



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 851 410
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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		14 042 802	10 429 795
Sum inntekter		14 042 802	10 429 795
Kostnader			
Varekostnad		215 782	128 351
Lønnskostnad	1	10 339 196	8 842 123
Annen driftskostnad	1	3 167 617	1 441 213
Sum kostnader		13 722 594	10 411 687
Driftsresultat		320 208	18 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	4 720 948
Annen renteinntekt		7 599	
Annen finansinntekt		482 752	258
Sum finansinntekter		1 490 351	4 721 206
Rentekostnad til foretak i samme konsern		500 000	
Annen rentekostnad		4 414	4 734
Annen finanskostnad		1 331	769
Sum finanskostnader		505 745	5 503
Netto finans		984 606	4 715 704
Ordinært resultat før skattekostnad		1 304 814	4 733 812
Skattekostnad på resultat	2	17 055	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 287 759	4 733 812
Årsresultat	3	1 287 759	4 733 812
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 287 759	4 733 812
Totalresultat		1 287 759	4 733 812



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			1 343 211
Avsatt til annen egenkapital		1 287 759	3 390 601
Sum overføringer og disponeringer		1 287 759	4 733 812



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	38 133 595	28 705 175
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Andre langsiktige fordringer	6	575 999	
Sum finansielle anleggsmidler		38 709 594	28 705 175
Sum anleggsmidler		38 709 594	28 705 175
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	6 274 639	1 002 870
Andre kortsiktige fordringer		137 403	29 290
Konsernfordringer	7	1 000 000	6 260 895
Sum fordringer		7 412 042	7 293 055
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	977 627	1 115 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		977 627	1 115 011
Sum omløpsmidler		8 389 668	8 408 066
SUM EIENDELER		47 099 263	37 113 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	965 000	965 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		16 435 000	16 435 000
Sum innskutt egenkapital		17 400 000	17 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 678 359	3 390 601
Sum opptjent egenkapital		4 678 359	3 390 601
Sum egenkapital	3	22 078 359	20 790 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	7	20 500 000	10 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 500 000	10 000 000
Sum langsiktig gjeld		20 500 000	10 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 647	24 772
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		1 217 728	1 052 229
Kortsiktig konserngjeld	7	1 039 765	3 360 420
Annen kortsiktig gjeld		2 131 763	1 885 219
Sum kortsiktig gjeld		4 520 903	6 322 640
Sum gjeld		25 020 903	16 322 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 099 263	37 113 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 555544

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 851 410
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 991 851 410
GAIA GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 042 802	10 429 795
Sum inntekter		14 042 802	10 429 795
Kostnader			
Varekostnad		215 782	128 351
Lønnskostnad	1	10 339 196	8 842 123
Annen driftskostnad	1	3 167 617	1 441 213
Sum kostnader		13 722 594	10 411 687
Driftsresultat		320 208	18 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	4 720 948
Annen renteinntekt		7 599	
Annen finansinntekt		482 752	258
Sum finansinntekter		1 490 351	4 721 206
Rentekostnad til foretak i samme konsern		500 000	
Annen rentekostnad		4 414	4 734
Annen finanskostnad		1 331	769
Sum finanskostnader		505 745	5 503
Netto finans		984 606	4 715 704
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	1 304 814	4 733 812
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 287 759	4 733 812
Årsresultat	3	1 287 759	4 733 812
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 287 759	4 733 812
Totalresultat		1 287 759	4 733 812
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			1 343 211
Avsatt til annen egenkapital		1 287 759	3 390 601
Sum overføringer og disponeringer		1 287 759	4 733 812





Organisasjonsnr: 991 851 410
GAIA GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	38 133 595	28 705 175
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Andre langsiktige fordringer	6	575 999	
Sum finansielle anleggsmidler		38 709 594	28 705 175
Sum anleggsmidler		38 709 594	28 705 175
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	6 274 639	1 002 870
Andre kortsiktige fordringer		137 403	29 290
Konsernfordringer	7	1 000 000	6 260 895
Sum fordringer		7 412 042	7 293 055
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	977 627	1 115 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		977 627	1 115 011
Sum omløpsmidler		8 389 668	8 408 066
SUM EIENDELER		47 099 263	37 113 241
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	965 000	965 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		16 435 000	16 435 000
Sum innskutt egenkapital		17 400 000	17 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 678 359	3 390 601
Sum opptjent egenkapital		4 678 359	3 390 601
Sum egenkapital	3	22 078 359	20 790 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	7	20 500 000	10 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 500 000	10 000 000
Sum langsiktig gjeld		20 500 000	10 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 647	24 772
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		1 217 728	1 052 229
Kortsiktig konserngjeld	7	1 039 765	3 360 420
Annen kortsiktig gjeld		2 131 763	1 885 219
Sum kortsiktig gjeld		4 520 903	6 322 640
Sum gjeld		25 020 903	16 322 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 099 263	37 113 241



