



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 801 678
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA WORLD COLLECTION AS
Forretningsadresse: Trondheimsveien 2B
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Knut Aanonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 160 161	10 005 518
Sum inntekter		12 160 161	10 005 518
Kostnader			
Varekostnad		9 603 105	6 935 368
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 654 271	1 501 246
Sum kostnader		11 257 376	8 436 614
Driftsresultat		902 786	1 568 905
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 031	9 519
Annen finansinntekt		133 942	64 865
Sum finansinntekter		138 974	74 384
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 995	122 070
Annen rentekostnad		74 856	49 752
Annen finanskostnad		194 501	130 920
Sum finanskostnader		334 352	302 742
Netto finans		-195 379	-228 358
Ordinært resultat før skattekostnad		707 407	1 340 547
Skattekostnad på resultat	3	155 630	294 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		551 777	1 045 626
Årsresultat	4	551 777	1 045 626
Årsresultat etter minoritetsinteresser		551 777	1 045 626
Totalresultat		551 777	1 045 626
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		504 885	1 138 955
Udekket tap		46 892	-93 330
Sum overføringer og disponeringer		551 777	1 045 626



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	33 063	46 289
Sum immaterielle eiendeler		33 063	46 289
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		33 063	46 289
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 998 045	3 659 142
Fordringer			
Kundefordringer		1 156 471	1 040 570
Andre kortsiktige fordringer		38 720	34 800
Konsernfordringer	5		231 385
Sum fordringer	6	1 195 191	1 306 755
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		616 875	442 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		616 875	442 240
Sum omløpsmidler		6 810 111	5 408 136
SUM EIENDELER		6 843 174	5 454 425
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen innskutt egenkapital		958 747	958 747
Sum innskutt egenkapital		1 058 747	1 058 747
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		184 493	231 385
Sum opptjent egenkapital		-184 493	-231 385
Sum egenkapital	4	874 254	827 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	2 864 889	1 299 894
Sum annen langsiktig gjeld		2 864 889	1 299 894
Sum langsiktig gjeld		2 864 889	1 299 894
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	758 018	765 426
Leverandørgjeld	5	1 224 055	675 221
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		397 282	345 509
Kortsiktig konserngjeld	5	648 784	1 540 403
Annen kortsiktig gjeld	5	75 892	610
Sum kortsiktig gjeld		3 104 030	3 327 169
Sum gjeld		5 968 920	4 627 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 843 174	5 454 425



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 379374

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 801 678
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA WORLD COLLECTION AS
Forretningsadresse: Trondheimsveien 2B
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Knut Aanonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 25.05.2024



Organisasjonsnr: 994 801 678
GAIA WORLD COLLECTION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 160 161	10 005 518
Sum inntekter		12 160 161	10 005 518
Kostnader			
Varekostnad		9 603 105	6 935 368
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 654 271	1 501 246
Sum kostnader		11 257 376	8 436 614
Driftsresultat		902 786	1 568 905
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 031	9 519
Annen finansinntekt		133 942	64 865
Sum finansinntekter		138 974	74 384
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 995	122 070
Annen rentekostnad		74 856	49 752
Annen finanskostnad		194 501	130 920
Sum finanskostnader		334 352	302 742
Netto finans		-195 379	-228 358
Ordinært resultat før skattekostnad		707 407	1 340 547
Skattekostnad på resultat	3	155 630	294 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		551 777	1 045 626
Årsresultat	4	551 777	1 045 626
Årsresultat etter minoritetsinteresser		551 777	1 045 626
Totalresultat		551 777	1 045 626
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		504 885	1 138 955
Udekket tap		46 892	-93 330
Sum overføringer og disponeringer		551 777	1 045 626



Organisasjonsnr: 994 801 678
GAIA WORLD COLLECTION AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	33 063	46 289
Sum immaterielle eiendeler		33 063	46 289
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		33 063	46 289
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 998 045	3 659 142
Fordringer			
Kundefordringer		1 156 471	1 040 570
Andre kortsiktige fordringer		38 720	34 800
Konsernfordringer	5		231 385
Sum fordringer	6	1 195 191	1 306 755
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		616 875	442 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		616 875	442 240
Sum omløpsmidler		6 810 111	5 408 136
SUM EIENDELER		6 843 174	5 454 425
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		958 747	958 747
Sum innskutt egenkapital		1 058 747	1 058 747
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		184 493	231 385
Sum opptjent egenkapital		-184 493	-231 385



Sum egenkapital	4	874 254	827 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	2 864 889	1 299 894
Sum annen langsiktig gjeld		2 864 889	1 299 894
Sum langsiktig gjeld		2 864 889	1 299 894
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	758 018	765 426
Leverandørgjeld	5	1 224 055	675 221
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		397 282	345 509
Kortsiktig konserngjeld	5	648 784	1 540 403
Annen kortsiktig gjeld	5	75 892	610
Sum kortsiktig gjeld		3 104 030	3 327 169
Sum gjeld		5 968 920	4 627 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 843 174	5 454 425



