



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2016 512978

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 Pedersen Stokke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015.

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, 14.06.2016

Organisasjonsnr: 976 590 627
STIFTELSEN POLARIA

RESULTATREGNSKAP

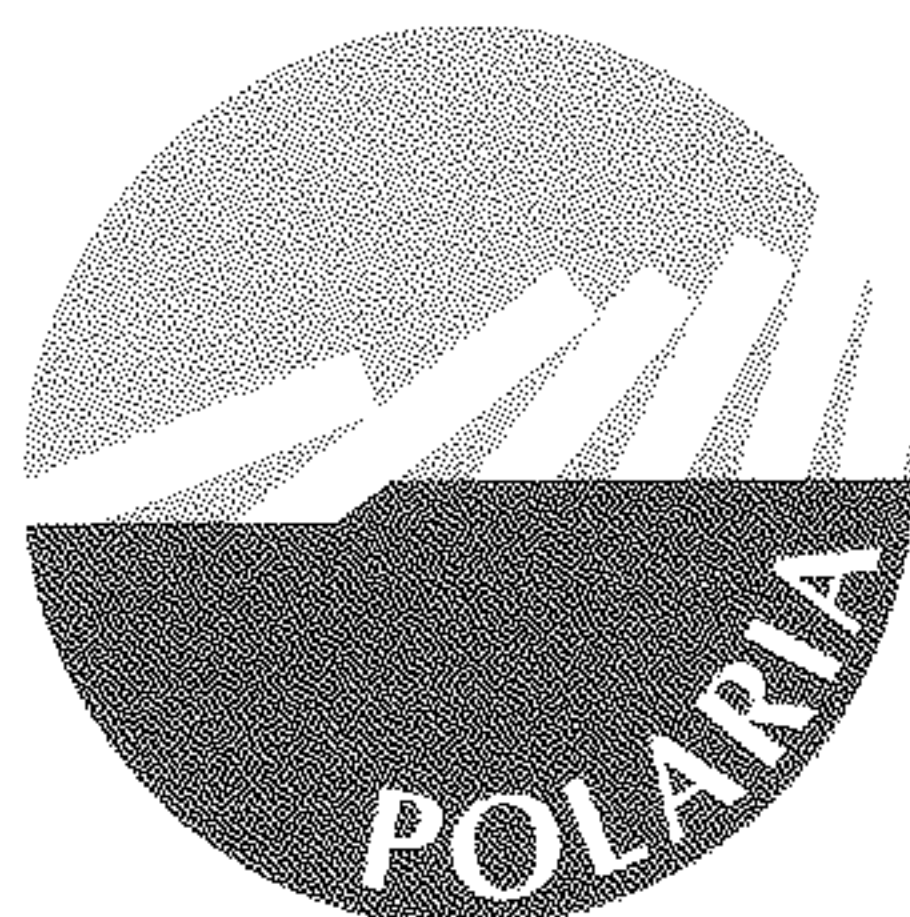
Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Butikk	10	5 050 932	4 020 754
Bevertning	10	1 434 114	1 716 947
Billett	10	9 839 309	9 184 297
Annen driftsinntekt	10	154 855	178 686
Offentlige tilskudd	6, 10	877 411	640 759
Sum inntekter		17 356 621	15 741 443
Kostnader			
Varekostnad		3 221 521	3 167 882
Lønnskostnad	3, 6, 7	7 255 151	6 579 049
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	513 457	773 748
Annen driftskostnad	7, 9	4 377 192	4 679 777
Finansinntekter			
Sum kostnader		15 367 321	15 200 456
Driftsresultat		1 989 300	540 987
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		58 407	58 000
Sum finansinntekter		58 407	58 000
Annen finanskostnad		6 576	4 525
Sum finanskostnader		6 576	4 525
Netto finans		51 831	53 475
Ordinært resultat før skattekostnad			
	5	2 041 131	594 462
Ordinært resultat etter skattekostnad			
		2 041 131	594 462
Årsresultat		2 041 131	594 462
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 041 131	594 463
Sum overføringer og disponeringer		2 041 131	594 463

