning på Polaria. De to første selfadderne var fra England.

Kjære stiftere, sponsorer og andre støttespillere

2012 har vært nok et rekordår for Polaria når det gjelder publikumsbesøk. Fjorårets rekord på 121 000 besøkende ble behørig slått, og nytt rekordtall ble 124 929. Dagens bygg ble dimensjonert for om lag 40 000 – vi tar i mot det tredoblete antallet.

Styret og administrasjonen har i 2012 prioritert arbeidet med utvidelse av arealene - til beste for besøkende og ansatte. Vi har vurdert hvordan Polaria skal se ut i framtiden, hva dette vil koste og hvordan vi kan organisere og finansiere dette. På slutten av året leverte vi inn en søknad til Troms fylkeskommune om finansiering av et nytt "flak". Et slikt flak vil gi oss en økning i utstillingsareal på 50 %. Dette vil innebære et enormt økonomisk løft for oss, for vektlegging av formidling, men også for Tromsø og Nord-Norge som attraktiv reiselivsdestinasjon. Vi håper derfor at vår søknad får positivt utfall og at vi får støtte i dette arbeidet fra en samlet landsdel.

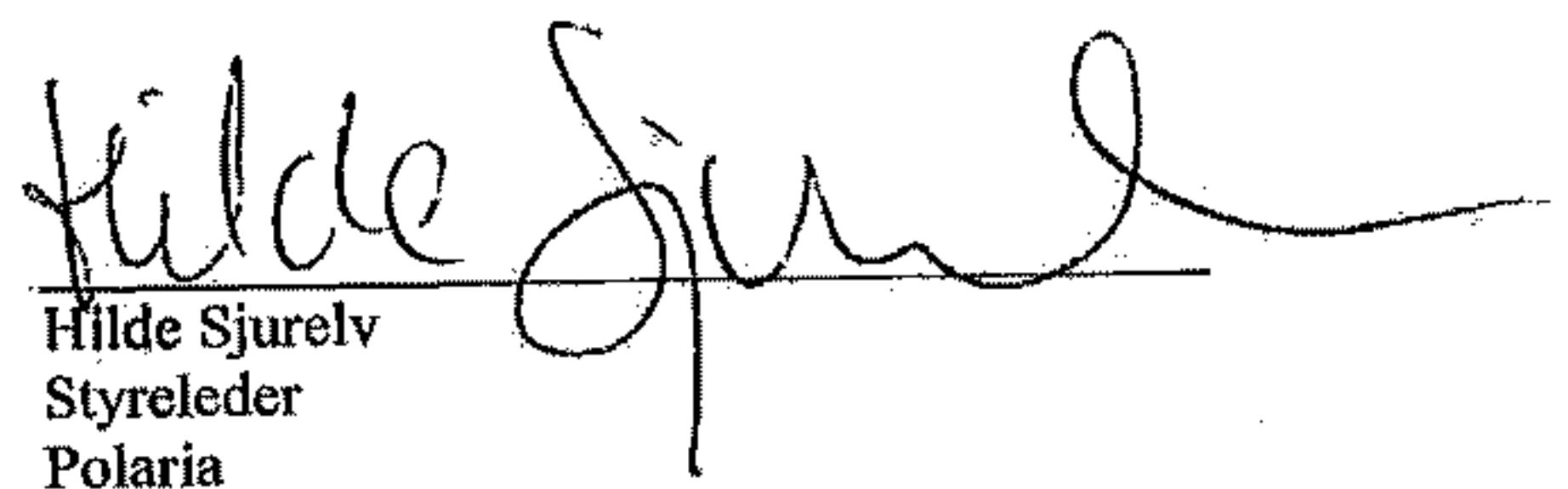
I 2012 har det skjedd mye nytt på Polaria. Vi har åpnet flere nye utstillinger og prøver ut nye former å formidle forskning på. Flere kunstnere har bidratt i å skape nye opplevelser og kunnskap for de som besøker Polaria. Et tett samarbeid mellom formidlere, forskere og kunstnere har skapt innovative opplevelser innenfor våre vegger. Vi retter derfor en helhjertet takk til alle de som har deltatt i denne prosessen.

