



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 119 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA GROUP HOLDING AS
Forretningsadresse: Bygning 2
Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Richard Thrane
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 05.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		62 021	
Sum kostnader		62 021	
Driftsresultat		-62 021	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 259 084	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		159 833	
Annen renteinntekt	8		
Annen finansinntekt	5, 8	6 620	
Sum finansinntekter		1 425 537	
Annen rentekostnad	8	35 671	
Annen finanskostnad	5, 8		
Sum finanskostnader		35 671	
Netto finans		1 389 866	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 327 845	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	13 671	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 314 174	0
Årsresultat	2	1 314 174	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 314 174	
Totalresultat		1 314 174	
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	
Avsatt til annen egenkapital		114 174	
Sum overføringer og disponeringer		1 314 174	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	15 855 012	
Lån til foretak i samme konsern		7 148 833	
Andre langsiktige fordringer	6, 7		
Sum finansielle anleggsmidler		23 003 845	
Sum anleggsmidler		23 003 845	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	6, 7		
Konsernfordringer		1 259 084	
Sum fordringer	6	1 259 084	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 755	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 755	
Sum omløpsmidler		1 268 839	0
SUM EIENDELER		24 272 684	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	19 200 000	
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		19 200 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		114 174	
Sum opptjent egenkapital		114 174	
Sum egenkapital	2	19 314 174	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6, 7	169 563	
Sum annen langsiktig gjeld		169 563	
Sum langsiktig gjeld		169 563	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 394	
Betalbar skatt	3		
Utbytte		1 200 000	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 536 552	
Sum kortsiktig gjeld		4 788 946	
Sum gjeld		4 958 509	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 272 684	0



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	79 467 052	
Sum inntekter		79 467 052	
Kostnader			
Varekostnad		59 126 100	
Lønnskostnad	5	4 251 776	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	3 587 154	
Annen driftskostnad	5	6 461 942	
Sum kostnader		73 426 971	
Driftsresultat		6 040 081	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71 730	
Annen finansinntekt	10	1 434 511	
Sum finansinntekter		1 506 241	
Annen rentekostnad		1 040 022	
Annen finanskostnad	10	650 218	
Sum finanskostnader		1 690 241	
Netto finans		-184 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		5 856 081	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 068 062	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 788 019	0
Årsresultat	7	3 788 019	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 788 019	
Totalresultat		3 788 019	
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte		1 200 000	
Avsatt til annen egenkapital		2 588 019	
Sum overføringer og disponeringer		3 788 019	



Konsernets balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 070 258	
Goodwill	1	23 265 800	
Sum immaterielle eiendeler		25 336 058	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		5 000	
Sum varige driftsmidler	2	5 000	
Sum anleggsmidler		25 341 058	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11	20 782 887	
Fordringer			
Kundefordringer	11	22 008 192	
Andre kortsiktige fordringer	11	139 876	
Sum fordringer		22 148 068	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 887 346	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 887 346	
Sum omløpsmidler		50 818 301	0
SUM EIENDELER		76 159 359	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	19 200 000	





Konsernets balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		19 200 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 588 019	
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		2 588 019	
Sum egenkapital	7	21 788 019	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	12 700 688	
Leverandørgjeld		25 440 011	
Skyldig offentlige avgifter		9 097 590	
Utbytte		1 200 000	
Annen kortsiktig gjeld		5 933 050	
Sum kortsiktig gjeld		54 371 340	
Sum gjeld		54 371 340	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 159 359	0



 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

Konsernregnskap 2020

Gaia Group Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 925 119 806



Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

RESULTATREGNSKAP		
GAIA GROUP HOLDING AS		
	Note	29.04.2020-3
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Salgsinntekt	9	79 467 052
Sum driftsinntekter		79 467 052
VAREKOSTNAD		59 126 100
Lønnskostnad	5	4 251 776
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	3 587 154
Annen driftskostnad	5	6 461 942
Sum driftskostnader		73 426 971
Driftsresultat		6 040 081
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		71 730
Annen finansinntekt	10	1 434 511
Annen rentekostnad		1 040 022
Annen finanskostnad	10	650 218
Resultat av finansposter		-184 000
Ordinært resultat før skattekostnad		5 856 081
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 068 062
Ordinært resultat		3 788 019
Årsresultat	7	3 788 019
Majoritetens andel		3 788 019
OVERFØRINGER		
Avsatt til utbytte		1 200 000
Avsatt til annen egenkapital		2 588 019
Sum disponert		3 788 019



