



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	986 182 837
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GLACIO AS
Forretningsadresse:	Borg Havnevei 12 1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Espen Schjerpen Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.06.2023

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, 07.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		84 782 823	79 866 009
Annen driftsinntekt		3 390 581	493 343
Sum inntekter		88 173 404	80 359 352
Kostnader			
Lønnskostnad	1	17 730 984	15 637 685
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 438 338	1 046 976
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		14 337
Annen driftskostnad		66 871 038	56 443 927
Sum kostnader		86 040 360	73 142 926
Driftsresultat		2 133 044	7 216 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 004	3 113
Annen finansinntekt		1 442	1 365
Sum finansinntekter		25 446	4 477
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 164	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			65
Annen rentekostnad		320 092	61 228
Annen finanskostnad		10 441	2
Sum finanskostnader		331 697	61 295
Netto finans		-306 251	-56 817
Ordinært resultat før skattekostnad		1 826 793	7 159 609
Skattekostnad på resultat	3	226 481	1 823 113
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 600 312	5 336 496
Årsresultat		1 600 312	5 336 496
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 600 312	5 336 496



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		1 600 312	5 336 496
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 600 312	5 336 496
Avsatt til annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 600 312	5 336 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling		92 081	
Sum immaterielle eiendeler		92 081	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	833 015	
Anlegg under utførelse	2	179 439	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	7 820 796	6 416 680
Sum varige driftsmidler		8 833 249	6 416 680
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		14 370	
Sum finansielle anleggsmidler		14 370	
Sum anleggsmidler		8 939 700	6 416 680
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		50 000	50 000
Sum varer		50 000	50 000
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	14 323 710	9 397 223
Andre kortsiktige fordringer		5 198 495	4 508 435
Konsernfordringer	6		21 633
Sum fordringer		19 522 205	13 927 290
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	660 648	823 745
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		660 648	823 745
Sum omløpsmidler		20 232 853	14 801 035
SUM EIENDELER		29 172 553	21 217 715



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	248 600	248 600
Beholdning av egne aksjer	4	-15 500	-15 500
Sum innskutt egenkapital		233 100	233 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 8		
Udekket tap		9 006 521	10 689 616
Sum opptjent egenkapital		-9 006 521	-10 689 616
Sum egenkapital	4	-8 773 421	-10 456 516
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	526 398	578 479
Sum avsetninger for forpliktelser		526 398	578 479
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		526 398	578 479
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 352 228	1 918 344
Betalbar skatt	3	278 562	1 485 443
Skyldig offentlige avgifter		4 814 858	4 037 995
Kortsiktig konserngjeld	6	26 660 985	21 058 881
Annen kortsiktig gjeld	6	3 312 944	2 595 088
Sum kortsiktig gjeld		37 419 576	31 095 752
Sum gjeld		37 945 974	31 674 231
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 172 553	21 217 715



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 583378

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 182 837
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLACIO AS
Forretningsadresse: Borg Havnevei 12
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Espen Schjerpen Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 986 182 837
GLACIO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		84 782 823	79 866 009
Annen driftsinntekt		3 390 581	493 343
Sum inntekter		88 173 404	80 359 352
Kostnader			
Lønnskostnad	1	17 730 984	15 637 685
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 438 338	1 046 976
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		14 337
Annen driftskostnad		66 871 038	56 443 927
Sum kostnader		86 040 360	73 142 926
Driftsresultat		2 133 044	7 216 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 004	3 113
Annen finansinntekt		1 442	1 365
Sum finansinntekter		25 446	4 477
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 164	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			65
Annen rentekostnad		320 092	61 228
Annen finanskostnad		10 441	2
Sum finanskostnader		331 697	61 295
Netto finans		-306 251	-56 817
Ordinært resultat før skattekostnad		1 826 793	7 159 609
Skattekostnad på resultat	3	226 481	1 823 113
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 600 312	5 336 496
Årsresultat		1 600 312	5 336 496
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 600 312	5 336 496
Totalresultat		1 600 312	5 336 496
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap		1 600 312	5 336 496
Avsatt til annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 600 312	5 336 496



Organisasjonsnr: 986 182 837
GLACIO AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling		92 081	
-----------	--	--------	--

Sum immaterielle eiendeler		92 081	
----------------------------	--	--------	--

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom	2	833 015	
--------------	---	---------	--

Anlegg under utførelse	2	179 439	
------------------------	---	---------	--

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	7 820 796	6 416 680
-------------------------------------	---	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler		8 833 249	6 416 680
-------------------------	--	-----------	-----------

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og

andeler

	14 370		
--	--------	--	--

Sum finansielle

anleggsmidler

14 370			
--------	--	--	--

Sum anleggsmidler		8 939 700	6 416 680
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen

beholdning

50 000		50 000	
--------	--	--------	--

Sum varer		50 000	50 000
-----------	--	--------	--------

Fordringer

Kundefordringer	5, 6	14 323 710	9 397 223
-----------------	------	------------	-----------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		5 198 495	4 508 435
------------	--	-----------	-----------

Konsernfordringer	6		21 633
-------------------	---	--	--------

Sum fordringer		19 522 205	13 927 290
----------------	--	------------	------------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