Nordlyset fascinerer stadig flere. Vintersesongen hos oss har derfor fått et betydelig løft. Det er tydelig at aktiv markedsføring av vinteren i Nord-Norge har bidratt til vår vekst. Polaria har investert

i en spektakulær film som viser hvordan nordlyset beveger og flammer over himmelen. Dette er et viktig supplement til «the real thing».

Vi er stolte av at vi setter besøksrekorder gjennom å tilby en kombinasjon av forskningsformidling og opplevelser. Å bygge kunnskap om livet i Arktis er viktig. Det er viktig at barn, foreldre og tilreisende fra fjern og nær får kunnskap om hvordan livene leves og utviklingen påvirker sårbare områder. Hos oss kan man nyte lekende storkobber og lære hvordan miljøet påvirkes av industriell aktivitet. Polaria er både underholdende og formidlende.

Polaria hadde som en av svært få formidlingsinstitusjoner hatt åpent hver dag gjennom hele 2012, med et gjennomsnitt på 340 besøkende hver dag. Sommersesongen er stabil – økningen har vi fått vinterstid. Dette utbudet av utvikling og drift hadde ikke vært mulig uten en svært arbeidsvillig stab. Styret er dypt takknemlig og svært imponert over de resultater som administrasjonen leverer hver dag hele året. Sammen er vi klar til nye og spennende utfordringer, som skal gjøre Polaria til en viktig attraksjon og kunnskapsformidler i Tromsø, i Nord-Norge, i resten av landet, og også i resten av verden.


Hilde Sjurelv
Styreleder
Polaria

Stiftelsen Polaria - Styrets årsberetning for 2012

Innledning

Stiftelsen Polaria ligger i Tromsø, og ble etablert i 1995 med 14 stiftere og med kr. 200.000 i stiftelses-kapital.

Følgende er stiftere i Polaria:

- Akvaplan-niva AS
- Universitetet i Tromsø
- Miljøverndepartementet, Norges Forskningsråd
- Norges geologiske undersøkelse (NGU)
- Norsk institutt for luftforskning (NILU)
- Norsk institutt for vannforskning (NIVA),
- Norsk Polarinstitutt
- Polarmiljøsenderet AS
- Statens Forurensningstilsyn (SFT)
- Statens kartverk
- Stiftelsen for naturforskning og kulturminneforskning (NINA-NIKU)
- Troms fylkeskommune
- Tromsø kommune

Formål

Polaria er et internasjonalt marint opplevelsessenter som skal formidle forskningsbasert kunnskap om Arktis.

Organisering

Styret har i 2012 bestått av følgende personer:

Hilde Sjørelv, styreleder
Asbjørn Bartnes, styrets nestleder
Sif Vik
Dorte Herzke
Randi Thørring

Varamedlemmer:

Karl-Birger Strann
Bjørn O. Christoffersen

Det er fire kvinner (inkl. styreleder) og 1 mann i Polarias styre i 2011. Begge varamedlemmer er menn og innkalles til alle møter.

Styrets arbeid

Styret har avholdt 5 styremøter og et styreseminar, og behandlet 25 saker. Godtgjørelse til styret er utbetalt med kroner 33.200,-.

Organisasjon

Daglig leder: Geir P. Stokke.

Øvrig fast personale:

- Espen Rafter, *akvarieleder*, (permisjon 01.08.12-31.07.13)
- Rigmor Høgseth, *salgsleder*
- Eirik Mack-Eilertsen *akvarist*, (Akvarieleder 01.08.12-31.07.13)
- Stine Fiskaa, *akvarieassistent* (vikariat 01.08.12-31.07.2013)
- Børre S. With, *akvarieassistent*
- Anja Berg, *butikk-/skoletjeneste*
- Nora Lund (80%), *butikkmedarbeider/arrangementsansvarlig*
- Randi E. Mathisen, *kafèansvarlig*

Det var 4 kvinner og 4 menn blant de fast ansatte på Polaria.