BALANSE		
GAIA GROUP HOLDING AS		
EIENDELER	Note	3
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Utsatt skattefordel	6	2 070 258
Goodwill	1	23 265 800
Sum immaterielle eiendeler		25 336 058
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		5 000
Sum varige driftsmidler	2	5 000
Sum anleggsmidler		25 341 058
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	11	20 782 887
FORDRINGER		
Kundefordringer	11	22 008 192
Andre kortsiktige fordringer	11	139 876
Sum fordringer		22 148 068
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 887 346
Sum omløpsmidler		50 818 301
Sum eiendeler		76 159 359

Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05



BALANSE		
GAIA GROUP HOLDING AS		
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	3
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	3	19 200 000
Sum innskutt egenkapital		19 200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital		2 588 019
Sum opptjent egenkapital		2 588 019
Sum egenkapital	7	21 788 019
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	12 700 688
Leverandørgjeld		25 440 011
Skyldig offentlige avgifter		9 097 590
Utbytte		1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		5 933 050
Sum kortsiktig gjeld		54 371 340
Sum gjeld		54 371 340
Sum egenkapital og gjeld		76 159 359



Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05



Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05



Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05



Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

Oslo, 05.10.2021
Styret i Gaia Group Holding AS

Erik Richard Thrane
styreleder

Harald James Otterhaug
styremedlem

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

INDIREKTE KONTANTSTRØM

GAIA GROUP HOLDING AS

Kontantstrømoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

29.04.2020-31.12.2020

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER

Resultat før skattekostnad	5 856 081
Ordinære avskrivninger	3 587 154
Endring i varelager	3 380 764
Endring i kundefordringer	-8 525 926
Endring i leverandørgjeld og skyldig offentlige avgifter	10 304 712
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	14 602 785

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER

Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	99 922
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-99 922

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER

Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	10 842 820
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-10 842 820

Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	3 660 043
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	4 227 303
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	7 887 346



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Gaia Group Holding AS og datterselskapene spesifisert i note 4. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Det tilknyttede selskapet er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden for tilknyttede selskaper. Andelen av resultatet er basert på resultatet etter skatt i det selskapet hvor man har investert med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av balanseført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter


Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.


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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05


 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05


 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05





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 tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.





Note 1 Goodwill


Goodwill er knyttet til synergigevinster ved sammenslåing av Chaeos Holding AS, Ekjord AS & Spirits.

Konsernet benytter lineære avskrivninger for goodwill. Den økonomiske levetiden for anlegg beregnet til 5 år.

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

	Chaeos Holding AS	Ekjord AS	Tellus Wine & Spirits AS	Sum
Anskaffelseskost 29.04	16 608 885	10 120 266	116 003	26 845 154
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	16 608 885	10 120 266	116 003	26 845 154
Akk. avskrivninger 09.04	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	2 214 518	1 349 369	15 467	3 579 354
Akk. avskrivninger 31.12	2 214 518	1 349 369	15 467	3 579 354
Bokført verdi 31.12.2020	14 394 367	8 770 897	100 536	23 265 800


Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar/utstyr	Biler	Sum
Anskaffelseskost 29.04	372 910	670 100	1 043 010
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	372 910	670 100	1 043 010
Akk. avskrivninger 29.04	370 910	659 300	1 030 210
Årets ordinære avskrivninger	0	7 800	7 800
Akk. avskrivninger 31.12	370 910	667 100	1 038 010
Bokført verdi 31.12.2020	2 000	3 000	5 000
Avskrivningssats	20%	15-20%	





Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende
Ordinære aksjer	42 000	100,0
A-aksjer	150 000	100,0
Sum	192 000	

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære aksjer	A-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Ekjord Holding AS	21 000	150 000	171 000	89,1	50
AK Holding AS	7 350		7 350	3,8	17,5
Christine Rein-Helliesen	6 825		6 825	3,6	16,3
Lars Geir Rein-Helliesen	6 825		6 825	3,6	16,3
Totalt antall aksjer	42 000	150 000	192 000	100	100

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

	Verv	Ordinære aksjer	A-aksjer	Sum
Christine Rein-Helliesen	styremedlem	6 825	0	6 825
Lars Geir Rein-Helliesen	styremedlem	6 825	0	6 825
Totalt antall aksjer		13 650	0	13 650

