



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Knut Aanonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 28.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 005 518	10 872 203
Sum inntekter		10 005 518	10 872 203
Kostnader			
Varekostnad		6 935 368	8 676 430
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 501 246	1 337 945
Sum kostnader		8 436 614	10 014 375
Driftsresultat		1 568 905	857 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 519	18 406
Annen finansinntekt		64 865	135 028
Sum finansinntekter		74 384	153 434
Rentekostnad til foretak i samme konsern		122 070	
Annen rentekostnad		49 752	110 165
Annen finanskostnad		130 920	30 086
Sum finanskostnader		302 742	140 252
Netto finans		-228 358	13 182
Ordinært resultat før skattekostnad		1 340 547	871 010
Skattekostnad på resultat	3	294 921	194 423
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 045 626	676 587
Årsresultat	4	1 045 626	676 587
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 045 626	676 587
Totalresultat		1 045 626	676 587
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag		1 138 955	
Udekket tap		-93 330	676 587
Sum overføringer og disponeringer		1 045 626	676 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	46 289	19 966
Sum immaterielle eiendeler		46 289	19 966
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		46 289	19 966
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 659 142	4 133 719
Fordringer			
Kundefordringer		1 040 570	959 653
Andre kortsiktige fordringer		34 800	105 253
Konsernfordringer	5	231 385	932 516
Sum fordringer	6	1 306 755	1 997 422
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		442 240	347 883
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		442 240	347 883
Sum omløpsmidler		5 408 136	6 479 023
SUM EIENDELER		5 454 425	6 498 989
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital		958 747	727 362
Sum innskutt egenkapital		1 058 747	827 362
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		231 385	138 056
Sum opptjent egenkapital		-231 385	-138 056
Sum egenkapital	4	827 362	689 306
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 299 894	3 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 299 894	3 300 000
Sum langsiktig gjeld		1 299 894	3 300 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	765 426	681 423
Leverandørgjeld	5	675 221	1 257 083
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		345 509	377 477
Kortsiktig konserngjeld	5	1 540 403	190 119
Annen kortsiktig gjeld		610	3 580
Sum kortsiktig gjeld		3 327 169	2 509 683
Sum gjeld		4 627 063	5 809 683
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 454 425	6 498 989



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 555456

Enheten

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

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: Knut Aanonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 06.07.2023



Organisasjonsnr: 994 801 678
GAIA WORLD COLLECTION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 005 518	10 872 203
Sum inntekter		10 005 518	10 872 203
Kostnader			
Varekostnad		6 935 368	8 676 430
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 501 246	1 337 945
Sum kostnader		8 436 614	10 014 375
Driftsresultat		1 568 905	857 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 519	18 406
Annen finansinntekt		64 865	135 028
Sum finansinntekter		74 384	153 434
Rentekostnad til foretak i samme konsern		122 070	
Annen rentekostnad		49 752	110 165
Annen finanskostnad		130 920	30 086
Sum finanskostnader		302 742	140 252
Netto finans		-228 358	13 182
Ordinært resultat før skattekostnad		1 340 547	871 010
Skattekostnad på resultat	3	294 921	194 423
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 045 626	676 587
Årsresultat	4	1 045 626	676 587
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 045 626	676 587
Totalresultat		1 045 626	676 587
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 138 955	
Udekket tap		-93 330	676 587
Sum overføringer og disponeringer		1 045 626	676 587



Organisasjonsnr: 994 801 678
GAIA WORLD COLLECTION AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	46 289	19 966
Sum immaterielle eiendeler		46 289	19 966
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		46 289	19 966
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 659 142	4 133 719
Fordringer			
Kundefordringer		1 040 570	959 653
Andre kortsiktige fordringer		34 800	105 253
Konsernfordringer	5	231 385	932 516
Sum fordringer	6	1 306 755	1 997 422
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		442 240	347 883
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		442 240	347 883
Sum omløpsmidler		5 408 136	6 479 023
SUM EIENDELER		5 454 425	6 498 989
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		958 747	727 362
Sum innskutt egenkapital		1 058 747	827 362
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		231 385	138 056
Sum opptjent egenkapital		-231 385	-138 056



