



ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 568260

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anne Grete Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 05.07.2022

Organisasjonsnr: 976 590 627
STIFTELSEN POLARIA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 191 029	10 548 902
Annen driftsinntekt	1	470 388	472 950
Offentlige tilskudd	1,2	12 158 107	5 161 447
Sum inntekter		21 819 524	16 183 299
Kostnader			
Varekostnad		1 534 405	2 022 196
Lønnskostnad	3,4	8 356 891	7 498 756
Avskrivning på varige driftsmidler	5	604 463	736 303
Annen driftskostnad	3,6	11 621 873	6 764 108
Sum kostnader		22 117 631	17 021 364
Driftsresultat		-298 107	-838 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		407	15 189
Annen finansinntekt		143	607
Sum finansinntekter		550	15 795
Annen rentekostnad		3 334	143
Annen finanskostnad		563	87
Sum finanskostnader		3 898	229
Netto finans		-3 348	15 566
Ordinært resultat før skattekostnad		-301 455	-822 499
Ordinært resultat etter skattekostnad		-301 455	-822 499
Årsresultat		-301 455	-822 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-301 455	-822 499
Overføringer og disponeringer			
Overføringer opptjent egenkapital	7	-301 455	-822 499
Sum overføringer og disponeringer		-301 455	-822 499

Organisasjonsnr: 976 590 627
STIFTELSEN POLARIA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	5	192 988	221 449
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 461 093	1 956 380
Sum varige driftsmidler		1 654 080	2 177 829
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Andre fordringer		3 200	4 800
Sum finansielle anleggsmidler		33 200	34 800
Sum anleggsmidler		1 687 281	2 212 629
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 067 876	1 100 923
Sum varer		1 067 876	1 100 923
Fordringer			
Kundefordringer		2 777 122	1 788 753
Andre fordringer		573 911	612 998
Sum fordringer		3 351 034	2 401 752
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 877 614	5 083 349
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 877 614	5 083 349
Sum omløpsmidler		8 296 524	8 586 023
SUM EIENDELER		9 983 804	10 798 653
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	7,9	25 500 000	25 500 000
Grunnkapital	7	200 000	200 000
Kapitaltilskudd	7	3 373 403	3 373 403

Sum innskutt egenkapital		29 073 403	29 073 403
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	20 662 096	20 360 641
Sum opptjent egenkapital		-20 662 096	-20 360 641
Sum egenkapital		8 411 307	8 712 762
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	29 187	39 183
Sum annen langsiktig gjeld		29 187	39 183
Sum langsiktig gjeld		29 187	39 183
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		526 757	955 522
Skyldig offentlige avgifter		312 273	321 619
Annen kortsiktig gjeld	10	704 280	769 568
Sum kortsiktig gjeld		1 543 311	2 046 708
Sum gjeld		1 572 498	2 085 891
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 983 804	10 798 653

Organisasjonsnr: 976 590 627
STIFTELSEN POLARIA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument

Årsregnskap 2021 for Stiftelsen Polaria

Organisasjonsnr. 976590627

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	9 191 029	10 548 902
Annen driftsinntekt	1	470 388	472 950
Offentlige tilskudd	1,2	12 158 107	5 161 447
Sum driftsinntekter		21 819 524	16 183 299
Driftskostnader			
Varekostnad		1 534 405	2 022 196
Lønnskostnad	3,4	8 356 891	7 498 756
Avskrivning på varige driftsmidler	5	604 463	736 303
Annen driftskostnad	3,6	11 621 873	6 764 108
Sum driftskostnader		22 117 631	17 021 364
DRIFTSRESULTAT		-298 107	-838 065
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		407	15 189
Annen finansinntekt		143	607
Sum finansinntekter		550	15 795
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 334	143
Annen finanskostnad		563	87
Sum finanskostnader		3 898	229
NETTO FINANSPOSTER		-3 348	15 566
ORDINÆRT RESULTAT		-301 455	-822 499
ÅRSRESULTAT		-301 455	-822 499
OVERFØRINGER			
Overføringer opptjent egenkapital	7	-301 455	-822 499
SUM OVERFØRINGER		-301 455	-822 499

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	5	192 988	221 449
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 461 093	1 956 380
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Andre fordringer		3 200	4 800
Sum anleggsmidler		1 687 281	2 212 629
Omløpsmidler			
Varer		1 067 876	1 100 923
Kundefordringer		2 777 122	1 788 753
Andre fordringer		573 911	612 998
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 877 614	5 083 349
Sum omløpsmidler		8 296 524	8 586 023
SUM EIENDELER		9 983 804	10 798 653