Organisasjonsnr: 976 590 627
STIFTELSEN POLARIA

BALANSE

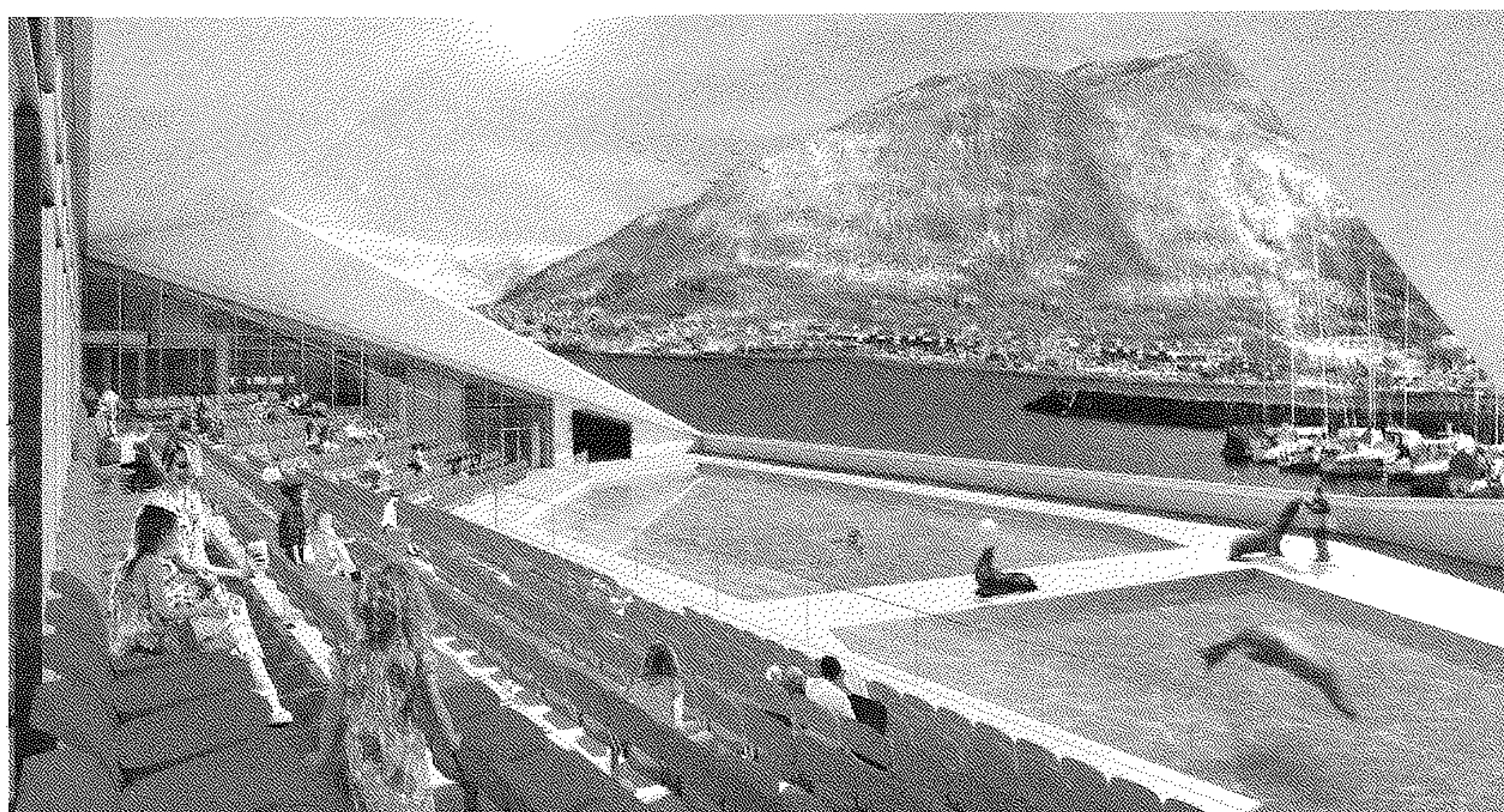
Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	1 688 894	2 154 738
Påkostninger leide lokaler	1	483 535	162 282
immaterielle rettigheter	1		2 131
Sum varige driftsmidler		2 172 429	2 319 151
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		2 202 429	2 349 151
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 470 394	1 401 825
Sum varer		1 470 394	1 401 825
Fordringer			
Kundefordringer		411 758	231 579
Andre fordringer		209 916	12 262
Sum fordringer		621 674	243 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	9 070 811	6 594 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 070 811	6 594 564
Sum omløpsmidler		11 162 879	8 240 230
SUM EIENDELER		13 365 308	10 589 381
BALANSE - 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	18 245 899	20 287 031
Sum opptjent egenkapital		-18 245 899	-20 287 031
Sum egenkapital		10 827 504	8 786 372
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 043 869	721 161
Sum annen langsiktig gjeld		1 043 869	721 161
Sum langsiktig gjeld		1 043 869	721 161
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		474 979	317 502
Annen kortsiktig gjeld	8	691 171	652 446
Leverandørgjeld		327 785	111 900
Sum kortsiktig gjeld		1 493 935	1 081 848
Sum gjeld		2 537 804	1 803 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 365 308	10 589 381