Sum egenkapital	4	827 362	689 306
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 299 894	3 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 299 894	3 300 000
Sum langsiktig gjeld		1 299 894	3 300 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	765 426	681 423
Leverandørgjeld	5	675 221	1 257 083
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		345 509	377 477
Kortsiktig konserngjeld	5	1 540 403	190 119
Annen kortsiktig gjeld		610	3 580
Sum kortsiktig gjeld		3 327 169	2 509 683
Sum gjeld		4 627 063	5 809 683
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 454 425	6 498 989



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 2022

Gaia World Collection AS

Org.nr.: 994 801 678



RESULTATREGNSKAP

GAIA WORLD COLLECTION AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	10 005 518	10 872 203
Sum driftsinntekter		10 005 518	10 872 203
Varekostnad		6 935 368	8 676 430
Annen driftskostnad	2	1 501 246	1 337 945
Sum driftskostnader		8 436 614	10 014 375
Driftsresultat		1 568 905	857 829
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 519	18 406
Annen finansinntekt		64 865	135 028
Rentekostnad til foretak i samme konsern		122 070	0
Annen rentekostnad		49 752	110 165
Annen finanskostnad		130 920	30 086
Resultat av finansposter		-228 358	13 182
Resultat før skattekostnad		1 340 547	871 010
Skattekostnad på resultat	3	294 921	194 423
Resultat		1 045 626	676 587
Årsresultat	4	1 045 626	676 587
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		1 138 955	0
Overført til udekket tap		93 330	-676 587
Sum overføringer		1 045 626	676 587



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	46 289	19 966
Sum immaterielle eiendeler		46 289	19 966
Sum anleggsmidler		46 289	19 966
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		3 659 142	4 133 719
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 040 570	959 653
Andre kortsiktige fordringer		34 800	105 253
Konsernfordringer	5	231 385	932 516
Sum fordringer	6	1 306 755	1 997 422
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		442 240	347 883
Sum omløpsmidler		5 408 136	6 479 023
Sum eiendeler		5 454 425	6 498 989



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		958 747	727 362
Sum innskutt egenkapital		1 058 747	827 362
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-231 385	-138 056
Sum opptjent egenkapital		-231 385	-138 056
Sum egenkapital	4	827 362	689 306
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	1 299 894	3 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 299 894	3 300 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	765 426	681 423
Leverandørgjeld	5	675 221	1 257 083
Skyldig offentlige avgifter		345 509	377 477
Konserngjeld	5	1 540 403	190 119
Annen kortsiktig gjeld		610	3 580
Sum kortsiktig gjeld		3 327 169	2 509 683
Sum gjeld		4 627 063	5 809 683
Sum egenkapital og gjeld		5 454 425	6 498 989

Oslo, 27.06.2023

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 regnskapskikk 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 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 43 350 eks. mva.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	321 244	0
Endring i utsatt skattefordel	-26 323	194 423
Skattekostnad ordinært resultat	294 921	194 423
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 340 547	871 010
Permanente forskjeller	0	12 733
Endring i midlertidige forskjeller	119 653	113 773
Mottatt konsernbidrag	0	932 516
Avgitt konsernbidrag	-1 460 199	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 930 032
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	321 244	-205 154
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-321 244	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	205 154
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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	-161 000	-100 000	61 000
Fordringer	-49 405	9 248	58 653
Sum	-210 405	-90 753	119 653
Grunnlag for utsatt skattefordel	-210 405	-90 753	119 653
Utsatt skattefordel (22 %)	-46 289	-19 966	26 324

Note 4 Egenkapital/fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	727 362		-138 056	689 306
Årets resultat					1 045 626	1 045 626
Konsernbidrag mottatt			231 385			231 385
Konsernbidrag avgitt					-1 138 955	-1 138 955
Pr 31.12.2022	100 000	0	958 747		-231 385	827 362

Side 6



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	231 385	932 516
Sum	231 385	932 516
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 299 894	3 300 000
Leverandørgjeld innen konsern	78 077	39 741
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 540 403	190 119
Sum	2 918 374	3 529 860

Selskapet avgir konsernbidrag på kr 1 460 199 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

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	765 426	681 423
Sum	765 426	681 423
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	1 100 726	1 064 906
Sum	1 100 726	1 064 906

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 25 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 765 426 pr 31.12.2022, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

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

Side 7



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 1 045 626. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

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 Dokumentnøkkel: X8B4-E6KYP-HKW7-78NT-MEEOU-XBCCC



Revisors beretning 2022 for Gaia World Collection AS



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

Oslo, 28. juni 2023
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: X8B4-E6KYP-HKW7-78NT-MEEOU-XBCC



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."