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	7,9	25 500 000	25 500 000
Grunnkapital	7	200 000	200 000
Kapitaltilskudd	7	3 373 403	3 373 403
Sum innskutt egenkapital		29 073 403	29 073 403
Opptjent egenkapital			
Udisponert vinning eller udekket tap	7	-20 662 096	-20 360 641
Sum opptjent egenkapital		-20 662 096	-20 360 641
Sum egenkapital		8 411 307	8 712 762
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	29 187	39 183
Sum annen langsiktig gjeld		29 187	39 183
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		526 757	955 522
Skyldig offentlige avgifter		312 273	321 619
Annen kortsiktig gjeld	10	704 280	769 568
Sum kortsiktig gjeld		1 543 311	2 046 708
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 983 804	10 798 653

Tromsø, 28.02.2022

Anne Grete Johansen
Daglig leder

Bjørn Olav Christoffersen
Styrets leder

Trude Kristin Borch
styremedlem

Harriet Willassen
styremedlem

Dorte Herzke
styremedlem

Sif Vik
styremedlem

Noter 2021

Note 1 - Inntekter

Note 2 - Tilskudd

Note 3 - Lønn

Note 4 - Pensjonsforpliktelser

Note 5 - Varige driftsmidler

Note 6 - Bygninger

Noter 2021

Note 7 - Stiftelseskapital

Note 8 - Bundne bankinnskudd

Note 9 - Stiftelseskapital

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld



KPMG AS
Stakkevollvegen 41
Postboks 6262
9292 Tromsø

Telephone
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Stiftelsen Polaria

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Polarias årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dens 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har et tap på kr 301 455 i regnskapsåret 2021. Stiftelsen har hatt en sterk reduksjon i inntekter som følge av korona pandemien, og har vært avhengige av offentlige støtteordninger for å opprettholde driften. Det er usikkerhet knyttet til pandemiens betydning for inntektene i 2022, og omfanget av støtteordninger denne perioden. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om 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, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tromsø, 09. mars 2022
KPMG AS



Stig-Tore Richardsen
Statsautorisert revisor

Årsregnskap 2021 for Stiftelsen Polaria

Organisasjonsnr. 976590627

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	9 191 029	10 548 902
Annen driftsinntekt	1	470 388	472 950
Offentlige tilskudd	1,2	12 158 107	5 161 447
Sum driftsinntekter		21 819 524	16 183 299
Driftskostnader			
Varekostnad		1 534 405	2 022 196
Lønnskostnad	3,4	8 356 891	7 498 756
Avskrivning på varige driftsmidler	5	604 463	736 303
Annen driftskostnad	3,6	11 621 873	6 764 108
Sum driftskostnader		22 117 631	17 021 364
DRIFTSRESULTAT		-298 107	-838 065
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		407	15 189
Annen finansinntekt		143	607
Sum finansinntekter		550	15 795
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 334	143
Annen finanskostnad		563	87
Sum finanskostnader		3 898	229
NETTO FINANSPOSTER		-3 348	15 566
ORDINÆRT RESULTAT		-301 455	-822 499
ÅRSRESULTAT		-301 455	-822 499
OVERFØRINGER			
Overføringer opptjent egenkapital	7	-301 455	-822 499
SUM OVERFØRINGER		-301 455	-822 499

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	5	192 988	221 449
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 461 093	1 956 380
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Andre fordringer		3 200	4 800
Sum anleggsmidler		1 687 281	2 212 629
Omløpsmidler			
Varer		1 067 876	1 100 923
Kundefordringer		2 777 122	1 788 753
Andre fordringer		573 911	612 998
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 877 614	5 083 349
Sum omløpsmidler		8 296 524	8 586 023
SUM EIENDELER		9 983 804	10 798 653

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	7,9	25 500 000	25 500 000
Grunnkapital	7	200 000	200 000
Kapitaltilskudd	7	3 373 403	3 373 403
Sum innskutt egenkapital		29 073 403	29 073 403
Opptjent egenkapital			
Udisponert vinning eller udekket tap	7	-20 662 096	-20 360 641
Sum opptjent egenkapital		-20 662 096	-20 360 641
Sum egenkapital		8 411 307	8 712 762
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	29 187	39 183
Sum annen langsiktig gjeld		29 187	39 183
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		526 757	955 522
Skyldig offentlige avgifter		312 273	321 619
Annen kortsiktig gjeld	10	704 280	769 568
Sum kortsiktig gjeld		1 543 311	2 046 708
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 983 804	10 798 653

