



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 479 937  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAIA MAT AS  
Forretningsadresse: Dampsaglia 21  
2609 LILLEHAMMER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Audun Børresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 10.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 353 710	12 068 855
Annen driftsinntekt		135 323	175 663
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 489 033</b>	<b>12 244 518</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 688 747	8 322 470
Lønnskostnad	2	1 276 706	1 577 909
Avskrivning	3	381 112	260 986
Annen driftskostnad	4	1 496 789	1 596 103
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 843 354</b>	<b>11 757 468</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>645 679</b>	<b>487 050</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		526	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>526</b>	
Annen finanskostnad		40 596	48 069
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>40 596</b>	<b>48 069</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-40 070</b>	<b>-48 069</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>605 609</b>	<b>438 981</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 343	97 935
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>550 266</b>	<b>341 046</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>550 266</b>	<b>341 046</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	9	550 266	341 046
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>550 266</b>	<b>341 046</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	118 296	59 550
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>118 296</b>	<b>59 550</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 767 151	2 121 574
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 767 151</b>	<b>2 121 574</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 885 447</b>	<b>2 181 124</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>849 018</b>	<b>753 887</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		332 596	139 690
Andre fordringer	10	1 449 536	745 709
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 782 132</b>	<b>885 399</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7	<b>1 498 364</b>	<b>925 073</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 129 514</b>	<b>2 564 359</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 014 961</b>	<b>4 745 483</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	1 601 187	1 050 921
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 601 187</b>	<b>1 050 921</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 631 187</b>	<b>1 080 921</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	614 571	739 575
Gjeld til selskap i samme konsern	10	1 301 430	1 301 430
Annen langsiktig gjeld	6	687 140	459 818
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 988 570	1 761 248
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 603 141</b>	<b>2 500 823</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 591 711</b>	<b>4 262 071</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 303 006	857 947
Betalbar skatt	5	114 089	48 886
Skyldige offentlige avgifter	7	199 637	71 754
Annen kortsiktig gjeld		163 901	185 152
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 780 633</b>	<b>1 163 739</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 383 774</b>	<b>3 664 562</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 014 961</b>	<b>4 745 483</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 502789

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 479 937  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAIA MAT AS  
Forretningsadresse: Dampsaglia 21  
2609 LILLEHAMMER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Audun Børresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 923 479 937  
GAIA MAT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 353 710	12 068 855
Annen driftsinntekt		135 323	175 663
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 489 033</b>	<b>12 244 518</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 688 747	8 322 470
Lønnskostnad	2	1 276 706	1 577 909
Avskrivning	3	381 112	260 986
Annen driftskostnad	4	1 496 789	1 596 103
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 843 354</b>	<b>11 757 468</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>645 679</b>	<b>487 050</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		526	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>526</b>	
Annen finanskostnad		40 596	48 069
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>40 596</b>	<b>48 069</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-40 070</b>	<b>-48 069</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>605 609</b>	<b>438 981</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 343	97 935
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>550 266</b>	<b>341 046</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>550 266</b>	<b>341 046</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	9	550 266	341 046
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>550 266</b>	<b>341 046</b>





Gjeld til kredittinstitusjoner	6	614 571	739 575
Gjeld til selskap i samme konsern	10	1 301 430	1 301 430
Annen langsiktig gjeld	6	687 140	459 818
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 988 570	1 761 248
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 603 141</b>	<b>2 500 823</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 591 711</b>	<b>4 262 071</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 303 006	857 947
Betalbar skatt	5	114 089	48 886
Skyldige offentlige avgifter	7	199 637	71 754
Annen kortsiktig gjeld		163 901	185 152
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 780 633</b>	<b>1 163 739</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 383 774</b>	<b>3 664 562</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 014 961</b>	<b>4 745 483</b>



Organisasjonsnr: 923 479 937  
GAIA MAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
8

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Audun Børresen Holding AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note  
2

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1077451.00	1356749.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	156542.00	194367.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30253.00	16734.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12460.00	10059.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1276706.00	1577909.00

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
2.80

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188  
2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Gaia Mat AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gaia Mat AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lillehammer, 24. mai 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Tor Kjetil Lund  
statsautorisert revisor

Penneo document key: EKH5-KYWYC-Y87WX-GHG4O-PFN7-UBXTT



# 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."

## Tor Kjetil Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1309924

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-05-24 08:22:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EKJH5-KYWYC-Y87WX-GHG4O-PTFN7-UBXTT