Stiftelsen **POLARIA**

Styrets årsberetning for 2015



Jobbingen med å realisere "Nye Polaria" har vært en av de viktigste arbeidsoppgavene i 2015.

Kjære stiftere, samarbeidspartnere og andre støttespillere

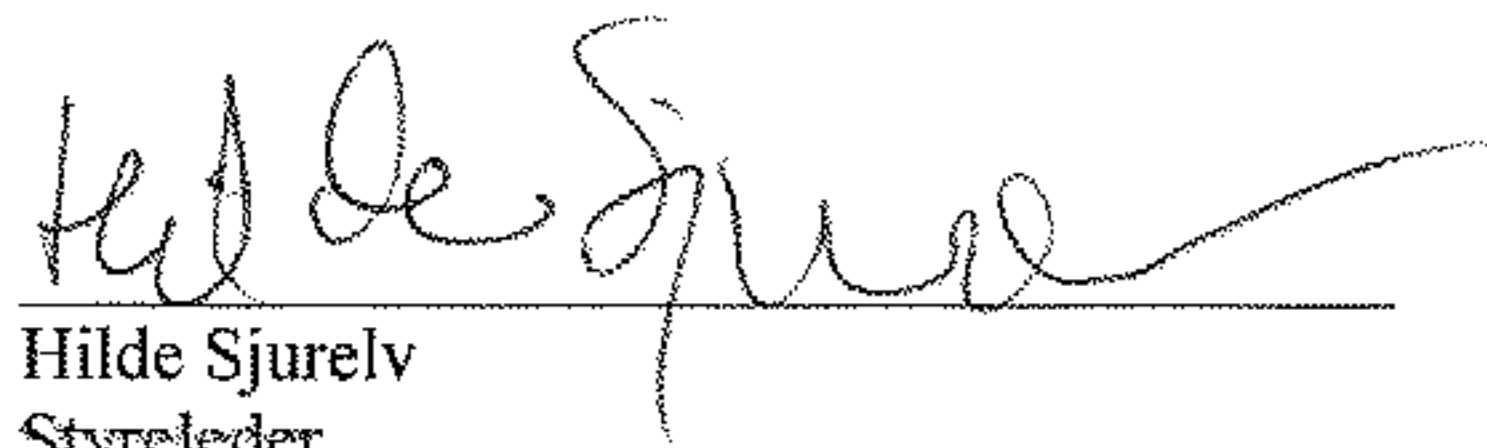
Polaria ble etablert i 1998 i forbindelse med realiseringen av Framsenteret og relokalisering av Norsk Polarinstitutt. Polaria er et internasjonalt marint opplevelsessenter som formidler forskningsbasert kunnskap om Arktis.

Polaria ble bygget for et årlig besøkstall på 40.000. De siste årene har besøkstallet vært over 120.000. Bakgrunnen for de stabilt høye besøkstallene er mange. Det er en betydelig økning i forskningsaktivitet samtidig med en stor interesse for Arktis. Det er en formidabel vekst i besøkende til Tromsø på helårsbasis. Men viktigst av alt, Polarias medarbeidere evner kontinuerlig å skape interessante aktiviteter, spennende utstillinger, interaktivitet med besøkende og meget høy kvalitet.

Alle som besøker Polaria lar seg merke. Noen er begeistret for filmene våre, andre glemmer ikke selene, noen lar seg fascinere av interaktive utstillinger, noen får kompetansepåfyll eller lærer noe helt nytt, mens andre igjen liker butikken spesielt godt. Polaria har et tilbud for alle aldre og nasjonaliteter 365 dager i året.