Organisasjonsnr: 994 801 678
GAIA WORLD COLLECTION AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Gaia World Collection AS

Org.nr.: 994 801 678



RESULTATREGNSKAP

GAIA WORLD COLLECTION AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	12 160 161	10 005 518
Sum driftsinntekter		12 160 161	10 005 518
Varekostnad		9 603 105	6 935 368
Annen driftskostnad	2	1 654 271	1 501 246
Sum driftskostnader		11 257 376	8 436 614
Driftsresultat		902 786	1 568 905
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		5 031	9 519
Annen finansinntekt		133 942	64 865
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 995	122 070
Annen rentekostnad		74 856	49 752
Annen finanskostnad		194 501	130 920
Resultat av finansposter		-195 379	-228 358
Resultat før skattekostnad		707 407	1 340 547
Skattekostnad på resultat	3	155 630	294 921
Resultat		551 777	1 045 626
Årsresultat	4	551 777	1 045 626
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		504 885	1 138 955
Overført til udekket tap		-46 892	93 330
Sum overføringer		551 777	1 045 626



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	33 063	46 289
Sum immaterielle eiendeler		33 063	46 289
Sum anleggsmidler		33 063	46 289
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 998 045	3 659 142
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 156 471	1 040 570
Andre kortsiktige fordringer		38 720	34 800
Konsernfordringer	5	0	231 385
Sum fordringer	6	1 195 191	1 306 755
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		616 875	442 240
Sum omløpsmidler		6 810 111	5 408 136
Sum eiendeler		6 843 174	5 454 425



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		958 747	958 747
Sum innskutt egenkapital		1 058 747	1 058 747
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-184 493	-231 385
Sum opptjent egenkapital		-184 493	-231 385
Sum egenkapital	4	874 254	827 362
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	2 864 889	1 299 894
Sum annen langsiktig gjeld		2 864 889	1 299 894
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	758 018	765 426
Leverandørgjeld	5	1 224 055	675 221
Skyldig offentlige avgifter		397 282	345 509
Konserngjeld	5	648 784	1 540 403
Annen kortsiktig gjeld	5	75 892	610
Sum kortsiktig gjeld		3 104 030	3 327 169
Sum gjeld		5 968 920	4 627 063
Sum egenkapital og gjeld		6 843 174	5 454 425

Oslo, 12.04.2024
Styret i Gaia World Collection AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

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

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.

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Salgsinntekter/Alkoholavgift

Alkoholavgiftene er klassifisert som reduksjon av salgsinntektene i resultatregnskapet.

Note 2 Lønnskostnader

Gaia World Collection AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet kjøper tjenester til drift fra Gaia Gruppen AS i samme konsern.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 58 840 eks. mva.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	142 404	321 244
Endring i utsatt skattefordel	13 226	-26 323
Skattekostnad ordinært resultat	155 630	294 921
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	707 407	1 340 547
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-60 118	119 653
Avgitt konsernbidrag	-647 289	-1 460 199
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	142 404	321 244
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-142 404	-321 244
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varebeholdning	-161 000	-161 000	0
Fordringer	10 713	-49 405	-60 118
Sum	-150 287	-210 405	-60 118
Grunnlag for utsatt skattefordel	-150 287	-210 405	-60 118
Utsatt skattefordel (22 %)	-33 063	-46 289	-13 226

Note 4 Egenkapital/fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	958 747		-231 385	827 362
Årets resultat					551 777	551 777
Konsernbidrag avgitt					-504 885	-504 885
Pr 31.12.2023	100 000	0	958 747		-184 493	874 254



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	231 385
Sum	0	231 385
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	2 864 889	1 299 894
Leverandørgjeld innen konsern	188 026	78 077
Konserngjeld	648 784	1 540 403
Annen kortsiktig gjeld	63 801	0
Sum	3 765 501	2 918 374

Selskapet avgir konsernbidrag på kr 647 289 til tilknyttet selskap i konsernet, Egge Gård AS, org. nr 917750947.

Selskapet inngår i konsernregnskap til konsernspiss Gaia Group Holding AS, som har forretningskontor i Bygning 2, Trondheimsveien 2, 0560 Oslo.