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>



**Gaia Mat AS**  
Org.nr: 923 479 937

---

## **Årsrapport for 2022**

**Årsregnskap**  
- Resultatregnskap  
- Balanse  
- Noter

**Revisjonsberetning**



## Gaia Mat AS

Org.nr: 923 479 937

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		11 353 710	12 068 855
Annen driftsinntekt		135 323	175 663
Sum driftsinntekter		<u>11 489 033</u>	<u>12 244 518</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		7 688 747	8 322 470
Lønnskostnad	2	1 276 706	1 577 909
Avskrivning	3	381 112	260 986
Annen driftskostnad	4	1 496 789	1 596 103
Sum driftskostnader		<u>10 843 354</u>	<u>11 757 468</u>
Driftsresultat		<u>645 679</u>	<u>487 050</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		526	0
Annen finanskostnad		40 596	48 069
Netto finansposter		<u>-40 070</u>	<u>-48 069</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>605 609</u>	<u>438 981</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>55 343</u>	<u>97 935</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>550 266</u>	<u>341 046</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>550 266</u>	<u>341 046</u>



## Gaia Mat AS

Org.nr: 923 479 937

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	118 296	59 550
Sum immaterielle eiendeler		<u>118 296</u>	<u>59 550</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 767 151	2 121 574
Sum varige driftsmidler		<u>1 767 151</u>	<u>2 121 574</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 885 447</u>	<u>2 181 124</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		<u>849 018</u>	<u>753 887</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		332 596	139 690
Andre fordringer	10	1 449 536	745 708
Sum fordringer		<u>1 782 132</u>	<u>885 398</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>1 498 364</u>	<u>925 073</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 129 514</u>	<u>2 564 358</u>
Sum eiendeler		<u>6 014 961</u>	<u>4 745 482</u>



## Gaia Mat AS

Org.nr: 923 479 937

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>1 601 187</u>	<u>1 050 921</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 601 187</u>	<u>1 050 921</u>
Sum egenkapital		<u>1 631 187</u>	<u>1 080 921</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	614 571	739 575
Gjeld til selskap i samme konsern	10	1 301 430	1 301 430
Annen langsiktig gjeld	6	<u>687 140</u>	<u>459 818</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 603 141</u>	<u>2 500 823</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 303 006	857 947
Betalbar skatt	5	114 089	48 886
Skyldige offentlige avgifter	7	199 637	71 754
Annen kortsiktig gjeld		<u>163 901</u>	<u>185 151</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 780 633</u>	<u>1 163 738</u>
Sum gjeld		<u>4 383 774</u>	<u>3 664 561</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 014 961</u>	<u>4 745 482</u>

31. desember 2022  
Lillehammer, 24. mai 2023



Audun Børresen

Daglig leder, Styreleder



## Gaia Mat AS

Org.nr: 923 479 937

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet 14.08.2019 og hadde drift fra 18.12.2019.

#### *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.

#### *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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Varebeholdninger*

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

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Skatter*

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



## Gaia Mat AS

Org.nr: 923 479 937

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 077 451	1 356 749
Arbeidsgiveravgift	156 542	194 367
Pensjonskostnader	30 253	16 734
Andre ytelser	12 460	10 059
Sum	<u>1 276 706</u>	<u>1 577 909</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,8 årsverk.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløspøre, inventar mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 545 773	2 545 773
Tilgang kjøpte driftsmidler	26 688	26 688
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>2 572 461</u>	<u>2 572 461</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	-805 310	-805 310
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>1 767 151</u>	<u>1 767 151</u>
Årets avskrivninger	381 112	381 112

#### Note 4 - Leieavtaler

Gaia Mat AS leier lokaler av Hafjell Skiutleie AS. Kontrakten ble inngått i 2019 og gjelder fram til 31. mai 2027.

Kostnadsført husleie utgjorde 571 592 kr i 2022.



## Gaia Mat AS

Org.nr: 923 479 937

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Betalbar skatt	114 089	48 886
Endring utsatt skatt	-58 746	49 049
Årets totale skattekostnad	<u>55 343</u>	<u>97 935</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	605 608	438 981
Permanente forskjeller	-354 051	6 180
Endring i midlertidige forskjeller	267 028	-222 952
Årets skattegrunnlag	<u>518 585</u>	<u>222 209</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	114 089	48 886

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	161 166	189 136
Utestående fordringer	-11 736	0
Uopptjent inntekt	-687 140	-459 818
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-537 710</u>	<u>-270 682</u>
Utsatt skatt (22%)	-118 296	-59 550

#### Note 6 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

	2022	2021
Langsiktig gjeld	0	114 555
Sum	<u>0</u>	<u>114 555</u>

Bokført verdi av pantsatte eiendeler

	2022	2021
Driftstilbehør	1 767 151	2 121 574
Sum	<u>1 767 151</u>	<u>2 121 574</u>

#### Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	85 357



## Gaia Mat AS

Org.nr: 923 479 937

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Audun Børresen Holding AS	100	100 %	100 %

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	1 050 921	1 080 921
Årsresultat	0	550 266	550 266
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>1 601 187</b>	<b>1 631 187</b>

#### Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Selskapet har en langsiktig gjeld på 1 301 430 kr mot konsernselskaper som er klassifisert som annen langsiktig gjeld. Det er av den grunn ikke belastet renter for 2022.