Polaria kan vokse – både i antall besøkende, arrangementer, utstillinger og formidlinger. Dette krever mer plass. Vi har vokst oss ut av bygget. De siste årene har vi brukt tid og ressurser på å finne løsninger på at aktivitet og besøk ikke matcher med størrelse på bygg. Løsningen er å legge et flak utenpå eksisterende bygg. Derved får vi økt arealet vårt med 50 %, vi får bedre arbeidsforhold for våre ansatte og bedret dyrehold.

Våre medarbeidere har vært tålmodig, våre besøkende har vært tålmodig, forskerne har vært tålmodig mens vi har planlagt og beregnet. Vi kan nå presentere planene for «Nye Polaria». Vi kan presentere kostnader, finansieringsforslag og mulige løsninger. Vi inviterer derfor stifterne våre til et spesielt engasjement for Polaria de kommende år. Dette løftet for marine opplevelser vil vi trenge hjelp til å kunne realisere.



Hilde Sjurelv
Styreleder
Polaria

Stiftelsen Polaria - Styrets årsberetning for 2015

Innledning

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

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
- Polarmiljøsenteret 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 2015 bestått av følgende personer:

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

Varamedlemmer:

Karl-Birger Strann (til 19.06.15)
Trude Borch (fra 19.06.15)
Bjørn O. Christoffersen

Det er fire kvinner (inkl. styreleder) og 1 mann i Polarias styre i 2015. Varamedlemmene ved slutten av året er en mann og en kvinne, og innkalles til alle møter.

Styrets arbeid

Styret har avholdt 5 styremøter, og behandlet 34 saker. I tillegg ble det høsten 2014 nedsatt en arbeidsgruppe for "Nye Polaria" bestående av styreleder Hilde Sjurelv, styremedlem Sif Vik, varamedlem Bjørn Christoffersen og daglig leder. Den gruppa har hatt flere møter i løpet av høsten. Godtgjørelse til styret er utbetalt med kroner 65.500,-.

Organisasjon

Daglig leder: Geir P. Stokke.

Øvrig fast personale:

- Espen Rafter, *akvarieleder*
- Rigmor Høgseth, *salgsleder*
- Eirik Mack-Eilertsen *akvarist*,
- Stine Fiskaa, *seltrener*
- Anja Berg, *butikk-/skoletjeneste*
- Nora Lund, *butikkmedarbeider/arrangementsansvarlig*
- Randi E. Mathisen, *kaféansvarlig*

Det var 5 kvinner og 3 menn blant de fast ansatte på Polaria.

Rundi 50 personer har vært engasjert av Polaria i 2015. Sommerengasjerte og kvelds- og helgevakter i vår- og høstsesongen, samt kafevikarer og arrangementengasjerte utgjør til sammen ca. 14 årsverk. Fast ansatte utgjør 8 årsverk, slik at samlet antall årsverk har vært ca. 22.

Prof. dr. scient. Morten Tryland ved Norges Veterinærhøgskole, avd. Tromsø har vært tilsynsveterinær i 2014.

Tromsø Regnskap AS v/Hilde Johansen har vært stiftelsens regnskapsfører.

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

Besøk

Besøkstallet viste en total på 127 143 i 2015, noe som er en oppgang på 4,6% sammenliknet med 2014. Besøkstallet i 2015 er det høyeste årsbesøket Polaria har hatt siden åpningen i 1998.

Driftsøkonomien

Polaria hadde en omsetning på kr 17 356 622 i 2015 mot kr 15 741 443 i 2014.

Årsresultatet ble på kr 2 041 131 i 2015 mot kr 594 463 i 2014. Dette resultatet fremkommer etter avskrivninger med kr 513 457 og husleie med kr 2 283 532.

Egenkapital og gjeld var per 31.12.2015 på kr 13 365 307, (mot 10 589 381 per 31.12.2014).

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

Gruppemarkedet er det eneste segmentet hvor det har vært en nedgang på Polaria i 2015 sammenliknet med 2014. Oppgangen i de øvrige kategorier har vært relativt jevn fordelt.

Den forrige avtalen med Hurtigruten ASA utløp 31. desember 2013. Ny treårsavtale med Hurtigruten ble signert i desember 2013, og gjelder frem til desember 2016.

Det meste av markedsføring skjer nå via Polarias hjemmeside, sosiale medier som facebook, twitter, instagram, youtube, blogg og gjennom vår kundedatabase. I tillegg er vi godt synlig i Visit Tromsø regionens materiell og på Nord-Norsk Reiselivs materiell. Polaria har også jobbet mye

med å få redaksjonell omtale av sine arrangementer.

