



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 30.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 325 791	12 160 161
Sum inntekter		12 325 791	12 160 161
Kostnader			
Varekostnad		9 315 669	9 603 105
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	4 057 454	1 654 271
Sum kostnader		13 373 123	11 257 376
Driftsresultat		-1 047 331	902 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 462	5 031
Annen finansinntekt		26 914	133 942
Sum finansinntekter		31 375	138 974
Rentekostnad til foretak i samme konsern		143 244	64 995
Annen rentekostnad		78 055	74 856
Annen finanskostnad		87 698	194 501
Sum finanskostnader		308 997	334 352
Netto finans		-277 622	-195 379
Resultat før skattekostnad		-1 324 954	707 407
Skattekostnad på resultat	3	-291 490	155 630
Årsresultat	4, 5	-1 033 464	551 777
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 033 464	551 777
Totalresultat		-1 033 464	551 777
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			504 885



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Udekket tap		-1 033 464	46 892
Sum overføringer og disponeringer		-1 033 464	551 777



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	50 206	33 063
Sum immaterielle eiendeler		50 206	33 063
Sum anleggsmidler		50 206	33 063
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 034 259	4 998 045
Fordringer			
Kundefordringer		1 558 880	1 156 471
Andre kortsiktige fordringer			38 720
Konsernfordringer	6	1 247 030	
Sum fordringer	7	2 805 910	1 195 191
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		580 046	616 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		580 046	616 875
Sum omløpsmidler		7 420 215	6 810 111
SUM EIENDELER		7 470 421	6 843 174
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		1 931 430	958 747
Sum innskutt egenkapital		2 031 430	1 058 747



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap		1 217 956	184 493
Sum opptjent egenkapital		-1 217 956	-184 493
Sum egenkapital	5	813 474	874 254
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	3 008 133	2 864 889
Sum annen langsiktig gjeld		3 008 133	2 864 889
Sum langsiktig gjeld		3 008 133	2 864 889
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 118 093	758 018
Leverandørgjeld	6	1 252 771	1 224 055
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		518 695	397 282
Kortsiktig konserngjeld	6	104 529	648 784
Annen kortsiktig gjeld	6	654 727	75 892
Sum kortsiktig gjeld		3 648 814	3 104 030
Sum gjeld		6 656 948	5 968 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 470 421	6 843 174



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 436378

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 30.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 28.05.2025



Organisasjonsnr: 994 801 678
GAIA WORLD COLLECTION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 325 791	12 160 161
Sum inntekter		12 325 791	12 160 161
Kostnader			
Varekostnad		9 315 669	9 603 105
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	4 057 454	1 654 271
Sum kostnader		13 373 123	11 257 376
Driftsresultat		-1 047 331	902 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 462	5 031
Annen finansinntekt		26 914	133 942
Sum finansinntekter		31 375	138 974
Rentekostnad til foretak i samme konsern		143 244	64 995
Annen rentekostnad		78 055	74 856
Annen finanskostnad		87 698	194 501
Sum finanskostnader		308 997	334 352
Netto finans		-277 622	-195 379
Resultat før skattekostnad		-1 324 954	707 407
Skattekostnad på resultat	3	-291 490	155 630
Årsresultat	4, 5	-1 033 464	551 777
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 033 464	551 777
Totalresultat		-1 033 464	551 777
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			504 885
Udekket tap		-1 033 464	46 892
Sum overføringer og disponeringer		-1 033 464	551 777



Organisasjonsnr: 994 801 678
GAIA WORLD COLLECTION AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2024 2023

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 50 206 33 063

Sum immaterielle eiendeler 50 206 33 063

Sum anleggsmidler 50 206 33 063

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 4 034 259 4 998 045

Fordringer

Kundefordringer 1 558 880 1 156 471

Andre kortsiktige fordringer 38 720

Konsernfordringer 6 1 247 030

Sum fordringer 7 2 805 910 1 195 191

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 580 046 616 875

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 580 046 616 875

Sum omløpsmidler 7 420 215 6 810 111

SUM EIENDELER 7 470 421 6 843 174

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 8

Annen innskutt egenkapital 1 931 430 958 747

Sum innskutt egenkapital 2 031 430 1 058 747

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4

Udekket tap 1 217 956 184 493

Sum opptjent egenkapital -1 217 956 -184 493

Sum egenkapital 5 813 474 874 254

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	3 008 133	2 864 889
Sum annen langsiktig gjeld		3 008 133	2 864 889
Sum langsiktig gjeld		3 008 133	2 864 889
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 118 093	758 018
Leverandørgjeld	6	1 252 771	1 224 055
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		518 695	397 282
Kortsiktig konserngjeld	6	104 529	648 784
Annen kortsiktig gjeld	6	654 727	75 892
Sum kortsiktig gjeld		3 648 814	3 104 030
Sum gjeld		6 656 948	5 968 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 470 421	6 843 174