Organisasjonsnr: 991 851 410
GAIA GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

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 Gruppen AS

Org.nr.: 991 851 410



RESULTATREGNSKAP

GAIA GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		14 042 802	10 429 795
Sum driftsinntekter		14 042 802	10 429 795
Varekostnad		215 782	128 351
Lønnskostnad	1	10 339 196	8 842 123
Annen driftskostnad	1	3 167 617	1 441 213
Sum driftskostnader		13 722 594	10 411 687
Driftsresultat		320 208	18 108
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	4 720 948
Annen renteinntekt		7 599	0
Annen finansinntekt		482 752	258
Rentekostnad til foretak i samme konsern		500 000	0
Annen rentekostnad		4 414	4 734
Annen finanskostnad		1 331	769
Resultat av finansposter		984 606	4 715 704
Resultat før skattekostnad		1 304 814	4 733 812
Skattekostnad på resultat	2	17 055	0
Resultat		1 287 759	4 733 812
Årsresultat	3	1 287 759	4 733 812
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 287 759	3 390 601
Overført til udekket tap		0	-1 343 211
Sum overføringer		1 287 759	4 733 812



BALANSE

GAIA GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4, 5	38 133 595	28 705 175
Andre langsiktige fordringer	6	575 999	0
Sum finansielle anleggsmidler		38 709 594	28 705 175
Sum anleggsmidler		38 709 594	28 705 175
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	6 274 639	1 002 870
Andre kortsiktige fordringer		137 403	29 290
Konsernfordringer	7	1 000 000	6 260 895
Sum fordringer		7 412 042	7 293 055
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	977 627	1 115 011
Sum omløpsmidler		8 389 668	8 408 066
Sum eiendeler		47 099 263	37 113 241



BALANSE

GAIA GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	965 000	965 000
Overkurs		16 435 000	16 435 000
Sum innskutt egenkapital		17 400 000	17 400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		4 678 359	3 390 601
Sum opptjent egenkapital		4 678 359	3 390 601
Sum egenkapital	3	22 078 359	20 790 601
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	7	20 500 000	10 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 500 000	10 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		131 647	24 772
Skyldig offentlige avgifter		1 217 728	1 052 229
Konserngjeld	7	1 039 765	3 360 420
Annen kortsiktig gjeld		2 131 763	1 885 219
Sum kortsiktig gjeld		4 520 903	6 322 640
Sum gjeld		25 020 903	16 322 640
Sum egenkapital og gjeld		47 099 263	37 113 241

27.06.2023

Styret i Gaia Gruppen AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

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

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	8 757 537	7 694 797
Arbeidsgiveravgift	1 340 737	1 029 310
Andre ytelser	240 921	118 017
Sum	10 339 196	8 842 123

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	924 394	933 992
Annen godtgjørelse	3 114	0
Sum	927 508	933 992

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

Ledende ansatte har avtale om bonus basert på konsernets samlede regnskapsmessige resultat.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 64 501 ekskl. mva.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	17 055	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	17 055	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 304 814	4 733 812
Permanente forskjeller	-1 227 290	153 567
Avgitt konsernbidrag	-77 523	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 887 379
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	17 055	-1 038 609
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-17 055	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 038 609
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
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	965 000	16 435 000	0	3 390 601	20 790 601
Årets resultat				1 287 759	1 287 759
Pr 31.12.2022	965 000	16 435 000	0	4 678 359	22 078 359



Note 4 Datterselskap

Følgende interne transaksjoner har funnet sted mellom Gaia Gruppen AS og datterselskapene i 2022:

	Beløp	Interngevinst
Administrasjonstjenester til Egge AS	310 254	7 567
Administrasjonstjenester til Gaia Wine & Spirits AS	9 128 532	222 647
Administrasjonstjenester til Gaia World Collection AS	1 007 532	24 574
Administrasjonstjenester til Horizon Wines AS	104 333	2 545
Administrasjonstjenester til Pur Jus Wine Agency AS	321 891	7 851
Administrasjonstjenester til Quality Brands AS	1 850 508	45 134
Administrasjonstjenester til Real Vin AS	2 421 787	59 068
Administrasjonstjenester til Tellus Wine & Spirits AS	191 390	4 668
Sum	15 336 227	374 054

Note 5 Verdipapirer

	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Egge AS	90,7%	90,7%	9 566 464	9 566 464
Ekjord Sweden AB	100,0%	100,0%	393 268	393 268
Gaia Wine & Spirits AS	100,0%	100,0%	14 905 175	14 905 175
Gaia World Collection AS	100,0%	100,0%	93 458	93 458
Horizon Wines AS	100,0%	100,0%	252 577	252 577
Pur Jus Wine Agency AS	51,0%	51,0%	102 532	102 532
Quality Brands AS	100,0%	100,0%	246 206	246 206
Real Vin AS	100,0%	100,0%	12 413 525	12 413 525
Tellus Wine & Spirits AS	100,0%	100,0%	99 922	99 922
Sum			38 073 127	38 073 127

Note 6 Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer med forfall > 1 år	575 999



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	3 688 246	995 355
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 299 687	6 260 895
Sum	5 987 933	7 256 250
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	20 500 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 039 765	3 360 420
Sum	21 539 765	13 360 420

Selskapet inngår i konsernregnskap til konsernspiss Gaia Group Holding AS, som har forretningskontor i Bygning 2, Trondheimsveien 2, 0560 Oslo. Selskapet viser til unntaksregelen i regnskapslovens § 3-7 "unntak fra konsernregnskapsplikt for morselskap i underkonsern".

Selskapet mottar konsernbidrag fra datterselskapet, Gaia Wine & Spirits AS på kr 1 000 000.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 396 664.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GAIA GRUPPEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	9 650	100,0	965 000
Sum	9 650		965 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
CHAEOS HOLDING AS	9 650	100,0	100,0



Til generalforsamlingen i Gaia Gruppen 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

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gaia Gruppen AS som viser et overskudd på NOK 1 287 759. 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: 5B3CX-B3LED-3PGJG-OP58P-X16C8-WG2FG



Revisors beretning 2022 for Gaia Gruppen 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: 5B3CX-B3LED-3PGJG-OPS8P-X16C8-WG2FG



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 DokumentID: 5B3CX-B3LED-3PG/G-OPS8P-X16C8-WG2FG

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>



 BankID Signing
Knut Aaronsen
2023-06-27

 BankID Signing
Christine Rein-Helleisen
2023-06-27

Årsregnskap 2022

Gaia Gruppen AS

Org.nr.: 991 851 410



RESULTATREGNSKAP

GAIA GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		14 042 802	10 429 795
Sum driftsinntekter		14 042 802	10 429 795
Varekostnad		215 782	128 351
Lønnskostnad	1	10 339 196	8 842 123
Annen driftskostnad	1	3 167 617	1 441 213
Sum driftskostnader		13 722 594	10 411 687
Driftsresultat		320 208	18 108
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	4 720 948
Annen renteinntekt		7 599	0
Annen finansinntekt		482 752	258
Rentekostnad til foretak i samme konsern		500 000	0
Annen rentekostnad		4 414	4 734
Annen finanskostnad		1 331	769
Resultat av finansposter		984 606	4 715 704
Resultat før skattekostnad		1 304 814	4 733 812
Skattekostnad på resultat	2	17 055	0
Resultat		1 287 759	4 733 812
Årsresultat	3	1 287 759	4 733 812
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 287 759	3 390 601
Overført til udekket tap		0	-1 343 211
Sum overføringer		1 287 759	4 733 812



BALANSE

GAIA GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4, 5	38 133 595	28 705 175
Andre langsiktige fordringer	6	575 999	0
Sum finansielle anleggsmidler		38 709 594	28 705 175
Sum anleggsmidler		38 709 594	28 705 175
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	6 274 639	1 002 870
Andre kortsiktige fordringer		137 403	29 290
Konsernfordringer	7	1 000 000	6 260 895
Sum fordringer		7 412 042	7 293 055
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	977 627	1 115 011
Sum omløpsmidler		8 389 668	8 408 066
Sum eiendeler		47 099 263	37 113 241