Note 4 Datterselskaper

Foretaksnavn	Morselskap	Eierandel/ Stemmeandel (%)	Egenkapital 31.12.2020	Resultat 01.01.2020 -31.12.2020
Chaeos Holding AS	Gaia Group Holding AS	100/100	14 348 621	-1 289 723
Gaia Gruppen AS	Chaeos Holding AS	100/100	16 056 789	-164 187
Gaia Wine & Spirits AS	Gaia Gruppen AS	100/100	4 721 867	1 211 558
Chaeos Wine & Spirits AS	Gaia Gruppen AS	100/100	-714 643	46 206
Tellus Wine & Spirits AS	Gaia Gruppen AS	100/100	-13 052	-32 444
Ekjord AS	Gaia Gruppen AS	100/100	3 234 813	2 076 236
ABC-Wines AS	Gaia Gruppen AS	100/100	732 256	86 256
Better Brands AS	Gaia Gruppen AS	100/100	494 990	277 631
Fine Wines AS	Gaia Gruppen AS	100/100	745 936	53 492
Quality Brands AS	Gaia Gruppen AS	100/100	246 308	241 882
Ekjord Sweden AB	Gaia Gruppen AS	100/100	SEK 31 257	SEK -86 763

Alle ovennevnte selskaper har samme forretningskontor som Gaia Group Holding AS i Trondheimsveien 2, 0560 Oslo.



Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

Lønninger

Arbeidsgiveravgift

Pensjonskostnader


Andre ytelser

Sum

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

29.04.2  Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

154 800

53 351

4 251 776

Konsernet har i 2020 sysselsatt 9 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Datterselskapet Gaia Wine & Spirits er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Datterselskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	860 755	1 666 305
Annen godtgjørelse	2 449	120 000
Sum	863 204	1 786 305

Daglig leder fraskriver seg sitt stillingsvern, jf. arbeidsmiljøloven § 15-16 (2). Arbeidsforholdet opphører fra det tidspunktet styret bestemmer. Som vederlag mottar daglig leder en etterlønn tilsvarende 12 måneders grunnlønn (eksklusiv bonus og andre tilleggsytelser). Etterlønnen kommer ikke til utbetaling dersom arbeidstaker sier opp selv. Det samme gjelder dersom arbeidstaker er skyldig i grovt pliktbrudd og/eller vesentlig mislighold av arbeidsavtalen, og det foreligger grunnlag for avskjed.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 242 368 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 89 788 eks. mva.




Note 6 Skatt


Årets skattekostnad	29.04.2020-31.12.2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	2 068 062
Skattekostnad ordinært resultat	2 068 062


Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	5 856 081
Permanente forskjeller	3 633 353
Endring i midlertidige forskjeller	-100 228
Anvendelse av fremførbart underskudd	-9 739 892
Skattepliktig inntekt	-350 686


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

	31.12.2020	29.04.2020	Endring
Varige driftsmidler	-208 489	-259 227	-50 738
Fordringer	-30 510	-80 000	-49 490
Sum	-238 999	-339 227	-100 228
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 171 264	-18 471 320	-9 300 056
Grunnlag for utsatt skattefordel	-9 410 263	-18 810 547	-9 400 284
Utsatt skattefordel (22%)	-2 070 258	-4 138 320	-2 068 062

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05





Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	
Pr. 29.04.2020	19 200 000	0	0	0	
Årets resultat				3 788 019	3 788 019
Utbytte				-1 200 000	-1 200 000
Pr 31.12.2020	19 200 000	0	0	2 588 019	21 788 019

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05

Note 8 Bankinnskudd

Konsernet har følgende bundne midler pr 31.12.2020:

Skattetrekkkonto	358 587
Depositumkonto husleie	334 158
Garantikonto alkoholavgift	52 095

Konsernets likviditet er organisert i en konsernkontoordning. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning formelt sett er fordringer på morselskapet, og alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort.

Note 9 Salgsinntekt/Alkoholavgift

Alkoholavgift o.l. er klassifisert som reduksjon av salgsinntektene i resultatregnskapet.