Vel 40 personer har vært engasjert av Polaria i 2012. Sommerengasjerte og kvelds- og helgevakter i vår- og høstsesongen, samt kafévikarer og arrangementengasjerte utgjør til sammen ca. 10,2 årsverk. Fast ansatte utgjør 7,8 årsverk, slik at samlet antall årsverk har vært ca. 18.

Prof. dr. scient. Morten Tryland ved Norges Veterinærhøgskole, avd. Tromsø har vært tilsynsveterinær i 2012.

Tromsø Regnskap AS v/Trond Holmstad har vært stiftelsens regnskapsfører.

KPMG Tromsø v/Stig-Tore Richardsen har vært stiftelsens revisor.

Besøk

Besøkstallet viste en total på 124.929 i 2012, noe som er en oppgang på ca 3,4% sammenliknet med 2011. Dette er det høyeste årsbesøket Polaria har hatt siden åpningen i 1998.

Driftsøkonomien

Polaria hadde en omsetning på kr 14 407 596 i 2012 mot kr 13 454 748 i 2011.

Årsresultatet ble på kr 556 562 i 2012 mot kr -492 259 i 2011. Dette resultatet fremkommer etter avskrivninger med kr 872 747 og husleie med kr 2 288 992. (Tilsvarende tall for 2011: avskrivninger med kr 876 320,53 og husleie med kr 2 250 577.)

Egenkapital og gjeld var per 31.12.2012 på kr 9 800 047.

Polaria er en ideell stiftelse hvor stifterne ikke skal hente ut noe utbytte. Et evt. overskudd i driften skal sprøytes direkte inn for å utvikle produktet. Den kapitalen som ligger i stiftelsen anses som forsvarlig ut i fra selskapets drift og risikobilde.

Resultatregnskap og balanse gir ett rettviseende bilde av stiftelsens utvikling og resultatet av virksomheten og dens stilling. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Marked og markedsføring

Cruisemarkedet har hatt en oppgang på Polaria sammenliknet med 2011, mens Hurtigruten tilsvarende har hatt en nedgang. Det individuelle markedet har hatt en betydelig økning sammenliknet med 2011. Det har også vært en gledelig økning i kategorien skoler/student, (som også inkluderer barnehager).

Avtalen med Hurtigruten ASA ble fornyet i desember 2010, og gjelder nå til 31. desember 2013.

Det meste av markedsføring skjer nå via Polarias hjemmeside, facebook, twitter, blogg og kundedatabase. I tillegg er vi godt synlig i Visit

Tromsø regionens materiell og på Visit Nord-Norges materiell. Polaria har også jobbet mye med å få redaksjonell omtale av sine arrangementer.

Produktutvikling

Følgende tiltak ble gjennomført i 2012:

- Ny panoramafilm om Nordlyset, premiere i januar.
- Ny utstilling "Talking Clams" åpnet høsten 2012. Utarbeidet i samarbeid med flaggskipet "Klimaendringer fjord og kyst" på Framsenteret.
- Søndagsaktiviteter. Hver søndag fra og med januar til april og oktober til desember har det vært aktivitetssøndager på Polaria med variert innhold og samarbeid med Framsenteret og flere organisasjoner og lag.
- I tillegg ble det jobbet med å ferdigstille utstillingen "Vår Syntetiske Hverdag" i samarbeid med Sadio Nor Teater, flaggskipet "Miljøgifter - effekter på økosystemer og helse" på Framsenteret og Framsenterets kommunikasjonsavdeling.

Dyrelivet

Selene er Polarias viktigste aktivum i forhold til medieoppmerksomhet.

Veterinæren har intet å bemerke vedrørende dyreholdet i Polaria.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet anses å være godt på Polaria.

Det har ikke vært alvorlige arbeidsuhell i bedriften. Sykefraværet er ca 4 prosent.

