



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 023 953
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLA'UNGAN AS
Forretningsadresse: Sivert Nielsens gate 57
8007 BODØ

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: LYNG STRØMSNES TONE
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet 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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	7 829 158	7 538 028
Sum inntekter	2	7 829 158	7 538 028
Kostnader			
Lønnskostnad	3	6 595 868	5 782 606
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	52 500	42 200
Annen driftskostnad	3	1 546 505	1 541 896
Sum kostnader		8 194 873	7 366 702
Driftsresultat		-365 715	171 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	56
Sum finansinntekter		2	56
Annen rentekostnad		984	9 716
Sum finanskostnader		984	9 716
Netto finans		-982	-9 660
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-366 697	161 666
Skattekostnad på resultat	5		7 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		-366 697	154 504
Årsresultat	6, 7	-366 697	154 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-366 697	154 504
Totalresultat		-366 697	154 504
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			154 504
Overført fra annen egenkapital		-366 697	
Sum overføringer og disponeringer		-366 697	154 504



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	137 769	166 386
Sum varige driftsmidler	4	137 769	166 386
Sum anleggsmidler		137 769	166 386
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		65 569	85 760
Andre kortsiktige fordringer		425 656	417 072
Sum fordringer		491 225	502 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		264 404	501 109
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 404	501 109
Sum omløpsmidler		755 629	1 003 941
SUM EIENDELER		893 398	1 170 327
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		539 168	172 470
Sum opptjent egenkapital		-539 168	-172 470
Sum egenkapital	6, 7	-429 168	-62 470
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 087	111 342
Betalbar skatt			7 162
Skyldig offentlige avgifter		361 606	356 159
Annen kortsiktig gjeld		810 873	758 135
Sum kortsiktig gjeld		1 322 565	1 232 797
Sum gjeld		1 322 565	1 232 797
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		893 398	1 170 327



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 635087

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 023 953
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLA'UNGAN AS
Forretningsadresse: Sivert Nielsens gate 57
8007 BODØ

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: LYNG STRØMSNES TONE
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 987 023 953
GLA'UNGAN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	7 829 158	7 538 028
Sum inntekter	2	7 829 158	7 538 028
Kostnader			
Lønnskostnad	3	6 595 868	5 782 606
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	52 500	42 200
Annen driftskostnad	3	1 546 505	1 541 896
Sum kostnader		8 194 873	7 366 702
Driftsresultat		-365 715	171 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	56
Sum finansinntekter		2	56
Annen rentekostnad		984	9 716
Sum finanskostnader		984	9 716
Netto finans		-982	-9 660
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-366 697	161 666
Skattekostnad på resultat	5		7 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		-366 697	154 504
Årsresultat	6, 7	-366 697	154 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-366 697	154 504
Totalresultat		-366 697	154 504
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			154 504
Overført fra annen egenkapital		-366 697	
Sum overføringer og disponeringer		-366 697	154 504



Organisasjonsnr: 987 023 953
GLA'UNGAN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	137 769	166 386
Sum varige driftsmidler	4	137 769	166 386
Sum anleggsmidler		137 769	166 386
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		65 569	85 760
Andre kortsiktige fordringer			
		425 656	417 072
Sum fordringer		491 225	502 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		264 404	501 109
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 404	501 109
Sum omløpsmidler		755 629	1 003 941
SUM EIENDELER		893 398	1 170 327
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	8	100 000	100 000
Overkurs			
		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			
		539 168	172 470
Sum opptjent egenkapital		-539 168	-172 470
Sum egenkapital	6, 7	-429 168	-62 470
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	150 087	111 342
Betalbar skatt		7 162
Skyldig offentlige avgifter	361 606	356 159
Annen kortsiktig gjeld	810 873	758 135
Sum kortsiktig gjeld	1 322 565	1 232 797
Sum gjeld	1 322 565	1 232 797
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	893 398	1 170 327



Organisasjonsnr: 987 023 953
GLA'UNGAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Gla'ungan AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 987 023 953



RESULTATREGNSKAP

GLA'UNGAN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	7 829 158	7 538 028
Sum driftsinntekter	2	7 829 158	7 538 028
Lønnskostnad	3	6 595 868	5 782 606
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	52 500	42 200
Annen driftskostnad	3	1 546 505	1 541 896
Sum driftskostnader		8 194 873	7 366 702
Driftsresultat		-365 715	171 326
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2	56
Annen rentekostnad		984	9 716
Resultat av finansposter		-982	-9 660
Resultat før skattekostnad	5	-366 697	161 666
Skattekostnad på resultat	5	0	7 162
Resultat		-366 697	154 504
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6, 7	-366 697	154 504
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	154 504
Overført fra annen egenkapital		366 697	0
Sum overføringer		-366 697	154 504