Note 10 Resultatførte valutagevinster og -tap

	29.04.2020-31.12.2020
Resultatførte valutagevinster, inkludert i annen finansinntekt	1 434 511
Resultatførte valutatap, inkludert i annen finanskostnad	650 218

Note 11 Pantstillelser

Pantsikret gjeld		31.12.2020
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner		12 700 688
Registrerte pantstillelser	Pantsettelse	Bokført verdi
Kundefordringer og andre fordringer*	21 100 000	33 403 716
Varelager	8 000 000	15 253 125
Sum	29 100 000	61 357 529

Datterselskapene Gaia Wine & Spirits og Chaeos Wine & Spirits har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 8 700 688 pr 31.12.2020, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

* Inkludert i kundefordringer og andre fordringer er konsernfordringer på kr 3 370 501.





Note 12 Koronapandemien og hendelser etter balansedagen


Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrisis 11. mars 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Koronapandemien som inntraff i januar 2020 resulterte i redusert salgssinntekt til konsernets kunder i restaurantbransjen i deler av året da mange restauranter hadde begrenset drift grunnet koronarestriksjoner. Koronapandemien har derimot i liten grad redusert salgssinntekter til konsernets største kunde, Vinmonopolet.


Hendelsen anses foreløpig ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om konsernets evne til fortsatt drift.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av konsernets stilling. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.


 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-05


 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-05


 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-05


 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-05



 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helleisen
2021-10-06

 Legally signed by
Christine Rein-Helleisen
2021-10-06

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06

Årsregnskap 2020

Gaia Group Holding AS

Org.nr.: 925 119 806



Årsberetning 2020 for Gaia Group Holding AS

VIRKSOMHETENS ART

Gaia Group Holding AS ble stiftet 29. april 2020. Selskapets vedtektsfestede formål er investering i og drift av virksomheter innenfor aktivklasser. Konsernets datterselskaper er holdingselskaper, samt agenturer for vin og brødder import og salg av alkoholdige produkter. Selskapets konsernspiss er HJO Holding AS.

I konsernet inngår selskapene: Chaeos Holding AS, Gaia Gruppen AS, Tellus Wine & Spirit AS, Chaeos Wine & Spirits AS, ABC Wines AS, Better Brands AS, Fine Wines AS, Quality Brands AS, Ekjord AS, Ekjord Sweden AB.

Gaia Group Holding AS og dets norske datterselskaper er hjemmehørende i Oslo Kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Gaia Group Holding AS har pr. 31.12.2020 et årsresultat etter skatt på kr 1 314 174. Selskapets totale egenkapital ved utgangen av 2020 beløper seg til kr 19 314 174.

Konsernet har i 2020 grunnet COVID-19 pandemien hatt betydelig endring i omsetningsmønster, og har måttet foreta permitteringer for å tilpasse driften til situasjonen. Ved avleggelsen av årsregnskapet er selskapets ansatte samlet i Gaia Gruppen AS og konsernets virksomheter tilbake til ordinær drift.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

FINANSIELL RISIKO

Gaia Group Holding AS er et holdingselskap og den fremtidige utviklingen vil avhenge av utviklingen i selskapets datterselskap og finansielle andeler. Selskapets og konsernets finansielle stilling er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Konsernselskapenes gjeld er til stor del egenkapitalfinansiert og finansiell risiko derfor begrenset.

Det er i løpet av 2020 iverksatt en rekke tiltak for bedre lønnsomheten i de ervervede virksomhetene i underkonsernet. Dette har allerede bidratt til en positiv resultatutvikling sammenlignet tidligere år. Det er styrets vurdering at den positive utviklingen også vil fortsette i kommende år. Styret vil fortsette arbeidet med å utvikle virksomheten videre i løpet av 2021. Konsernet har etablert rutiner for tett oppfølging av konsernselskapenes resultatutvikling og likviditetsbehov.


ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING


Selskapet har ikke ansatte. Ansatte i konsernet har ikke vært utsatte for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær i konsernet siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør cirka 0% av total arbeidstid i regnskapsåret.


Gaia Group Holding AS har som mål å være en konsern der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. I konsernet var det pr. 31.12.2020 11 ansatte, hvorav 9 er kvinner. Selskapets styre består av 4 personer, hvorav 1 er kvinne.


MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet. Konsernets største miljøpåverking kommer fra innkjøp av emballasje samt varetransporter. Deler av konsernet er lisensierte medlemmer i

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Hellesen
2021-10-06

 Legally signed by
Christine Rein-Hellesen
2021-10-06

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06



returordningen Grønt Punkt. Selskapene vurderer flere miljøtilpasninger med mål om å redusere konsernets miljøbelastning i de kommende år.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Gaia Group Holding AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 1 314 174 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	1 200 000
Til annen egenkapital	114 174


05.10.2021
Styret i Gaia Group Holding AS


Erik Richard Thrane
styreleder


Harald James Otterhaug
styremedlem


Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem

Christine Rein-Helliesen
styremedlem

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-06

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-06

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06



Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06

Legally signed by
Lars Geir Rein-Hellesen
2021-10-06

Legally signed by
Christine Rein-Hellesen
2021-10-06

Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06

RESULTATREGNSKAP			
GAIA GROUP HOLDING AS			
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	
Annen driftskostnad		62 021	0
Sum driftskostnader		62 021	0
Driftsresultat		-62 021	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		1 259 084	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		159 833	0
Annen finansinntekt	5, 8	6 620	0
Annen rentekostnad	8	35 671	0
Resultat av finansposter		1 389 866	0
Ordinært resultat før skattekostnad		1 327 845	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	13 671	0
Ordinært resultat		1 314 174	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	2	1 314 174	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 200 000	0
Avsatt til annen egenkapital		114 174	0
Sum overføringer		1 314 174	0



BALANSE			
GAIA GROUP HOLDING AS			
EIENDELER	Note	2020	
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	15 855 012	0
Lån til foretak i samme konsern		7 148 833	0
Sum finansielle anleggsmidler		23 003 845	0
Sum anleggsmidler		23 003 845	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer		1 259 084	0
Sum fordringer	6	1 259 084	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 755	0
Sum omløpsmidler		1 268 839	0
Sum eiendeler		24 272 684	0

Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06

Legally signed by
Lars Geir Rein-Helleisen
2021-10-06

Legally signed by
Christine Rein-Helleisen
2021-10-06

Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06



BALANSE			
GAIA GROUP HOLDING AS			
	Note	2020	
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	19 200 000	0
Sum innskutt egenkapital		19 200 000	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		114 174	0
Sum opptjent egenkapital		114 174	0
Sum egenkapital	2	19 314 174	0
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	169 563	0
Sum annen langsiktig gjeld		169 563	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		52 394	0
Utbytte		1 200 000	0
Annen kortsiktig gjeld	7	3 536 552	0
Sum kortsiktig gjeld		4 788 946	0
Sum gjeld		4 958 509	0
Sum egenkapital og gjeld		24 272 684	0

Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06

Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-06

Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-06

Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06

05.10.2021
Styret i Gaia Group Holding AS

Erik Richard Thrane
styreleder

Harald James Otterhaug
styremedlem

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem


Christine Rein-Helliesen
styremedlem




DIREKTE KONTANTSTRØM


GAIA GROUP HOLDING AS

	Note	2020	
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Utbet. for varer og tjenester for videresalg og eget forl		246	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter 1)		-246	0
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		3 500 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 500 000	0
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		3 500 000	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		10 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		3 510 000	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		9 755	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved periodens sl		9 755	0
1) AVSTEMMING			
Resultat før skattekostnad		1 327 845	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-6 620	0
Endring i leverandørgjeld		52 394	0
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsa		-3 500 000	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter		3 500 000	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		9 755	0

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06


 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helleisen
2021-10-06


 Legally signed by
Christine Rein-Helleisen
2021-10-06


 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06




GAIA GROUP HOLDING AS

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-06

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-06

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

KONSOLIDERING

Konsernregnskapet inkluderer Gaia Group Holding AS og selskaper som denne har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig, men ikke bestemmende innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.