Polarias deltakelse som ledende bedrift i Arenaprojektet "Arena Lønnsomme Vinteropplevelser" har også vært viktig i forhold til utviklingen av vinterturisme.

Produktutvikling

Følgende tiltak ble gjennomført i 2015:

- Fornying av lekekroken med et arktisk tema.
- Søndagsaktiviteter. Nesten hver søndag fra og med januar til april og oktober til desember har det vært aktivitetssøndager på Polaria med variert innhold blant annet gjennom samarbeid med Framsenteret og flere organisasjoner og lag.
- I tillegg ble det jobbet med å ferdigstille utstillingen "Icebreaker Lenin", som er et samarbeidsprosjekt med Universitetet i Rovaniemi og Isbryteren Lenin, (som nå er omgjort til et museum i Murmansk).

Dyrelivet

Selene er Polarias viktigste aktivum for besøkende og media. De skaper nysgjerrighet og glede.

Dyreholdet på Polaria er i henhold til gjeldende lover og regler. Veterinæren har intet å bemerke vedrørende dyreholdet i Polaria.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet ansees å være bra.

Det har ikke vært alvorlige arbeidsuhell i bedriften. Sykefraværet er ca 4,5 prosent. (I tillegg har vi hatt to fast ansatt langtidssykemeldt deler av året grunnet alvorlig sykdom).

Bedriften praktiserer full likestilling mellom kjønnene.

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

Miljø

Virksomheten forurenses ikke det ytre eller det indre miljø. Sjøvann fra akvariene slippes ut i havnebassenget, men har ingen påvist forurensende effekt.

Strategi

Styret for Stiftelsen Polaria utarbeidet i 2013 en strategiplan for Polaria som har ligget til grunn for strategiarbeidet i 2015. 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. Den nye formålsparagrafen, samt styrets strategiplan, har ligget til grunn for den aktiviteten Polaria har gjennomført i 2015.

Finansiering og planlegging av "Nye Polaria" har også i 2015 vært et viktig arbeidsfelt gjennom hele året. I mai 2014 fikk vi tilsagn på midler til et forprosjekt. Vi har dermed kunnet jobbe planmessig med "Nye Polaria" i forhold til avklaringer med politiske myndigheter og forprosjektering av "Nye Polaria".

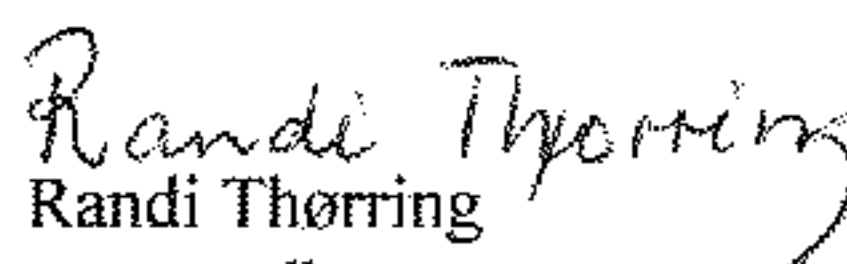
Tromsø, 04.mai 2016

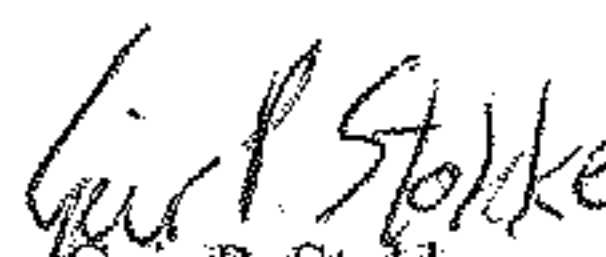

Hilde Sjøreth
styreleder


Sif Vik
styremedlem


Dorte Herzke
styremedlem


Asbjørn Barthes
styrets nestleder


Randi Thørring
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 2 041 131. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 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.

Offices in:

Oslo	Grimstad	Molde	Trondheim
Alta	Hamar	Narvik	Tynset
Årendal	Haugesund	Sandnessjøen	Tønsberg
Bergen	Krøvik	Stavanger	Ålesund
Bodø	Kristiansund	Stord	
Elverum	Larvik	Straume	
Finnsnes	Mo i Rana	Tromsø	

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 2015 og av resultater for regnskapsåret, som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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, 30. mai 2016

KPMG AS



Stig Tore Richardsen
Statsautorisert revisor

Notemal for små foretak

Denne malen er et utgangspunkt for notesettet for små foretak. Den må alltid tilpasses den aktuelle klient. Malen dekker de antatt vanligste forholdene, og erstatter ikke en sjekkliste.