7		660 648	823 745
---	--	---------	---------

Sum bankinnskudd,			
-------------------	--	--	--

kontanter og lignende		660 648	823 745
-----------------------	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		20 232 853	14 801 035
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		29 172 553	21 217 715
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	248 600	248 600
Beholdning av egne aksjer	4	-15 500	-15 500
Sum innskutt egenkapital		233 100	233 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 8		
Udekket tap		9 006 521	10 689 616
Sum opptjent egenkapital		-9 006 521	-10 689 616
Sum egenkapital	4	-8 773 421	-10 456 516
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	526 398	578 479
Sum avsetninger for forpliktelses		526 398	578 479
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		526 398	578 479
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 352 228	1 918 344
Betalbar skatt	3	278 562	1 485 443
Skyldig offentlige avgifter		4 814 858	4 037 995
Kortsiktig konserngjeld	6	26 660 985	21 058 881
Annen kortsiktig gjeld	6	3 312 944	2 595 088
Sum kortsiktig gjeld		37 419 576	31 095 752
Sum gjeld		37 945 974	31 674 231
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 172 553	21 217 715



Organisasjonsnr: 986 182 837
GLACIO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
19.00

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.
---------------------------	--------	-----------	------------------



Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Glacio AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Glacio AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 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 selskapet 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 selskapets 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. 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



BDO AS

Fredrik Thorsteinsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ABQQ1-GPFMG-N5208-DBIOK-QH22H-LPMOF



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."

Fredrik A B Thorsteinsen

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1956347

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-04 09:26:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ABQQ1-GPFMG-N5208-DBJOK-QH22H-LPMOF

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/validator>



DocuSign Envelope ID: 72E4EDF0-02F9-48E9-8017-EE8DE711C72E

Glacio AS

Årsoppgjør 2022

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning



DocuSign Envelope ID: 72E4EDF0-02F9-48E9-8017-EE8DE711C72E

Resultatregnskap

Glacio AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		84 782 823	79 866 009
Annen driftsinntekt		3 390 581	493 343
Sum driftsinntekter		88 173 404	80 359 352
Lønnskostnad	1	17 730 984	15 637 685
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 438 338	1 046 976
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	14 337
Annen driftskostnad		66 871 038	56 443 927
Sum driftskostnader		86 040 360	73 142 926
Driftsresultat		2 133 044	7 216 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 004	3 113
Annen finansinntekt		1 442	1 365
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 164	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-65
Annen rentekostnad		-320 092	-61 228
Annen finanskostnad		-10 441	-2
Resultat av finansposter		-306 251	-56 817
Resultat før skattekostnad		1 826 793	7 159 609
Skattekostnad på resultat	3	226 481	1 823 113
Årsresultat		1 600 312	5 336 496
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		1 600 312	5 336 496
Sum overføringer		1 600 312	5 336 496



DocuSign Envelope ID: 72E4EDF0-02F9-48E9-8017-EE8DE711C72E

Balanse

Glacio AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utvikling		92 081	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>92 081</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	833 015	0
Anlegg under utførelse	2	179 439	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	7 820 796	6 416 680
Sum varige driftsmidler		<u>8 833 249</u>	<u>6 416 680</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		14 370	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>14 370</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 939 700</u>	<u>6 416 680</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		50 000	50 000
Sum varer		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	14 323 710	9 397 223
Andre kortsiktige fordringer		5 198 495	4 508 435
Konsernfordringer	6	0	21 633
Sum fordringer		<u>19 522 205</u>	<u>13 927 290</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	660 648	823 745
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>660 648</u>	<u>823 745</u>
Sum omløpsmidler		<u>20 232 853</u>	<u>14 801 035</u>
Sum eiendeler		<u>29 172 553</u>	<u>21 217 715</u>

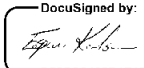


DocuSign Envelope ID: 72E4EDF0-02F9-48E9-8017-EE8DE711C72E

Balanse Glacio AS

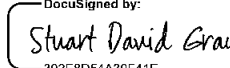
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	248 600	248 600
Egne aksjer	4	-15 500	-15 500
Sum innskutt egenkapital		<u>233 100</u>	<u>233 100</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-9 006 521	-10 689 616
Sum opptjent egenkapital		<u>-9 006 521</u>	<u>-10 689 616</u>
Sum egenkapital	4	<u>-8 773 421</u>	<u>-10 456 516</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	526 398	578 479
Sum avsetning for forpliktelser		<u>526 398</u>	<u>578 479</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 352 228	1 918 344
Betalbar skatt	3	278 562	1 485 443
Skyldig offentlige avgifter		4 814 858	4 037 995
Kortsiktig konserngjeld	6	26 660 985	21 058 881
Annen kortsiktig gjeld	6	3 312 944	2 595 088
Sum kortsiktig gjeld		<u>37 419 576</u>	<u>31 095 752</u>
Sum gjeld		<u>37 945 974</u>	<u>31 674 231</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 172 553</u>	<u>21 217 715</u>

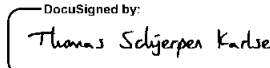
Fredrikstad, 23.06.2023
Styret i Glacio AS