GAIA GROUP HOLDING AS

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06
 Legally signed by
Lars Geir Rein-Hellesen
2021-10-06
 Legally signed by
Christine Rein-Hellesen
2021-10-06
 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en spesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



GAIA GROUP HOLDING AS

 Legally signed by Erik Richard Thrane
2021-10-06
 Legally signed by Lars Geir Rein-Helleisen
2021-10-06
 Legally signed by Christine Rein-Helleisen
2021-10-06
 Legally signed by Harald James Otterhaug
2021-10-06

Note 1 Lønnskostnader

Gaia Group Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 29.04.2019	19 200 000	0	0	0	19 200 000
Årets resultat				1 314 174	1 314 174
Utbytte				-1 200 000	-1 200 000
Pr 31.12.2020	19 200 000	0	0	114 174	19 314 174

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 671	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	13 671	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 327 845	0
Permanente forskjeller	-1 265 704	0
Avgitt konsernbidrag	-62 141	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	13 671	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-13 671	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 327 845	0
Beregnet skatt av resultat før skatt	292 126	0
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 456	0
Sum	290 670	0
Effektiv skattesats	21,9 %	0,0 %

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

2020	2019	Endring
------	------	---------



GAIA GROUP HOLDING AS

 Legally signed by Erik Richard Thrane
2021-10-06
 Legally signed by Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-06
 Legally signed by Christine Rein-Helliesen
2021-10-06
 Legally signed by Harald James Otterhaug
2021-10-06

Utsatt skatt (22 %) 0 0 0

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GAIA GROUP HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	42 000	100,0	4 200 000
A-aksjer	150 000	100,0	15 000 000
Sum	192 000		19 200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	A-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Ekjord Holding AS	21 000	150 000	171 000	89,1	50,0
Ak Holding AS	7 350		7 350	3,8	17,5
Christine Rein-Helliesen	6 825		6 825	3,6	16,3
Lars Geir Rein-Helliesen	6 825		6 825	3,6	16,3
Totalt antall aksjer	42 000	150 000	192 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære	A-aksjer	Sum
Lars Geir Rein-Helliesen	styremedlem	6 825	0	6 825
Christine Rein-Helliesen	styremedlem	6 825	0	6 825
Totalt antall aksjer		13 650	0	13 650

Note 5 Verdipapirer

	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Chaeos Holding AS	100,0%	100,0%	15 806 542	15 806 542
Sum			15 806 542	15 806 542

Selskapet avgir konsernbidrag til konsernselskap Tellus Wine & Spirit på kr 62 141, hvilket etter skatteeffekt er regnskapsført som investering i datterselskap med kr 48 470.



GAIA GROUP HOLDING AS

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06
 Legally signed by
Lars Geir Rein-Hellesen
2021-10-06
 Legally signed by
Christine Rein-Hellesen
2021-10-06
 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06

Note 6 Fordringer og gjeld

	2020
Fordringer med forfall > 1 år	7 148 833

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr 3 500 000. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr 15 806 542.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	7 148 833	0
Sum	7 148 833	0
	Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	169 563	0
Tilknyttet selskap	3 535 671	0
Sum	3 705 234	0

Selskapets rentebærende fordringer på konsernselskap er fordelt som følger:

Chaeos Holding AS 3 659 833.

GAIA Wine & Spirits 3 481 500.

Selskapet mottar konsernbidrag fra Better Brands AS på kr 1 259 084.


Ekjord Holding AS eier preferanseaksjer i selskapet. Utbytte på preferanseaksjene oppgår pr. 31.12.2020 til kr. 1 125 000, men er en usikker betinget gjeld og derfor ikke bokført.


Note 8 Finansinntekter og finanskostnader


	2020	2019
Finansinntekter		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	159 833	0
Annen finansinntekt	1 265 704	0
Sum finansinntekter	1 425 537	0
Finanskostnader		
Annen rentekostnad	35 671	0
Sum finanskostnader	35 671	0




GAIA GROUP HOLDING AS

 Legally signed by
Erik Richard Thrane
2021-10-06

 Legally signed by
Lars Geir Rein-Helliesen
2021-10-06

 Legally signed by
Christine Rein-Helliesen
2021-10-06

 Legally signed by
Harald James Otterhaug
2021-10-06

Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2020 utover pandemiens påvirkning på selskapets datterselskaper. Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i stor grad.

Hendelsen anses foreløpig ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 1142 00
F +47 23 1142 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Gaia Group Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gaia Group Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 1 314 174 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 3 788 019. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Gaia Group Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Gaia Group Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Gaia Group Holding AS



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslo, 5. oktober 2021
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 Gaia Group Holding AS

Org.nr.: 925 119 806



Årsberetning 2020 for Gaia Group Holding AS

VIRKSOMHETENS ART

Gaia Group Holding AS ble stiftet 29. april 2020. Selskapets vedtektsfestede formål er investering i ulike aktivaklasser. Konsernets datterselskaper er holdingselskaper, samt agenturer for vin og brennevin med import og salg av alkoholholdige produkter. Selskapets konsernspiss er HJO Holding AS.