GLA'UNGAN AS

SIDE 2



BALANSE

GLA'UNGAN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	137 769	166 386
Sum varige driftsmidler	4	137 769	166 386
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		137 769	166 386
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		65 569	85 760
Andre kortsiktige fordringer		425 656	417 072
Sum fordringer		491 225	502 832
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		264 404	501 109
Sum omløpsmidler		755 629	1 003 941
Sum eiendeler		893 398	1 170 327



BALANSE

GLA'UNGAN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-539 168	-172 470
Sum opptjent egenkapital		-539 168	-172 470
Sum egenkapital	6, 7	-429 168	-62 470
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		150 087	111 342
Betalbar skatt		0	7 162
Skyldig offentlige avgifter		361 606	356 159
Annen kortsiktig gjeld		810 873	758 135
Sum kortsiktig gjeld		1 322 565	1 232 797
Sum gjeld		1 322 565	1 232 797
Sum egenkapital og gjeld		893 398	1 170 327

Bodø, 24.05.2023
Styret i Gla'ungan AS

LYNG STRØMSNES TONE
styreleder



Gla'ungan AS

Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp ut i fra tilsagn gjeldende for hele året. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Gla'ungan AS

Noter 2022

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt følgende tilskudd i 2022 :

	2021	2022
<u>Kommunalt tilskudd</u>	<u>6 230 768</u>	<u>6 629 537</u>
Sum tilskudd	6 230 768	6 629 537

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger	5 069 814	4 315 205
Arbeidsgiveravgift	523 279	453 905
Pensjonskostnader	911 920	953 334
Andre ytelser	90 855	60 163
Sum	6 595 868	5 782 606

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke gitt lån eller andre ytelser til medlemmer av styret eller ansatte i 2022.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 46 000,- eks mva. Av dette utgjør honorar for attestasjon kr 5.600,-.



Gla'ungan AS

Noter 2022

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	71 664	479 052	550 716
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		23 883	23 883
= Anskaffelseskost 31.12.22	71 664	502 935	574 599
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	71 664	365 168	436 832
= Bokført verdi 31.12.22	0	137 767	137 767
Årets ordinære avskrivninger		52 500	52 500
Økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	7 162
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	7 162
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-366 697	161 666
Permanente forskjeller	16	0
Endring i midlertidige forskjeller	72 993	-7 463
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-121 647
Skattepliktig inntekt	-293 688	32 556
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	7 162
Sum betalbar skatt i balansen	0	7 162

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-40 258	-32 265	7 993
Fordringer	-65 000	0	65 000
Sum	-105 258	-32 265	72 993
Akkumulert fremførbart underskudd	-293 688	0	293 688
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	398 946	32 265	-366 681
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Gla'ungan AS

Noter 2022

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	10 000	0	-172 470	-62 470
Årets resultat				-366 697	-366 697
Pr 31.12.2022	100 000	10 000	0	-539 168	-429 168

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr -366 697 etter skatt, mot et overskudd på kr 154 504 i 2021. Selv om egenkapitalen er negativ, så har driften de seneste årene vist en positiv utvikling. Dersom behovet likevel skulle oppstå, så vil styret vurdere å inngå avtale med daglig leder om konvertering av selskapets gjeld til daglig leder. Gjelden er pålydende kr 100.000,-.

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Driften av Gla'ungan AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GLA'UNGAN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LYNG STRØMSNES TONE	51	51,0	51,0
HALLEN CATHRINE	49	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
LYNG STRØMSNES TONE	styreleder	51
Totalt antall aksjer		51

Tone Strømsnes er daglig leder samt styrets leder



Årsregnskap 2022

Gla'ungan AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 987 023 953



RESULTATREGNSKAP

GLA'UNGAN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	7 829 158	7 538 028
Sum driftsinntekter	2	7 829 158	7 538 028
Lønnskostnad	3	6 595 868	5 782 606
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	52 500	42 200
Annen driftskostnad	3	1 546 505	1 541 896
Sum driftskostnader		8 194 873	7 366 702
Driftsresultat		-365 715	171 326
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2	56
Annen rentekostnad		984	9 716
Resultat av finansposter		-982	-9 660
Resultat før skattekostnad	5	-366 697	161 666
Skattekostnad på resultat	5	0	7 162
Resultat		-366 697	154 504
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6, 7	-366 697	154 504
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	154 504
Overført fra annen egenkapital		366 697	0
Sum overføringer		-366 697	154 504