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 2024

Gaia World Collection AS

Org.nr.: 994 801 678



RESULTATREGNSKAP

GAIA WORLD COLLECTION AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt	1	12 325 791	12 160 161
Sum driftsinntekter		12 325 791	12 160 161
Varekostnad		9 315 669	9 603 105
Annen driftskostnad	2	4 057 454	1 654 271
Sum driftskostnader		13 373 123	11 257 376
Driftsresultat		-1 047 331	902 786
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 462	5 031
Annen finansinntekt		26 914	133 942
Rentekostnad til foretak i samme konsern		143 244	64 995
Annen rentekostnad		78 055	74 856
Annen finanskostnad		87 698	194 501
Resultat av finansposter		-277 622	-195 379
Resultat før skattekostnad		-1 324 954	707 407
Skattekostnad på resultat	3	-291 490	155 630
Resultat		-1 033 464	551 777
Årsresultat	4, 5	-1 033 464	551 777
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		0	504 885
Overført til udekket tap		1 033 464	-46 892
Sum overføringer		-1 033 464	551 777



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	50 206	33 063
Sum immaterielle eiendeler		50 206	33 063
Sum anleggsmidler		50 206	33 063
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 034 259	4 998 045
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 558 880	1 156 471
Andre kortsiktige fordringer		0	38 720
Konsernfordringer	6	1 247 030	0
Sum fordringer	7	2 805 910	1 195 191
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		580 046	616 875
Sum omløpsmidler		7 420 215	6 810 111
Sum eiendeler		7 470 421	6 843 174



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 931 430	958 747
Sum innskutt egenkapital		2 031 430	1 058 747
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 217 956	-184 493
Sum opptjent egenkapital		-1 217 956	-184 493
Sum egenkapital	5	813 474	874 254
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	3 008 133	2 864 889
Sum annen langsiktig gjeld		3 008 133	2 864 889
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 118 093	758 018
Leverandørgjeld	6	1 252 771	1 224 055
Skyldig offentlige avgifter		518 695	397 282
Konserngjeld	6	104 529	648 784
Annen kortsiktig gjeld	6	654 727	75 892
Sum kortsiktig gjeld		3 648 814	3 104 030
Sum gjeld		6 656 948	5 968 920
Sum egenkapital og gjeld		7 470 421	6 843 174

Oslo, 30.04.2025
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 2024 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 41 275 eks. mva.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	142 404
Endring i utsatt skattefordel	-291 490	13 226
Skattekostnad ordinært resultat	-291 490	155 630
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 324 954	707 407
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	77 924	-60 118
Mottatt konsernbidrag	1 247 030	0
Avgitt konsernbidrag	0	-647 289
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-274 347	142 404
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-142 404
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	274 347	0
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>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Endring</u>
Varebeholdning	-233 000	-161 000	72 000
Fordringer	4 789	10 713	5 924
Sum	-228 211	-150 287	77 924
Grunnlag for utsatt skattefordel	-228 211	-150 287	77 924
Utsatt skattefordel (22 %)	-50 206	-33 063	17 143

Note 4 Fortsatt drift

Resultatet for 2024 viser et overskudd på kr. -1 033 464 etter skatt, mot et overskudd på kr. 551 777 i 2023. Selskapet har i 2025 iverksatte flere tiltak som forventer å forbedre omsetning og resultat i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 5 Egenkapital/fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	100 000	0	958 747		-184 493	874 254
Årets resultat					-1 033 464	-1 033 464
Konsernbidrag mottatt			972 683			972 683
Pr 31.12.2024	100 000	0	1 931 430		-1 217 956	813 474

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 247 030	0
Sum	1 247 030	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 008 133	2 864 889
Leverandørgjeld innen konsern	503 606	188 026
Konserngjeld	104 529	648 784
Annen kortsiktig gjeld	651 572	63 801
Sum	4 267 840	3 765 501

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 1 247 030 fra Gaia Wine & Spirits AS, org. nr 981642333.

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

Note 7 Pantstillelser

	31.12.2024	31.12.2023
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 118 093	758 018
Sum	1 118 093	758 018
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	1 558 880	1 156 471
Sum	1 558 880	1 156 471

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 30 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 1 118 093 pr 31.12.2024, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 8 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 2024

Gaia World Collection AS

Org.nr.: 994 801 678





RESULTATREGNSKAP

GAIA WORLD COLLECTION AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt	1	12 325 791	12 160 161
Sum driftsinntekter		12 325 791	12 160 161
Varekostnad		9 315 669	9 603 105
Annen driftskostnad	2	4 057 454	1 654 271
Sum driftskostnader		13 373 123	11 257 376
Driftsresultat		-1 047 331	902 786
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 462	5 031
Annen finansinntekt		26 914	133 942
Rentekostnad til foretak i samme konsern		143 244	64 995
Annen rentekostnad		78 055	74 856
Annen finanskostnad		87 698	194 501
Resultat av finansposter		-277 622	-195 379
Resultat før skattekostnad		-1 324 954	707 407
Skattekostnad på resultat	3	-291 490	155 630
Resultat		-1 033 464	551 777
Årsresultat	4, 5	-1 033 464	551 777
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		0	504 885
Overført til udekket tap		1 033 464	-46 892
Sum overføringer		-1 033 464	551 777