I konsernet inngår selskapene: Chaeos Holding As, Gaia Gruppen AS, Tellus Wine & Spirit AS, Chaeos Wine & Spirits AS, ABC Wines AS, Better Brands AS, Fine Wines AS, Quality Brands AS, Ekjord AS, Ekjord Sweden AB.

Gaia Group Holding AS og dets norske datterselskaper er hjemmehørende i Oslo Kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Gaia Group Holding AS har pr. 31.12.2020 et årsresultat etter skatt på kr 1 314 174. Selskapets totale egenkapital ved utgangen av 2020 beløper seg til kr 19 314 174.

Konsernet har i 2020 grunnet COVID-19 pandemien hatt betydelig endring i omsetningsmønster, og har måttet foreta permitteringer for å tilpasse driften til situasjonen. Ved avleggelsen av årsregnskapet er selskapets ansatte samlet i Gaia Gruppen AS og konsernets virksomheter tilbake til ordinær drift.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

FINANSIELL RISIKO

Gaia Group Holding AS er et holdingselskap og den fremtidige utviklingen vil avhenge av utviklingen i selskapets datterselskap og finansielle andeler. Selskapets og konsernets finansielle stilling er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Konsernselskapenes gjeld er til stor del egenkapitalfinansiert og finansiell risiko derfor begrenset.

Det er i løpet av 2020 iverksatt en rekke tiltak for bedre lønnsomheten i de ervervede virksomhetene i underkonsernet. Dette har allerede bidratt til en positiv resultatutvikling sammenlignet tidligere år. Det er styrets vurdering at den positive utviklingen også vil fortsette i kommende år. Styret vil fortsette arbeidet med å utvikle virksomheten videre i løpet av 2021. Konsernet har etablert rutiner for tett oppfølging av konsernselskapenes resultatutvikling og likviditetsbehov.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Selskapet har ikke ansatte. Ansatte i konsernet har ikke vært utsatte for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær i konsernet siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør cirka 0% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Gaia Group Holding AS har som mål å være en konsern der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. I konsernet var det pr. 31.12.2020 11 ansatte, hvorav 9 er kvinner. Selskapets styre består av 4 personer, hvorav 1 er kvinne.

MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet. Konsernets største miljøpåverking kommer fra innkjøp av emballasje samt varetransporter. Deler av konsernet er lisensierte medlemmer i



returordningen Grønt Punkt. Selskapene vurderer flere miljøtilpasninger med mål om å redusere konsernets miljøbelastning i de kommende år.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Gaia Group Holding AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 1 314 174 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	1 200 000
Til annen egenkapital	114 174

05.10.2021
Styret i Gaia Group Holding AS

Erik Richard Thrane
styreleder

Harald James Otterhaug
styremedlem

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



RESULTATREGNSKAP

GAIA GROUP HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad		62 021	0
Sum driftskostnader		62 021	0
Driftsresultat		-62 021	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		1 259 084	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		159 833	0
Annen finansinntekt	5, 8	6 620	0
Annen rentekostnad	8	35 671	0
Resultat av finansposter		1 389 866	0
Ordinært resultat før skattekostnad		1 327 845	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	13 671	0
Ordinært resultat		1 314 174	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	2	1 314 174	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 200 000	0
Avsatt til annen egenkapital		114 174	0
Sum overføringer		1 314 174	0



BALANSE

GAIA GROUP HOLDING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	15 855 012	0
Lån til foretak i samme konsern		7 148 833	0
Sum finansielle anleggsmidler		23 003 845	0
Sum anleggsmidler		23 003 845	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer		1 259 084	0
Sum fordringer	6	1 259 084	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 755	0
Sum omløpsmidler		1 268 839	0
Sum eiendeler		24 272 684	0



BALANSE

GAIA GROUP HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	19 200 000	0
Sum innskutt egenkapital		19 200 000	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		114 174	0
Sum opptjent egenkapital		114 174	0
Sum egenkapital	2	19 314 174	0
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	169 563	0
Sum annen langsiktig gjeld		169 563	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		52 394	0
Utbytte		1 200 000	0
Annen kortsiktig gjeld	7	3 536 552	0
Sum kortsiktig gjeld		4 788 946	0
Sum gjeld		4 958 509	0
Sum egenkapital og gjeld		24 272 684	0