Bedriften praktiserer full likestilling mellom kjønnene.

Miljø

Virksomheten forurensar ikke det ytre eller det indre miljø. Sjøvann fra akvariene slippes ut i

STIFTELSEN POLARIA

N-9296 Tromsø, Norway Office: Hj. Johansensgt. 12 Tel.: +47 77 75 01 10 Fax.: +47 77 75 01 01
E-mail: info@polaria.no Web: www.polaria.no Foretaksnr.: NO 976 590 627

havnebassenget, men har ingen påvist forurensende effekt.

Strategi

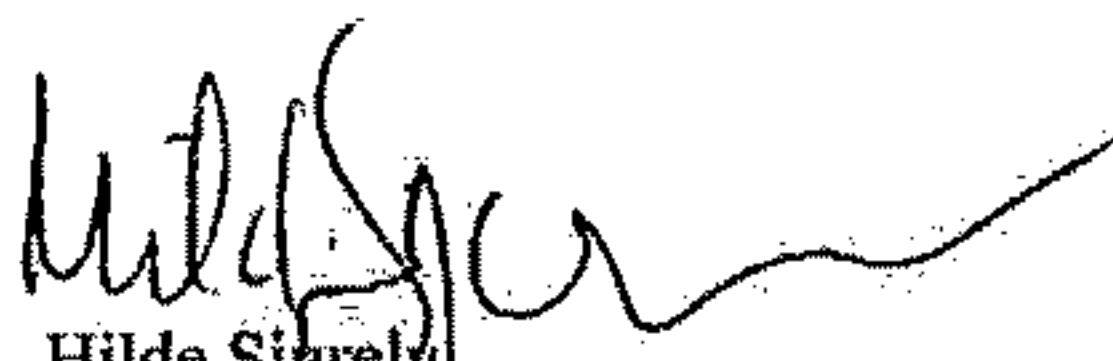
Styret for Stiftelsen Polaria har utarbeidet en strategiplan for Polaria, der hovedmålet er å utvikle bedriften for å styrke konkurranse-situasjonen og opprettholde Polaria som Tromsøs største turistattraksjon og et av fyrtårnene i nordnorsk reiseliv. Det blir særlig lagt vekt på kunnskapsformidling overfor skoler og allmennheten for øvrig i strategiplanen. På et styreseminar i mai 2011 ble følgende foreslått som Polarias nye formålsparagraf:

Polaria er et internasjonalt marint opplevelsessenter som skal formidle forskningsbasert kunnskap om Arktis.

Dette forslaget ble senere vedtatt på Polarias stiftelsesmøte i juni. Den nye formålsparagrafen, samt styrets strategiplan, har ligget til grunn for den aktiviteten Polaria har gjennomført i 2012.

Finansiering og planlegging av "Nye Polaria" har også vært et viktig arbeidsfelt gjennom hele året. I slutten av november ble det levert inn søknad om midler fra RDA for å bygge et nytt "flak" på Polaria. Det vil kunne øke utstillingsarealet med ca 50 %. Denne søknaden er ennå ikke behandlet.

Tromsø, 30 .april 2013


Hilde Sjørely
styreleder


Asbjørn Børtnes
styrets nestleder


Sif Vik
styremedlem


Randi Thørring
styremedlem


Dorte Herzke
styremedlem


Geir P. Stokke
daglig leder



KPMG AS
Stakkevollveien 41
Postboks 6262
N-9292 Tromsø

Telephone +47 04063
Fax +47 77 64 30 10
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Stiftelsen Polaria

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Polaria som viser et overskudd på kr 556 562. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav, og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for stiftelsens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter, og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Stiftelsen Polaria per 31. desember 2012 og av resultater for regnskapsåret, som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Offices in

Oslø	Haugesund	Sandnessjøen
Alta	Krøvik	Stavanger
Arendal	Kristiansand	Stord
Bergen	Larvik	Straume
Bodø	Mo i Rana	Tromsø
Elverum	Molde	Trondheim
Finnsnes	Narvik	Tønsberg
Grimstad	Røros	Ålesund
Hamar	Sandefjord	

KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om utdelinger og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000, mener vi stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tromsø, 14. mai 2013
KPMG AS


Stig-Tore Richardsen
Statsautorisert revisor

Resultatregnskap

	Note	2012	2011
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	10	13 672 050	12 990 360
Annen driftsinntekt	10	36 228	60 314
Offentlige tilskudd	6,10	699 319	404 074
Sum driftsinntekter		14 407 596	13 454 748
Driftskostnader			
Varekostnad		2 889 131	2 708 250
Lønnskostnad	3,6,7	5 933 550	5 660 926
Avskrivning på varige driftsmidler	1	872 746	876 321
Annen driftskostnad	7,9	4 226 170	4 755 387
Sum driftskostnader		13 921 597	14 000 883
DRIFTSRESULTAT		486 000	(546 135)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		71 642	54 282
Annen finansinntekt		1 249	3 261
Sum finansinntekter		72 891	57 543
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		424	692
Annen finanskostnad		1 905	2 975
Sum finanskostnader		2 329	3 667
NETTO FINANSPOSTER		70 562	53 876
ORDINÆRT RESULTAT		556 562	(492 259)
ÅRSRESULTAT		556 562	(492 259)
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap		556 562	(492 259)
SUM OVERFØRINGER		556 562	(492 259)

Balanse pr. 31.12.2012

	Note	31.12.2012	31.12.2011
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	1	27 706	40 494
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	1	324 382	409 328
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	2 514 003	2 392 949
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		2 896 091	2 872 770
Omløpsmidler			
Varer		1 138 394	1 207 056
Kundefordringer		227 836	174 226
Andre fordringer		612 250	722 164
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	4 925 477	4 237 289
Sum omløpsmidler		6 903 956	6 340 735
SUM EIENDELER		9 800 047	9 213 505

Balanse pr. 31.12.2012

	Note	31.12.2012	31.12.2011
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	4,5	25 500 000	25 500 000
Grunnkapital	5	200 000	200 000
Kapitaltilskudd	5	3 373 403	3 373 403
Sum innskutt egenkapital		29 073 403	29 073 403
Opptjent egenkapital			
Udisponert vinning eller udekket tap	5	(21 303 787)	(21 860 349)
Sum opptjent egenkapital		(21 303 787)	(21 860 349)
Sum egenkapital		7 769 616	7 213 054
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	230 970	210 289
Sum annen langsiktig gjeld		230 970	210 289
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 120 446	1 194 627
Skyldig offentlige avgifter		103 576	54 396
Annen kortsiktig gjeld	8	575 440	541 140
Sum kortsiktig gjeld		1 799 461	1 790 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 800 047	9 213 505

Tromsø, 30.04.2013

Geir A.P.Stokke
Daglig leder

Hilde Sjurelv
Styrets leder

Randi A. Thørring
styremedlem

Asbjørn I. Bartnes
styrets nestleder

Dorte Herzke
styremedlem

Sif Vik
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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. Finansiell leasing er ikke balanseført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene er ikke oppført i balansen. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Skatt

Stiftelsen Polaria er ikke skattepliktig.

Note 1 Varige driftsmidler

	Film	Opplevelser Utstillinger	Akvarium	Inventar	Påkostninger leide lokaler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.12	1 891 648	6 958 973	7 656 665	2 034 752	849 457	19 391 495
Tilgang	190 000	706 066	0	0	0	896 066
Avgang	0	0	0	0	0	0
Investeringsstilskudd		0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.12	2 081 648	7 665 039	7 656 665	2 034 752	849 457	20 287 561
Akk.avskr. 01.01.12	1 783 428	6 250 429	6 252 806	1 821 935	440 130	16 548 728
Årets ord.avskr.	52 848	209 165	467 076	58 712	84 946	872 747
Akk.avskr. 31.12.12	1 836 276	6 459 594	6 719 882	1 880 647	525 076	17 421 475
Bokført verdi pr. 31.12.12	245 372	1 205 445	936 783	154 105	324 381	2 866 086
%-sats ord.avskr	12,5-20	12,5	6,5	10-20	10	

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 307 931.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen kommer inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, og har en ordning som oppfylle kravene i loven. Foretaket har en kollektiv pensjonsforpliktelse som i 2012 har omfattet 5 ansatte. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap. Pensjonsforpliktelsen knyttet til denne ordningen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad. Akkumulert innbetaling til pensjonspremfond er kostnadsført.