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	50 206	33 063
Sum immaterielle eiendeler		50 206	33 063
Sum anleggsmidler		50 206	33 063
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 034 259	4 998 045
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 558 880	1 156 471
Andre kortsiktige fordringer		0	38 720
Konsernfordringer	6	1 247 030	0
Sum fordringer	7	2 805 910	1 195 191
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		580 046	616 875
Sum omløpsmidler		7 420 215	6 810 111
Sum eiendeler		7 470 421	6 843 174



BALANSE

GAIA WORLD COLLECTION AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 931 430	958 747
Sum innskutt egenkapital		2 031 430	1 058 747
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 217 956	-184 493
Sum opptjent egenkapital		-1 217 956	-184 493
Sum egenkapital	5	813 474	874 254
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	3 008 133	2 864 889
Sum annen langsiktig gjeld		3 008 133	2 864 889
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 118 093	758 018
Leverandørgjeld	6	1 252 771	1 224 055
Skyldig offentlige avgifter		518 695	397 282
Konserngjeld	6	104 529	648 784
Annen kortsiktig gjeld	6	654 727	75 892
Sum kortsiktig gjeld		3 648 814	3 104 030
Sum gjeld		6 656 948	5 968 920
Sum egenkapital og gjeld		7 470 421	6 843 174

Oslo, 30.04.2025
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 2024 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 41 275 eks. mva.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	142 404
Endring i utsatt skattefordel	-291 490	13 226
Skattekostnad ordinært resultat	-291 490	155 630
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 324 954	707 407
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	77 924	-60 118
Mottatt konsernbidrag	1 247 030	0
Avgitt konsernbidrag	0	-647 289
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-274 347	142 404
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-142 404
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	274 347	0
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>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Endring</u>
Varebeholdning	-233 000	-161 000	72 000
Fordringer	4 789	10 713	5 924
Sum	-228 211	-150 287	77 924
Grunnlag for utsatt skattefordel	-228 211	-150 287	77 924
Utsatt skattefordel (22 %)	-50 206	-33 063	17 143

Note 4 Fortsatt drift

Resultatet for 2024 viser et overskudd på kr. -1 033 464 etter skatt, mot et overskudd på kr. 551 777 i 2023. Selskapet har i 2025 iverksatte flere tiltak som forventer å forbedre omsetning og resultat i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 5 Egenkapital/fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	100 000	0	958 747		-184 493	874 254
Årets resultat					-1 033 464	-1 033 464
Konsernbidrag mottatt			972 683			972 683
Pr 31.12.2024	100 000	0	1 931 430		-1 217 956	813 474

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 247 030	0
Sum	1 247 030	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 008 133	2 864 889
Leverandørgjeld innen konsern	503 606	188 026
Konserngjeld	104 529	648 784
Annen kortsiktig gjeld	651 572	63 801
Sum	4 267 840	3 765 501

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 1 247 030 fra Gaia Wine & Spirits AS, org. nr 981642333.

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

Note 7 Pantstillelser

	31.12.2024	31.12.2023
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 118 093	758 018
Sum	1 118 093	758 018
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	1 558 880	1 156 471
Sum	1 558 880	1 156 471

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 30 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 1 118 093 pr 31.12.2024, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.



GAIA WORLD COLLECTION AS

994 801 678

Note 8 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



RSM Norge AS

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

Til generalforsamlingen i Gaia World Collection AS

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 underskudd på NOK 1 033 464. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024, 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/revisjonsberetninger>

OSLO, 7. mai 2025
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS (organisasjonsnummer 982316588), RSM Advokatfirma AS (organisasjonsnummer 914095573), RSM Norge Kompetanse AS (organisasjonsnummer 925107492). RSM Norge AS er medlem av RSM-nettverket og driver under navnet RSM. RSM er forretningsnavnet som brukes av medlemmene i RSM-nettverket. RSM Advokatfirma AS og RSM Norge Kompetanse AS er selskaper tilknyttet RSM Norge AS. Hvert medlem i RSM-nettverket er et selvstendig revisjons- og rådgivningsfirma med uavhengig virksomhet. RSM-nettverket er ikke selv en egen juridisk person av noen form i noen jurisdiksjon.

Pennneo Dokumentnr: ARFZ8-KZOSL-CRUX5-01D4D-702VZ-710PU



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

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1140989

IP: 77.16.xxx.xxx

2025-05-07 11:19:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ARFZ8-KZOSL-CRUX5-OID4D-702VZ-710PU

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.