05.10.2021

Styret i Gaia Group Holding AS

Erik Richard Thrane
styreleder

Harald James Otterhaug
styremedlem

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



DIREKTE KONTANTSTRØM

GAIA GROUP HOLDING AS

	Note	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Utbet. for varer og tjenester for videresalg og eget fork		246	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter 1)		-246	0
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		3 500 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 500 000	0
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		3 500 000	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		10 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		3 510 000	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		9 755	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved periodens sl		9 755	0
1) AVSTEMMING			
Resultat før skattekostnad		1 327 845	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-6 620	0
Endring i leverandørgjeld		52 394	0
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsa		-3 500 000	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter		3 500 000	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		9 755	0



GAIA GROUP HOLDING AS

925 119 806

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

KONSOLIDERING

Konsernregnskapet inkluderer Gaia Group Holding AS og selskaper som denne har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig, men ikke bestemmende innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.



GAIA GROUP HOLDING AS

925 119 806

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



GAIA GROUP HOLDING AS

925 119 806

Note 1 Lønnskostnader

Gaia Group Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 29.04.2019	19 200 000	0	0	0	19 200 000
Årets resultat				1 314 174	1 314 174
Utbytte				-1 200 000	-1 200 000
Pr 31.12.2020	19 200 000	0	0	114 174	19 314 174

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 671	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	13 671	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 327 845	0
Permanente forskjeller	-1 265 704	0
Avgitt konsernbidrag	-62 141	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	13 671	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-13 671	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 327 845	0
Beregnet skatt av resultat før skatt	292 126	0
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 456	0
Sum	290 670	0
Effektiv skattesats	21,9 %	0,0 %

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

2020	2019	Endring
------	------	---------



GAIA GROUP HOLDING AS

925 119 806

Utsatt skatt (22 %) 0 0 0

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GAIA GROUP HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	42 000	100,0	4 200 000
A-aksjer	150 000	100,0	15 000 000
Sum	192 000		19 200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	A-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Ekjord Holding AS	21 000	150 000	171 000	89,1	50,0
Ak Holding AS	7 350		7 350	3,8	17,5
Christine Rein-Helliesen	6 825		6 825	3,6	16,3
Lars Geir Rein-Helliesen	6 825		6 825	3,6	16,3
Totalt antall aksjer	42 000	150 000	192 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære	A-aksjer	Sum
Lars Geir Rein-Helliesen	styremedlem	6 825	0	6 825
Christine Rein-Helliesen	styremedlem	6 825	0	6 825
Totalt antall aksjer		13 650	0	13 650

Note 5 Verdipapirer

	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Chaeos Holding AS	100,0%	100,0%	15 806 542	15 806 542
Sum			15 806 542	15 806 542

Selskapet avgir konsernbidrag til konsernselskap Tellus Wine & Spirit på kr 62 141, hvilket etter skatteeffekt er regnskapsført som investering i datterselskap med kr 48 470.



GAIA GROUP HOLDING AS

925 119 806

Note 6 Fordringer og gjeld

	2020
Fordringer med forfall > 1 år	7 148 833

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr 3 500 000. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr 15 806 542.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	7 148 833	0
Sum	7 148 833	0

	Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	169 563	0
Tilknyttet selskap	3 535 671	0
Sum	3 705 234	0

Selskapets rentebærende fordringer på konsernselskap er fordelt som følger:

Chaeos Holding AS 3 659 833.

GAIA Wine & Spirits 3 481 500.

Selskapet mottar konsernbidrag fra Better Brands AS på kr 1 259 084.

Ekjord Holding AS eier preferanseaksjer i selskapet. Utbytte på preferanseaksjene oppgår pr. 31.12.2020 til kr. 1 125 000, men er en usikker betinget gjeld og derfor ikke bokført.

Note 8 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2020	2019
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	159 833	0
Annen finansinntekt	1 265 704	0
Sum finansinntekter	1 425 537	0
Finanskostnader	2020	2019
Annen rentekostnad	35 671	0
Sum finanskostnader	35 671	0



GAIA GROUP HOLDING AS

925 119 806

Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2020 utover pandemiens påvirkning på selskapets datterselskaper. Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i stor grad.

Hendelsen anses foreløpig ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.