Tromsø, 28.02.2022

Anne Grete Johansen
Daglig leder

Bjørn Olav Christoffersen
Styrets leder

Trude Kristin Borch
styremedlem

Harriet Willassen
styremedlem

Dorte Herzke
styremedlem

Sif Vik
styremedlem

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

TRUDE KRISTIN BORCH

Styremedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5990-4-3279330

IP: 158.39.xxx.xxx

2022-03-08 13:51:30 UTC



Anne Grete Johansen

Daglig leder

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5998-4-1373777

IP: 195.1.xxx.xxx

2022-03-08 13:51:35 UTC



Sif Vik

Styremedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5994-4-471796

IP: 185.96.xxx.xxx

2022-03-08 14:05:34 UTC



DORTE HERZKE

Styremedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5994-4-464823

IP: 147.94.xxx.xxx

2022-03-08 14:06:54 UTC



Bjørn Olav Christoffersen

Styreleder

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5999-4-1838878

IP: 193.90.xxx.xxx

2022-03-08 14:09:33 UTC



Harriet Willassen

Styremedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5998-4-3260988

IP: 178.74.xxx.xxx

2022-03-09 08:49:50 UTC



Ivar Haugen

Varamedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5997-4-394842

IP: 178.74.xxx.xxx

2022-03-09 11:42:28 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

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 et 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

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. 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 Inntekter

Spesifikasjon av inntekter:	2021	2020
Billettinntekter	6 333 161	6 656 134
Salgsinntekter	2 490 155	3 383 465
Salgsinntekter bevertning	367 712	509 303
Andre driftsrelaterte inntekter	470 388	472 950
Offentlige tilskudd	12 158 107	5 161 447
Sum	21 819 524	16 183 299

Note 2 **Tilskudd**

I 2021 har Stiftelsen Polaria mottatt og bokført i resultatregnskapet følgende tilskudd:

kr 6 010 000 fra Innovasjon Norge

kr 830 000 fra Klima- og miljødepartementet.

kr 5 308 111 i tilskudd kompensasjonsordning

I tillegg er det inntektsført:

kr 9 996 fra Vinter Troms vedrørende prosjektet X 2066

Resterende tilskudd som ikke er inntektsført pr. 31.12.21:

Vinter Troms	29 187
--------------	--------

Note 3 **Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

Posten lønnskostnader - spesifikasjon:	2021	2020
Lønninger	6 294 206	6 154 460
Arbeidsgiveravgift	601 394	549 476
Pensjonskostnader	1 263 163	866 644
Refusjon sykepenges	-21 671	-64 582
Lærlingetilskudd og annet lønnstilskudd	-	-127 396
Andre lønnsrelaterte ytelser	219 799	120 155
Sum	8 356 891	7 498 757

Antall årsverk:	12,3	13,8
------------------------	------	------

Ytelser til ledende personer:

ledende personer:	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	1 123 523	-
Styrehonorar	-	100 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar ex. mva utgjør i 2021 kr 55 766.

Av dette utgjør revisors andre tjenester kr 5 000.

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen kommer inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, og har en ordning som oppfyllere kravene i loven.

Foretaket har en kollektiv pensjonsforpliktelse som pr. 31.12.2021 omfattet 12 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 pensjonspremiefond er kostnadsført.

Note 5 Varige driftsmidler

	Film	Opplevelser Utstillinger	Akvarium	Inventar	Påkostninger leide lokaler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.21	3 643 340	9 126 547	7 748 341	3 062 505	1 134 073	24 714 806
Tilgang	31 314	0	49 400	0	0	80 714
Avgang	0	0	0	0	0	0
Investeringsstilskudd	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.21	3 674 654	9 126 547	7 797 741	3 062 505	1 134 073	24 795 520
Akk.avskr. 01.01.21	2 776 611	8 650 377	7 579 014	2 618 358	912 625	22 536 985
Årets ord.avskr.	215 936	158 907	42 548	158 611	28 462	604 464
Akk.avskr. 31.12.21	2 992 547	8 809 284	7 621 562	2 776 969	941 087	23 141 449
Bokført verdi pr. 31.12.21	682 107	317 263	176 179	285 536	192 986	1 654 071
%-sats ord.avskr	12,5-20	12,5-20	5-20	10-33	10	

Note 6 Bygning

Fra 01.01.2000 leier Stiftelsen Polaria bygningen fra Statsbygg etter at den ble solgt i 1999. Avtalt leieperiode er fra 01.01.2020 til 31.12.2029.