BALANSE

GAIA GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	965 000	965 000
Overkurs		16 435 000	16 435 000
Sum innskutt egenkapital		17 400 000	17 400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		4 678 359	3 390 601
Sum opptjent egenkapital		4 678 359	3 390 601
Sum egenkapital	3	22 078 359	20 790 601
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	7	20 500 000	10 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 500 000	10 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		131 647	24 772
Skyldig offentlige avgifter		1 217 728	1 052 229
Konserngjeld	7	1 039 765	3 360 420
Annen kortsiktig gjeld		2 131 763	1 885 219
Sum kortsiktig gjeld		4 520 903	6 322 640
Sum gjeld		25 020 903	16 322 640
Sum egenkapital og gjeld		47 099 263	37 113 241

27.06.2023

Styret i Gaia Gruppen AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

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

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	8 757 537	7 694 797
Arbeidsgiveravgift	1 340 737	1 029 310
Andre ytelser	240 921	118 017
Sum	10 339 196	8 842 123

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	924 394	933 992
Annen godtgjørelse	3 114	0
Sum	927 508	933 992

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

Ledende ansatte har avtale om bonus basert på konsernets samlede regnskapsmessige resultat.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 64 501 ekskl. mva.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	17 055	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	17 055	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 304 814	4 733 812
Permanente forskjeller	-1 227 290	153 567
Avgitt konsernbidrag	-77 523	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 887 379
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	17 055	-1 038 609
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-17 055	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 038 609
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
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	965 000	16 435 000	0	3 390 601	20 790 601
Årets resultat				1 287 759	1 287 759
Pr 31.12.2022	965 000	16 435 000	0	4 678 359	22 078 359



Note 4 Datterselskap

Følgende interne transaksjoner har funnet sted mellom Gaia Gruppen AS og datterselskapene i 2022:

	Beløp	Internegevinst
Administrasjonstjenester til Egge AS	310 254	7 567
Administrasjonstjenester til Gaia Wine & Spirits AS	9 128 532	222 647
Administrasjonstjenester til Gaia World Collection AS	1 007 532	24 574
Administrasjonstjenester til Horizon Wines AS	104 333	2 545
Administrasjonstjenester til Pur Jus Wine Agency AS	321 891	7 851
Administrasjonstjenester til Quality Brands AS	1 850 508	45 134
Administrasjonstjenester til Real Vin AS	2 421 787	59 068
Administrasjonstjenester til Tellus Wine & Spirits AS	191 390	4 668
Sum	15 336 227	374 054

Note 5 Verdipapirer

	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Egge AS	90,7%	90,7%	9 566 464	9 566 464
Ekjord Sweden AB	100,0%	100,0%	393 268	393 268
Gaia Wine & Spirits AS	100,0%	100,0%	14 905 175	14 905 175
Gaia World Collection AS	100,0%	100,0%	93 458	93 458
Horizon Wines AS	100,0%	100,0%	252 577	252 577
Pur Jus Wine Agency AS	51,0%	51,0%	102 532	102 532
Quality Brands AS	100,0%	100,0%	246 206	246 206
Real Vin AS	100,0%	100,0%	12 413 525	12 413 525
Tellus Wine & Spirits AS	100,0%	100,0%	99 922	99 922
Sum			38 073 127	38 073 127

Note 6 Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer med forfall > 1 år	575 999



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	3 688 246	995 355
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 299 687	6 260 895
Sum	5 987 933	7 256 250
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	20 500 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 039 765	3 360 420
Sum	21 539 765	13 360 420

Selskapet inngår i konsernregnskap til konsernspiss Gaia Group Holding AS, som har forretningskontor i Bygning 2, Trondheimsveien 2, 0560 Oslo. Selskapet viser til unntaksregelen i regnskapslovens § 3-7 "unntak fra konsernregnskapsplikt for morselskap i underkonsern".

Selskapet mottar konsernbidrag fra datterselskapet, Gaia Wine & Spirits AS på kr 1 000 000.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 396 664.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GAIA GRUPPEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	9 650	100,0	965 000
Sum	9 650		965 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
CHAEOS HOLDING AS	9 650	100,0	100,0