Det er i denne notemalen tatt utgangspunkt i de forenklete notekrav som små foretak kan benytte ihht Regnskapsloven (RL) §7-1 og §§7-35 til 7-45.

Velger små foretak å regnskapsføre i henhold til hovedreglene, må relevante notekrav i §§7-2 til 7-34 og Norske RegnskapsStandarder følges, (jfr. notemal for mellomstore og store foretak) med mindre annet følger av god regnskapsskikk for små foretak eller Norske RegnskapsStandarder.

I følge RL § 7-1 skal små foretak alltid gi opplysninger som er nødvendig for å bedømme den regnskapspliktiges stilling og resultat og som ikke fremgår av årsregnskapet for øvrig. (Selv om de ikke omfattes av detaljkravene i RL §§ 7-35 til 7-45)

Opplysninger kan utelates når de ikke er av betydning for å bedømme den regnskapspliktiges stilling og resultat. Denne muligheten bør brukes med varsomhet. Det skal likevel alltid gis opplysninger som nevnt i RL §§7-42 til 7-45. (Opplysninger om antall aksjer og aksjeeiere, antall ansatte, ytelser til ledende personer, og lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere).

(Navn på foretaket legges inn som topptekst)

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.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Stiftelsen bruttofører alle tilskudd. Tilskudd som er gitt til investeringer inntektsføres i takt med avskrivningene. Der kriteriene for inntektsføring ikke er oppfylt, er tilskuddet ført opp som gjeld på egen linje i balanse.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Om løpsmidler 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.

Om løpsmidler 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. 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 Utsillinger	Akvarium	Inventar	Påkostninger leide lokaler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.15	2 119 498	8 478 493	7 656 665	2 118 722	872 761	21 246 139
Tilgang	0	212 310	0	0	386 330	598 640
Avgang	0	-231 905	0	0	0	-231 905
Investeringsstilskudd		0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.15	2 119 498	8 458 898	7 656 665	2 118 722	1 259 091	21 612 874
Akk.avskr. 01.01.15	1 930 696	7 112 732	7 186 102	2 002 493	694 967	18 926 990
Årets ord.avskr.	46 678	273 243	65 115	51 711	76 711	513 458
Akk.avskr. 31.12.15	1 977 374	7 385 975	7 251 217	2 054 204	771 678	19 440 448
Bokført verdi pr. 31.12.15	142 124	1 072 923	405 448	64 518	487 413	2 172 426
%-sats ord.avskr	12,5-20	12,5	6,5	10-20	10	

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 373 328.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen kommer inn under reglene for obligatorisk tjenstepensjon, og har en ordning som oppfylle kravene i loven. Foretaket har en kollektiv pensjonsforpliktelse som i 2015 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	-20 287 030	8 786 373
Tilført fra årsresultat	0	0	0	0	0
anvendt til årsresultat	0	0	0	2 041 131	2 041 131
Andre transaksjoner	0	0	0	0	0
Pr. 31.12.	25 500 000	200 000	3 373 403	-18 245 899	10 827 504

Vedr Kapitaltilskudd:

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

Note 6 Tilskudd

I 2015 har Stiftelsen Polaria mottatt og bokført i resultatregnskapet følgende tilskudd:

kr 560 000,- fra Klima- og miljødepartementet.

kr 30 967,- fra Opplæringskontoret for salg & servicefag (lærlingetilskudd)

I tillegg er det inntektsført kr 205 115 i tilskudd fra Troms Fylkeskommune vedrørende prosjektet Vår syntetiske hverdag, og kr 112 296 fra Finnmark Fylkeskommune vedrørende prosjektet Icebreaker Lenin.

Resterende tilskudd som ikke er inntektsført pr. 31.12.15:

Troms Fylkeskommune	910 546
Norges Forskningsråd	62 500
Tromsø Kommune	35 000
Finnmark Fylkeskommune	35 823

Totalt

1 043 869

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

Posten lønnskostnader - spesifikasjon:	2015	2014
Lønninger	6 471 393	6 026 861
Arbeidsgiveravgift	529 319	485 789
Pensjonskostnader	601 793	569 621
Refusjon sykepenges	-351 140	-427 944
Lærlingetilskudd og annen lønsrefusjon	-30 967	-79 665
Andre lønsrelaterte ytelser	34 752	4 387
Sum	7 255 151	6 579 049

Antall årsverk: 22 19

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	667 639	-
Styrehonorar	-	65 500

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar ex. mva utgjør i 2015 kr 50 723.