Årlig leie 2021 er kr 2 695 240. Leiebeløpet reguleres med 100 % av endringene i konsumprisindeksen.

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

Note 7 Oppstilling over stiftelsens kapital

	Stiftelseskapital	Grunnkapital	Kapitaltilskudd	Opptjent EK	Sum
Pr. 01.01.	25 500 000	200 000	3 373 403	-20 360 642	8 712 761
Tilført fra årsresultat	0	0	0	0	0
anvendt til årsresultat	0	0	0	-301 455	-301 455
Andre transaksjoner	0	0	0	0	0
Pr. 31.12.	25 500 000	200 000	3 373 403	-20 662 097	8 411 306

Vedr Kapitaltilskudd:

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

Stiftelsen Polaria har hatt betydelig fall i egen omsetning i 2021, ift et normalår som 2019. Vi har fått utviklingsmidler etter søknader, noe som har bidratt godt til å gi medarbeidere ny kompetanse og nye utfordringer, i en periode med kontinuerlig fare for permitteringer. Det er positivt for arbeidsmiljø og for å beholde nøkkelpersoner. Likevel ser vi at reiseliv mister medarbeidere til andre næringer, noe vi også har opplevd. Støtteordninger til drift kommer fra Kulturdepartementet og noe fra Tromsø kommune.

Støtten har variert mellom 50 og 70 % av tap, noe som betyr at Polaria må sikre egenkapital til å matche.

Vi har gjennomført 2021 på en tilfredsstillende måte, åpent alle dager, ingen permitteringer og forsøkt å se på absolutt alle mulige inntektskilder, i tillegg til egen omsetning. Utviklingsarbeidet har gitt oss en boost og tro på framtiden.

Det har i tillegg vært god utnyttelse av en tid i limbo. Vi har nå designet og planlagt utbygging og nye utstillinger, slik at neste fase er tilstrekkelig finansiering for å realisere alle utstillingsprosjektene. I pandemien har Polaria gjennomført 22 utviklingsprosjekt som rigger oss for fremtiden

Vinter og vår 2022 er fortsatt usikker, men vi tror kompensasjon fra KUD vil forlenges til driftsstøtte, det vil også gjelde støtte fra Tromsø kommune. Vi har også noe egen omsetning og god kostnadskontroll. Det betyr at vi har tro på at vi vil klare oss til høsten 2022, uansett utvikling videre.

Når pandemien er over, tar vi tilbake vår posisjon, utvikler oss videre og planlegger for en lys framtid for Polaria, med spennende og sikre arbeidsplasser og høy attraktivitet for publikum fra inn- og utland.

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 219 739.

Note 9 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			1 900 000
Sum	15 000 000	10 000 000	500 000	25 500 000

Note 10 Annen kortsiktig gjeld

Posten består av følgende:

	2021	2020
Skyldige feriepenger	644 840	587 680
Andre påløpte kostnader	59 440	181 888
Sum	704 280	769 568

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

TRUDE KRISTIN BORCH

Styremedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5990-4-3279330

IP: 158.39.xxx.xxx

2022-03-08 13:51:30 UTC



Anne Grete Johansen

Daglig leder

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5998-4-1373777

IP: 195.1.xxx.xxx

2022-03-08 13:51:35 UTC



Sif Vik

Styremedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5994-4-471796

IP: 185.96.xxx.xxx

2022-03-08 14:05:34 UTC



DORTE HERZKE

Styremedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5994-4-464823

IP: 147.94.xxx.xxx

2022-03-08 14:06:54 UTC



Bjørn Olav Christoffersen

Styreleder

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5999-4-1838878

IP: 193.90.xxx.xxx

2022-03-08 14:09:33 UTC



Harriet Willassen

Styremedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5998-4-3260988

IP: 178.74.xxx.xxx

2022-03-09 08:49:50 UTC



Ivar Haugen

Varamedlem

På vegne av: Stiftelsen Polaria

Serienummer: 9578-5997-4-394842

IP: 178.74.xxx.xxx

2022-03-09 11:42:28 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>