BALANSE

GLA'UNGAN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	137 769	166 386
Sum varige driftsmidler	4	137 769	166 386
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		137 769	166 386
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		65 569	85 760
Andre kortsiktige fordringer		425 656	417 072
Sum fordringer		491 225	502 832
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		264 404	501 109
Sum omløpsmidler		755 629	1 003 941
Sum eiendeler		893 398	1 170 327



BALANSE

GLA'UNGAN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-539 168	-172 470
Sum opptjent egenkapital		-539 168	-172 470
Sum egenkapital	6, 7	-429 168	-62 470
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		150 087	111 342
Betalbar skatt		0	7 162
Skyldig offentlige avgifter		361 606	356 159
Annen kortsiktig gjeld		810 873	758 135
Sum kortsiktig gjeld		1 322 565	1 232 797
Sum gjeld		1 322 565	1 232 797
Sum egenkapital og gjeld		893 398	1 170 327

Bodø, 24.05.2023
Styret i Gla'ungan AS

LYNG STRØMSNES TONE
styreleder



Gla'ungan AS

Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp ut i fra tilsagn gjeldende for hele året. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Gla'ungan AS

Noter 2022

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt følgende tilskudd i 2022 :

	2021	2022
<u>Kommunalt tilskudd</u>	<u>6 230 768</u>	<u>6 629 537</u>
Sum tilskudd	6 230 768	6 629 537

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger	5 069 814	4 315 205
Arbeidsgiveravgift	523 279	453 905
Pensjonskostnader	911 920	953 334
Andre ytelser	90 855	60 163
Sum	6 595 868	5 782 606

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke gitt lån eller andre ytelser til medlemmer av styret eller ansatte i 2022.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 46 000,- eks mva. Av dette utgjør honorar for attestasjon kr 5.600,-.



Gla'ungan AS

Noter 2022

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	71 664	479 052	550 716
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		23 883	23 883
= Anskaffelseskost 31.12.22	71 664	502 935	574 599
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	71 664	365 168	436 832
= Bokført verdi 31.12.22	0	137 767	137 767
Årets ordinære avskrivninger		52 500	52 500
Økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	7 162
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	7 162
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-366 697	161 666
Permanente forskjeller	16	0
Endring i midlertidige forskjeller	72 993	-7 463
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-121 647
Skattepliktig inntekt	-293 688	32 556
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	7 162
Sum betalbar skatt i balansen	0	7 162

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-40 258	-32 265	7 993
Fordringer	-65 000	0	65 000
Sum	-105 258	-32 265	72 993
Akkumulert fremførbart underskudd	-293 688	0	293 688
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	398 946	32 265	-366 681
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Gla'ungan AS

Noter 2022

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	10 000	0	-172 470	-62 470
Årets resultat				-366 697	-366 697
Pr 31.12.2022	100 000	10 000	0	-539 168	-429 168

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr -366 697 etter skatt, mot et overskudd på kr 154 504 i 2021. Selv om egenkapitalen er negativ, så har driften de seneste årene vist en positiv utvikling. Dersom behovet likevel skulle oppstå, så vil styret vurdere å inngå avtale med daglig leder om konvertering av selskapets gjeld til daglig leder. Gjelden er pålydende kr 100.000,-.

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Driften av Gla'ungan AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GLA'UNGAN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LYNG STRØMSNES TONE	51	51,0	51,0
HALLEN CATHRINE	49	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
LYNG STRØMSNES TONE	styreleder	51
Totalt antall aksjer		51

Tone Strømsnes er daglig leder samt styrets leder



Bodø Revisjonskontor AS
Foretaks- og revisjonsnummer: 988 902 527 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Statsautorisert revisor Are Bakkefjell
Statsautorisert revisor Tom A. Svendsen
www.borev.no

Til generalforsamlingen i Gla Ungan AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Gla Ungan AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 366 697. 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 selskapet 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

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 366 697 i regnskapsåret 2022, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 429 167. 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 selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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.

Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift

Postboks 1171, 8001 Bodø
Telefon 75 55 17 90
E-post: firmapost@borev.no

Avd. Bo i Vesterålen
8475 Straumsjøen
Telefon 91 83 18 02
E-post: are@borev.no



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

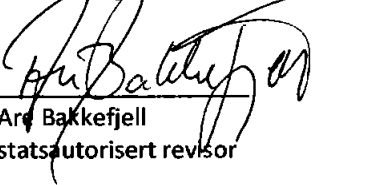
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bodø, 24.05.2023

Bodø Revisjonskontor AS



Are Bakkefjell

statsautorisert revisor