Note 6 Pantstillelser

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	758 018	765 426
Sum	758 018	765 426
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	1 156 471	1 100 726
Sum	1 156 471	1 100 726

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 30 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 758 018 pr 31.12.2023, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GAIA WORLD COLLECTION AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gaia Gruppen AS	1 000	100,0	100,0



Årsregnskap 2023

Gaia World Collection AS

Org.nr.: 994 801 678



RESULTATREGNSKAP

GAIA WORLD COLLECTION AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	12 160 161	10 005 518
Sum driftsinntekter		12 160 161	10 005 518
Varekostnad		9 603 105	6 935 368
Annen driftskostnad	2	1 654 271	1 501 246
Sum driftskostnader		11 257 376	8 436 614
Driftsresultat		902 786	1 568 905
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		5 031	9 519
Annen finansinntekt		133 942	64 865
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 995	122 070
Annen rentekostnad		74 856	49 752
Annen finanskostnad		194 501	130 920
Resultat av finansposter		-195 379	-228 358
Resultat før skattekostnad		707 407	1 340 547
Skattekostnad på resultat	3	155 630	294 921
Resultat		551 777	1 045 626
Årsresultat	4	551 777	1 045 626
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		504 885	1 138 955
Overført til udekket tap		-46 892	93 330
Sum overføringer		551 777	1 045 626



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	33 063	46 289
Sum immaterielle eiendeler		33 063	46 289
Sum anleggsmidler		33 063	46 289
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 998 045	3 659 142
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 156 471	1 040 570
Andre kortsiktige fordringer		38 720	34 800
Konsernfordringer	5	0	231 385
Sum fordringer	6	1 195 191	1 306 755
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		616 875	442 240
Sum omløpsmidler		6 810 111	5 408 136
Sum eiendeler		6 843 174	5 454 425



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		958 747	958 747
Sum innskutt egenkapital		1 058 747	1 058 747
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-184 493	-231 385
Sum opptjent egenkapital		-184 493	-231 385
Sum egenkapital	4	874 254	827 362
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	2 864 889	1 299 894
Sum annen langsiktig gjeld		2 864 889	1 299 894
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	758 018	765 426
Leverandørgjeld	5	1 224 055	675 221
Skyldig offentlige avgifter		397 282	345 509
Konserngjeld	5	648 784	1 540 403
Annen kortsiktig gjeld	5	75 892	610
Sum kortsiktig gjeld		3 104 030	3 327 169
Sum gjeld		5 968 920	4 627 063
Sum egenkapital og gjeld		6 843 174	5 454 425

Oslo, 12.04.2024
Styret i Gaia World Collection AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

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

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.

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Salgsinntekter/Alkoholavgift

Alkoholavgiftene er klassifisert som reduksjon av salgsinntektene i resultatregnskapet.

Note 2 Lønnskostnader

Gaia World Collection AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet kjøper tjenester til drift fra Gaia Gruppen AS i samme konsern.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 58 840 eks. mva.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	142 404	321 244
Endring i utsatt skattefordel	13 226	-26 323
Skattekostnad ordinært resultat	155 630	294 921
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	707 407	1 340 547
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-60 118	119 653
Avgitt konsernbidrag	-647 289	-1 460 199
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	142 404	321 244
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-142 404	-321 244
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varebeholdning	-161 000	-161 000	0
Fordringer	10 713	-49 405	-60 118
Sum	-150 287	-210 405	-60 118
Grunnlag for utsatt skattefordel	-150 287	-210 405	-60 118
Utsatt skattefordel (22 %)	-33 063	-46 289	-13 226

Note 4 Egenkapital/fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	958 747		-231 385	827 362
Årets resultat					551 777	551 777
Konsernbidrag avgitt					-504 885	-504 885
Pr 31.12.2023	100 000	0	958 747		-184 493	874 254



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	231 385
Sum	0	231 385
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	2 864 889	1 299 894
Leverandørgjeld innen konsern	188 026	78 077
Konserngjeld	648 784	1 540 403
Annen kortsiktig gjeld	63 801	0
Sum	3 765 501	2 918 374

Selskapet avgir konsernbidrag på kr 647 289 til tilknyttet selskap i konsernet, Egge Gård AS, org. nr 917750947.

Selskapet inngår i konsernregnskap til konsernspiss Gaia Group Holding AS, som har forretningskontor i Bygning 2, Trondheimsveien 2, 0560 Oslo.

Note 6 Pantstillelser

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	758 018	765 426
Sum	758 018	765 426
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	1 156 471	1 100 726
Sum	1 156 471	1 100 726

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 30 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 758 018 pr 31.12.2023, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GAIA WORLD COLLECTION AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gaia Gruppen AS	1 000	100,0	100,0



Til generalforsamlingen i Gaia World Collection AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gaia World Collection AS som viser et overskudd på NOK 551 777. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

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/revisionsberetninger>

Oslo, 23. april 2024
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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.

Penneo document key: L8K15-8LATX-17K7N-UJL0B-UXDMS-TAJV4



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."

Løyning, Lars

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1140989

IP: 178.232.xxx.xxx

2024-04-24 05:33:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: L8K15-8LATX-7K7N-UUL0B-UXDMS-TAUV4

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>