Av dette utgjør revisors andre tjenester kr 3 725.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Posten består av følgende:	2015	2014
Skyldige feriepenges	639 349	594 297
Andre påløpte kostnader	51 821	58 149
Sum	691 171	652 446

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 2015 er kr 2 283 532. 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:	2015	2014
Billettinntekter	9 839 309	9 184 297
Salgsinntekter	5 050 932	4 020 754
Salgsinntekter bevertning	1 434 114	1 716 947
Andre driftsrelaterte inntekter	154 855	178 686
Offentlige tilskudd	877 411	640 759
Sum	17 356 621	15 741 443

Årsregnskap 2015 for STIFTELSEN POLARIA

Organisasjonsnr. 976590627

Utarbeidet av:

Tromsø Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 640
9257 TROMSØ
Organisasjonsnr. 965788018

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	10	16 492 041	15 060 119
Annen driftsinntekt	10	(12 832)	40 565
Offentlige tilskudd	6,10	877 412	640 759
Sum driftsinntekter		17 356 622	15 741 443
Driftskostnader			
Varekostnad		3 221 521	3 167 882
Lønnskostnad	3,6,7	7 255 151	6 579 049
Avskrivning på varige driftsmidler	1	513 457	773 748
Annen driftskostnad	7,9	4 377 192	4 679 777
Sum driftskostnader		15 367 321	15 200 455
DRIFTSRESULTAT		1 989 301	540 988
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		36 035	51 233
Annen finansinntekt		22 372	6 768
Sum finansinntekter		58 407	58 000
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 580	1 718
Annen finanskostnad		3 996	2 807
Sum finanskostnader		6 576	4 525
NETTO FINANSPOSTER		51 831	53 475
ORDINÆRT RESULTAT		2 041 131	594 463
ÅRSRESULTAT		2 041 131	594 463
OVERFØRINGER			
Overføringer opptjent egenkapital	5	2 041 131	594 463
SUM OVERFØRINGER		2 041 131	594 463

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	1	0	2 131
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	1	483 535	162 282
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	1 688 894	2 154 738
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		2 202 429	2 349 151
Omløpsmidler			
Varer		1 470 394	1 401 825
Kundefordringer		411 758	231 579
Andre fordringer		209 916	12 262
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	9 070 811	6 594 564
Sum omløpsmidler		11 162 878	8 240 230
SUM EIENDELER		13 365 307	10 589 381

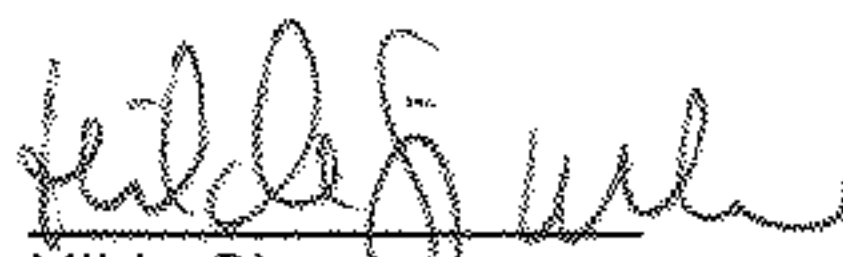
Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
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	(18 245 899)	(20 287 031)
Sum opptjent egenkapital		(18 245 899)	(20 287 031)
Sum egenkapital		10 827 504	8 786 372
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 043 869	721 161
Sum annen langsiktig gjeld		1 043 869	721 161
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		327 785	111 900
Skyldig offentlige avgifter		474 979	317 502
Annen kortsiktig gjeld	8	691 171	652 446
Sum kortsiktig gjeld		1 493 934	1 081 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 365 307	10 589 381

Tromsø, 4/5 - 2016


 Geir A.P. Stokke
 Daglig leder


 Asbjørn I. Bartnes
 styrets nestleder


 Hilde Sjurelv
 Styrets leder


 Dorte Herzke
 styremedlem


 Randi A. Thørring
 styremedlem


 Sif Vik
 styremedlem