



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 843 213
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Lunnstadmyrvegen 250
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Egil Bøhlerengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 288 940	5 614 836
Sum inntekter		6 288 940	5 614 836
Kostnader			
Varekostnad		4 597 688	4 000 992
Lønnskostnad	5	581 370	661 242
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	60 000	61 000
Annen driftskostnad		687 658	620 677
Sum kostnader		5 926 716	5 343 910
Driftsresultat		362 224	270 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 995	6 254
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		292	180
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		6 703	6 075
Ordinært resultat før skattekostnad		368 927	277 001
Skattekostnad på ordinært resultat	3	88 438	68 995
Ordinært resultat etter skattekostnad		280 489	208 006
Årsresultat		280 489	208 006
Totalresultat		280 489	208 006
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	500 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-219 511	208 006
Sum overføringer og disponeringer		280 489	208 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	180 000	240 000
Sum varige driftsmidler		180 000	240 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		180 000	240 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	465 000	552 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		54 870	48 374
Andre fordringer		217 049	191 033
Sum fordringer		271 919	239 407
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 851 452	1 675 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 851 452	1 675 078
Sum omløpsmidler		2 588 371	2 466 485
SUM EIENDELER		2 768 371	2 706 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		975 391	1 194 902
Sum opptjent egenkapital		975 391	1 194 902
Sum egenkapital	7	1 075 391	1 294 902
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 725	7 153
Sum avsetninger for forpliktelser		2 725	7 153
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		901 768	857 616
Betalbar skatt	3	92 866	71 404
Skyldige offentlige avgifter		26 392	17 730
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	131 749	437 175
Annen kortsiktig gjeld		37 480	20 504
Sum kortsiktig gjeld		1 690 255	1 404 430
Sum gjeld		1 692 980	1 411 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 768 371	2 706 485



Til generalforsamlingen i Gaia Dagligvare AS

Uavhengig revisors beretning 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gaia Dagligvare AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 280 489. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

PricewaterhouseCoopers AS, Storgt. 121, Postboks 494, NO-2603 Lillehammer

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Gaia Dagligvare AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 selskapets 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 regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Gaia Dagligvare AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillehammer, 29. mai 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Pål Bakke
Statsautorisert revisor



Noter til regnskapet 31.12.2017

Gaia Dagligvare AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske 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 23% (24% i 2016) 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.

Note 2 - Varelager

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Note 3 - Skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	368 927	277 001
Endring i midlertidige forskjeller	17 960	8 450
Permanente forskjeller	55	164
Arets skattemessige resultat	386 942	285 615
Arets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt	92 866	71 404
Skatt fra forrige år	0	1
Endring utsatt skatt	-4 428	-2 410
Netto skattekostnad	88 438	68 995

Organisasjonsnummer 991 843 213

Utarbeidet av Accountor - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Noter til regnskapet 31.12.2017

Gaia Dagligvare AS

Note 3 - Skatter fortsetter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Omløpsmidler	0	0	0
Anleggsmidler	11 842	29 802	-17 960
Sum midlertidige forskjeller	11 842	29 802	-17 960
Underskudd til fremføring	0	0	0
Sum forskjeller	11 842	29 802	-17 960
Utsatt skatt	2 725	7 153	-4 428

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har leid arbeidskraft fra Hafjell Skiutleie AS og har derfor ikke avsatt skattetrekksmidler.

Note 5 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Selskapet har leid ansatte fra Hafjell Skiutleie AS og har derfor ikke arbeidsgiveransvar. Avsetning til feriepenger, arbeidsgiveravgift og skyldig skattetrekk fremgår ikke i balansen.

Lønnskostnader består av følgende poster	2017	2016
Lønn og sosiale utgifter	581 370	661 242
Andre personalkostnader	0	0
Sum lønnskostnader	581 370	661 242

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,5

Godtgjørelser:

	Lønn	Lønn
Godtgjørelse til daglig leder	0	0
Godtgjørelse til styret	0	0

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar med kr 25.500 eks mva. i 2017.

Organisasjonsnummer 991 843 213

Utarbeidet av Accountor - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Noter til regnskapet 31.12.2017

Gaia Dagligvare AS

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeier m.v.

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer, pålydende kr 1.000,- pr. aksje, totalt kr 100.000,-. Hafjell Skiutleie AS eier samtlige aksjer i selskapet.

Note 7 - Endring egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital pr. 1.1.2017	100 000	1 194 902	1 294 902
Årets overskudd		280 489	280 489
Avsatt til utbytte	0	-500 000	-500 000
Egenkapital pr. 31.12.2017	100 000	975 391	1 075 391

Note 8 - Konsernforetak

Selskapet er 100% eid datterselskap av Hafjell Skiutleie AS
Selskapet har følgende mellomregningsforhold med selskap i konsernet:

	2017 Fordring (+) / Gjeld (-)	2016 Fordring (+) / Gjeld (-)
Hafjell Skiutleie AS	-131 749	-437 175
Hafjell Sport AS	0	0
	-131 749	-437 175

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 9 - Varige driftsmidler

	Inventar/ Utstyr	Sum
Ansk.kost 1.1.	551 040	551 040
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Akk.ord.avskr. pr. 31.12.	371 040	371 040
Bokført verdi 31.12.	180 000	180 000
Årets avskrivninger	60 000	60 000
Ordinære avskrivninger:	10-25%	

Organisasjonsnummer 991 843 213

Utarbeidet av Accountor - Autorisert regnskapsførerselskap ARS