Lars Løyning

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-1140989

IP: 79.161.xxx.xxx

2023-06-28 17:30:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: X8B4-E6KYP-HKWF7-J78NT-MEEOU-XBCGC

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>



Årsregnskap 2022

Gaia World Collection AS

Org.nr.: 994 801 678



RESULTATREGNSKAP

GAIA WORLD COLLECTION AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	10 005 518	10 872 203
Sum driftsinntekter		10 005 518	10 872 203
Varekostnad		6 935 368	8 676 430
Annen driftskostnad	2	1 501 246	1 337 945
Sum driftskostnader		8 436 614	10 014 375
Driftsresultat		1 568 905	857 829
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 519	18 406
Annen finansinntekt		64 865	135 028
Rentekostnad til foretak i samme konsern		122 070	0
Annen rentekostnad		49 752	110 165
Annen finanskostnad		130 920	30 086
Resultat av finansposter		-228 358	13 182
Resultat før skattekostnad		1 340 547	871 010
Skattekostnad på resultat	3	294 921	194 423
Resultat		1 045 626	676 587
Årsresultat	4	1 045 626	676 587
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		1 138 955	0
Overført til udekket tap		93 330	-676 587
Sum overføringer		1 045 626	676 587



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	46 289	19 966
Sum immaterielle eiendeler		46 289	19 966
Sum anleggsmidler		46 289	19 966
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		3 659 142	4 133 719
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 040 570	959 653
Andre kortsiktige fordringer		34 800	105 253
Konsernfordringer	5	231 385	932 516
Sum fordringer	6	1 306 755	1 997 422
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		442 240	347 883
Sum omløpsmidler		5 408 136	6 479 023
Sum eiendeler		5 454 425	6 498 989



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		958 747	727 362
Sum innskutt egenkapital		1 058 747	827 362
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-231 385	-138 056
Sum opptjent egenkapital		-231 385	-138 056
Sum egenkapital	4	827 362	689 306
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	1 299 894	3 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 299 894	3 300 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	765 426	681 423
Leverandørgjeld	5	675 221	1 257 083
Skyldig offentlige avgifter		345 509	377 477
Konserngjeld	5	1 540 403	190 119
Annen kortsiktig gjeld		610	3 580
Sum kortsiktig gjeld		3 327 169	2 509 683
Sum gjeld		4 627 063	5 809 683
Sum egenkapital og gjeld		5 454 425	6 498 989

Oslo, 27.06.2023

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 regnskapskikk 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 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 43 350 eks. mva.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	321 244	0
Endring i utsatt skattefordel	-26 323	194 423
Skattekostnad ordinært resultat	294 921	194 423
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 340 547	871 010
Permanente forskjeller	0	12 733
Endring i midlertidige forskjeller	119 653	113 773
Mottatt konsernbidrag	0	932 516
Avgitt konsernbidrag	-1 460 199	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 930 032
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	321 244	-205 154
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-321 244	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	205 154
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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varebeholdning	-161 000	-100 000	61 000
Fordringer	-49 405	9 248	58 653
Sum	-210 405	-90 753	119 653
Grunnlag for utsatt skattefordel	-210 405	-90 753	119 653
Utsatt skattefordel (22 %)	-46 289	-19 966	26 324

Note 4 Egenkapital/fortsatt drift

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen</u>	<u>Innskutt</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
				<u>egenkapital</u>		<u>egenkapital</u>
Pr. 31.12.2021	100 000	0		727 362	-138 056	689 306
Årets resultat					1 045 626	1 045 626
Konsernbidrag mottatt				231 385		231 385
Konsernbidrag avgitt					-1 138 955	-1 138 955
Pr 31.12.2022	100 000	0		958 747	-231 385	827 362

Side 6



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	231 385	932 516
Sum	231 385	932 516
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 299 894	3 300 000
Leverandørgjeld innen konsern	78 077	39 741
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 540 403	190 119
Sum	2 918 374	3 529 860

Selskapet avgir konsernbidrag på kr 1 460 199 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

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	765 426	681 423
Sum	765 426	681 423
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	1 100 726	1 064 906
Sum	1 100 726	1 064 906

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 25 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 765 426 pr 31.12.2022, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

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

Side 7