Note 4 Stiftelseskapital

	Miljøvern- dep.	Tromsø kommune	Troms fylkeskomm.	Sum
Mottatt i 1996	2 000 000	-	-	2 000 000
Mottatt i 1997	3 600 000	2 500 000	-	6 100 000
Mottatt i 1998	6 000 000	7 500 000	375 000	13 875 000
Mottatt i 1999	1 500 000	-	125 000	1 625 000
Mottatt i 2000	1 900 000			
Sum	15 000 000	10 000 000	500 000	25 500 000

Note 5 Oppstilling over stiftelsens kapital

	Stiftelseskapital	Grunnkapital	Kapitaltilskudd	Opptjent EK	Sum
Pr. 01.01.	25 500 000	200 000	3 373 403	-21 860 349	7 213 054
Tilført fra årsresultat	0	0	0	0	0
anvendt til årsresultat	0	0	0	556 562	556 562
Andre transaksjoner	0	0	0	0	0
Pr. 31.12.	25 500 000	200 000	3 373 403	-21 303 787	7 769 616

Vedr Kapitaltilskudd:

Mottatt tilskudd fra bedrifter. Det gis skattemessig fradrag for giver ihht. Skattelovens § 44, 5. ledd.

Note 6 Tilskudd

I 2012 har Stiftelsen Polaria mottatt og bokført i resultatregnskapet følgende tilskudd:

kr 400 000,- fra Miljøverndepartementet.
kr 10 000,- fra Tromsø Arbeiderforenings Legat
kr 22 347,- fra NAV (lærlingetilskudd)

I tillegg har Stiftelsen Polaria mottatt følgende tilskudd som er ført som forskuddsbetaling da utstillingen er under arbeid:

kr 75 000,- fra Framsenteret AS
kr 171 000 fra Troms Fylkeskommune
kr 27 500 fra Norges Forskningsråd

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Posten lønnskostnader - spesifikasjon:	2012	2011
Lønninger	5 331 316	4 881 984
Arbeidsgiveravgift	441 530	402 854
Pensjonskostnader	303 458	357 180
Refusjon sykepenger	-149 040	-6 341
Lærlingetilskudd	-22 347	-13 244
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 632	38 494
Sum	5 933 550	5 660 926

Antall årsverk: 18

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	622 232	-
Styrehonorar	-	51 200

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar ex. mva utgjør i 2012 kr 44 300.

Av dette utgjør annen bistand kr 5 000.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Posten består av følgende:	2012	2011
Skyldige feriepenger	532 139	485 793
Andre påløpte kostnader	43 301	55 346
Sum	575 440	541 140

Note 9 Bygning

Fra 01.01.2000 leier Stiftelsen Polaria bygningen fra Statsbygg etter at den ble solgt i 1999. Avtalt leieperiode er fra 01.01.2000 til 31.12.2019.

Årlig leie 2012 er kr 2 288 992. Leiebeløpet reguleres med 100 % av endringene i konsumprisindeksen.

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak om leieavtaler balanseføres ikke bygningen.

Note 10 Inntekter

Spesifikasjon av inntekter:	2012	2011
Billettinntekter	8 533 508	7 982 932
Salgsinntekter	3 732 157	3 198 269
Salgsinntekter bevertning	1 361 037	1 727 836
Andre driftsrelaterte inntekter	81 577	141 637
Offentlige tilskudd	699 319	404 074
Sum	14 407 596	13 454 748