



ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 425753

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 22.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 06.06.2023

Organisasjonsnr: 976 590 627
STIFTELSEN POLARIA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	19 854 088	9 191 029
Annen driftsinntekt	1	486 599	470 388
Offentlige tilskudd	1,2	5 602 208	12 158 107
Sum inntekter		25 942 895	21 819 524
Kostnader			
Varekostnad		2 862 107	1 534 405
Lønnskostnad	3,4	10 254 382	8 356 891
Avskrivning på varige driftsmidler	5	505 758	604 463
Annen driftskostnad	3,6	13 334 237	11 621 873
Sum kostnader		26 956 484	22 117 631
Driftsresultat		-1 013 588	-298 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 449	407
Annen finansinntekt		37	143
Sum finansinntekter		6 486	550
Annen rentekostnad		2 097	3 334
Annen finanskostnad		1 783	563
Sum finanskostnader		3 881	3 898
Netto finans		2 605	-3 348
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 010 983	-301 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 010 983	-301 455
Årsresultat		-1 010 983	-301 455
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 010 983	-301 455
Overføringer og disponeringer			
Overføringer opptjent egenkapital	7	-1 010 983	-301 455
Sum overføringer og disponeringer		-1 010 983	-301 455

Organisasjonsnr: 976 590 627
STIFTELSEN POLARIA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	5	164 526	192 988
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	983 797	1 461 093
Sum varige driftsmidler		1 148 323	1 654 080
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Andre fordringer		1 600	3 200
Sum finansielle anleggsmidler		31 600	33 200
Sum anleggsmidler		1 179 923	1 687 281
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 346 036	1 067 876
Sum varer		1 346 036	1 067 876
Fordringer			
Kundefordringer		1 751 181	2 777 122
Andre fordringer		668 779	573 911
Sum fordringer		2 419 960	3 351 034
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	6 394 768	3 877 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 394 768	3 877 614
Sum omløpsmidler		10 160 764	8 296 524
SUM EIENDELER		11 340 687	9 983 804
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	21 673 079	20 662 096
Sum opptjent egenkapital		-21 673 079	-20 662 096
Sum egenkapital		7 400 324	8 411 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	19 191	29 187
Sum annen langsiktig gjeld		19 191	29 187
Sum langsiktig gjeld		19 191	29 187
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 635 822	526 757
Skyldig offentlige avgifter		360 869	312 273
Annen kortsiktig gjeld	10	924 482	704 280
Sum kortsiktig gjeld		3 921 172	1 543 311
Sum gjeld		3 940 363	1 572 498
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 340 687	9 983 804

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 2022 for Stiftelsen Polaria

Organisasjonsnr. 976590627

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Godkjent regnskapsselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	19 854 088	9 191 029
Annen driftsinntekt	1	486 599	470 388
Offentlige tilskudd	1,2	5 602 208	12 158 107
Sum driftsinntekter		25 942 895	21 819 524
Driftskostnader			
Varekostnad		2 862 107	1 534 405
Lønnskostnad	3,4	10 254 382	8 356 891
Avskrivning på varige driftsmidler	5	505 758	604 463
Annen driftskostnad	3,6	13 334 237	11 621 873
Sum driftskostnader		26 956 484	22 117 631
DRIFTSRESULTAT		-1 013 588	-298 107
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 449	407
Annen finansinntekt		37	143
Sum finansinntekter		6 486	550
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 097	3 334
Annen finanskostnad		1 783	563
Sum finanskostnader		3 881	3 898
NETTO FINANSPOSTER		2 605	-3 348
ORDINÆRT RESULTAT		-1 010 983	-301 455
ÅRSRESULTAT		-1 010 983	-301 455
OVERFØRINGER			
Overføringer opptjent egenkapital	7	-1 010 983	-301 455
SUM OVERFØRINGER		-1 010 983	-301 455

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	5	164 526	192 988
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	983 797	1 461 093
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Andre fordringer		1 600	3 200
Sum anleggsmidler		1 179 923	1 687 281
Omløpsmidler			
Varer		1 346 036	1 067 876
Kundefordringer		1 751 181	2 777 122
Andre fordringer		668 779	573 911
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 394 768	3 877 614
Sum omløpsmidler		10 160 764	8 296 524
SUM EIENDELER		11 340 687	9 983 804

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
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	-21 673 079	-20 662 096
Sum opptjent egenkapital		-21 673 079	-20 662 096
Sum egenkapital		7 400 324	8 411 307
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	19 191	29 187
Sum annen langsiktig gjeld		19 191	29 187
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 635 822	526 757
Skyldig offentlige avgifter		360 869	312 273
Annen kortsiktig gjeld	10	924 482	704 280
Sum kortsiktig gjeld		3 921 172	1 543 311
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 340 687	9 983 804

Tromsø, 28.02.2023

Anne Grete Johansen
Daglig leder

Bjørn Olav Christoffersen
Styrets leder

Trude Kristin Borch
styremedlem

Harriet Willassen
styremedlem

Dorte Herzke
styremedlem

Sif Vik
styremedlem

Noter 2022

Note 1 - Inntekter

Note 2 - Tilskudd

Note 3 - Lønn

Note 4 - Pensjonsforpliktelser

Note 5 - Varige driftsmidler

Note 6 - Bygninger

Noter 2022

Note 7 - Stiftelseskaptal

Note 8 - Bundne bankinnskudd

Note 9 - Stiftelseskaptal

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Stiftelsen Polaria

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Polaria som viser et underskudd på kr 1 010 983. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Uttalelse om øvrige 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, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tromsø, 22. februar 2023
Revisorkompaniet Tromsø AS


Hans-Martin Vaeng

Statsautorisert revisor