DocuSigned by:

Espen Schjerpen Karlén
styreleder

DocuSigned by:

Jordan Asher Cott
styremedlem

DocuSigned by:

Stuart David Gray
styremedlem

DocuSigned by:

Thomas Schjerpen Karlén
daglig leder



DocuSign Envelope ID: 72E4EDF0-02F9-48E9-8017-EE8DE711C72E

Glacio AS - Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering 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.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Konsolidering

Glacio AS er datterselskap av Glacio Cold Chain Logistics Partners AS som utarbeider konsernregnskap der Glacio AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i Borg Havneveien 12, 1630 Gamle Fredrikstad



DocuSign Envelope ID: 72E4EDF0-02F9-48E9-8017-EE8DE711C72E

Glacio AS - Noter 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	13 405 855	11 447 980
Arbeidsgiveravgift	2 230 415	1 927 205
Pensjonskostnader	344 629	240 036
Andre ytelser	1 750 084	2 022 465
Sum	17 730 984	15 637 685

Gjennomsnittlig antall årsverk: 19 17

1 av selskapets ansatte har bonusavtale basert på oppnådd driftsresultat, avsatt bonus utgjør 1 943 088,-.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 2 Anleggsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygninger og tomter	Datautstyr	Inventar og maskiner
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		1 725 855	9 266 368
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	849 095	492 430	2 407 135
= Anskaffelseskost 31.12.22	849 095	2 218 285	11 673 503
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	16 080	1 030 992	4 862 063
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		14 337	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	16 080	1 045 329	4 862 063
= Bokført verdi 31.12.22	833 015	1 172 956	6 811 440
Årets ordinære avskrivninger	16 080	271 082	1 125 316
Økonomisk levetid	5 år	0-5 år	0-15 år
		Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22			10 992 222
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		106 247	3 854 907
= Anskaffelseskost 31.12.22		106 247	14 847 130
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		14 166	5 923 300
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22			14 337
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22		14 166	5 937 637
= Bokført verdi 31.12.22		92 081	8 909 492
Årets ordinære avskrivninger		14 166	1 426 644
Økonomisk levetid		5 år	



DocuSign Envelope ID: 72E4EDF0-02F9-48E9-8017-EE8DE711C72E

Glacio AS - Noter 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	278 562	1 485 443
Endring i utsatt skatt	-52 081	337 670
Skattekostnad ordinært resultat	226 481	1 823 113
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 826 793	7 159 609
Permanente forskjeller	297 252	57 787
Endring i midlertidige forskjeller	-857 852	-465 381
Skattepliktig inntekt	1 266 193	6 752 014
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	278 562	1 485 443
Sum betalbar skatt i balansen	278 562	1 485 443

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	2 431 448	1 609 556	-821 892
Fordringer	-38 732	-74 692	-35 960
Sum	2 392 716	1 534 865	-857 852
Grunnlag for utsatt skatt	2 392 716	1 534 865	-857 852
Utsatt skatt (22 %)	526 398	337 670	-188 727

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital / udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	248 600	-15 500	-10 689 616	-10 456 516
Årsresultat			1 600 312	1 600 312
Annen differanse			82 784	82 784
Pr 31.12.2022	248 600	-15 500	-9 006 521	-8 773 421

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet stiller kausjonsansvar ovenfor andre konsernselskaper med følgende eiendeler:

Balanseført verdi av eiendeler	0
Balanseført verdi av fordringer	14 323 710
Sum	14 323 710



DocuSign Envelope ID: 72E4EDF0-02F9-48E9-8017-EE8DE711C72E

Glacio AS - Noter 2022

Note 6 Mellomværende med nærstående

Kundefordringer			Andre fordringer	
	2021	2022	2021	2022
Pur Blu Ice Company AS	969 241	1 959 064	0	0
Glacio Cold Chain Logistics Partners AS	0	0	0	0
Glacio Transport AS	21 633	23 779	0	0
Sum	990 874	1 982 842	0	0

Øvrig langsiktig gjeld			Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2022	2021	2022
Glacio Transport AS	0	0	9 731	8 542
Pur Blu Ice Company AS	0	0	0	40 688
Raga AS	0	0	0	0
Glacio Cold Chain Logistics Partners AS	0	0	20 531 063	26 660 985
Sum	0	0	20 540 794	26 710 214

Konsernets likviditet er organisert i en konsernkontoordning. Dette innebærer at Glacio AS sin kontantbeholdning formelt sett er fordringer/gjeld til morselskapet Glacio Cold Chain Logistics Partners AS, og alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort.

Note 7 Budne midler

Av selskapets likvide midler utgjør bundne skattetreksmidler kr. 660 648,-.

Selskapet inngår i konsernkontoordning, innskutt per 31.12 fremkommer i note 5 for mellomværender med selskap i samme konsern.

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Driften generer positive kontantstrømmer og årsaken til den tapte egenkapitalen er at det i 2021 ble gjennomført en fusjon med stor negativ påvirkning på egenkapitalen.

Driften av Glacio AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode operative driften og de positive resultater de senere år og også forventet positive resultater for neste år.