



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 11.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	10 872 203	7 845 832
Annen driftsinntekt			29 245
Sum inntekter		10 872 203	7 875 077
Kostnader			
Varekostnad		8 676 430	7 070 040
Lønnskostnad	5		
Annen driftskostnad	5	1 337 945	493 348
Sum kostnader		10 014 375	7 563 387
Driftsresultat		857 829	311 690
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 406	24 127
Annen finansinntekt		135 028	81 100
Sum finansinntekter		153 434	105 226
Annen rentekostnad		110 165	106 357
Annen finanskostnad		30 086	251 322
Sum finanskostnader		140 252	357 679
Netto finans		13 182	-252 452
Ordinært resultat før skattekostnad		871 010	59 238
Skattekostnad på ordinært resultat	6	194 423	13 032
Ordinært resultat etter skattekostnad		676 587	46 206
Årsresultat	4	676 587	46 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		676 587	46 206
Totalresultat		676 587	46 206
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		676 587	46 206
Sum overføringer og disponeringer		676 587	46 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	19 966	419 543
Sum immaterielle eiendeler		19 966	419 543
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	8		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Sum anleggsmidler		19 966	419 543
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 133 719	3 751 823
Fordringer			
Kundefordringer		959 653	1 380 630
Andre kortsiktige fordringer		105 253	180
Konsernfordringer	3	932 516	22 313
Sum fordringer	8	1 997 422	1 403 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		347 883	1 647 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		347 883	1 647 835
Sum omløpsmidler		6 479 023	6 802 780
SUM EIENDELER		6 498 989	7 222 323

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Annen innskutt egenkapital		727 362	
Sum innskutt egenkapital		827 362	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		138 056	814 643
Sum opptjent egenkapital		-138 056	-814 643
Sum egenkapital	4	689 306	-714 643
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	3 300 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 300 000	
Sum langsiktig gjeld		3 300 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	681 423	1 078 276
Leverandørgjeld	3	1 257 083	2 731 996
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		377 477	963 573
Kortsiktig konserngjeld	3	190 119	3 109 326
Annen kortsiktig gjeld		3 580	53 795
Sum kortsiktig gjeld		2 509 683	7 936 966
Sum gjeld		5 809 683	7 936 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 498 989	7 222 323
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 356508

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 801 678
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHAEOS WINE & SPIRITS AS
Forretningsadresse: Trondheimsveien 2B
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 11.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.06.2022



Organisasjonsnr: 994 801 678
CHAOS WINE & SPIRITS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	10 872 203	7 845 832
Annen driftsinntekt			29 245
Sum inntekter		10 872 203	7 875 077
Kostnader			
Varekostnad		8 676 430	7 070 040
Lønnskostnad	5		
Annen driftskostnad	5	1 337 945	493 348
Sum kostnader		10 014 375	7 563 387
Driftsresultat		857 829	311 690
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 406	24 127
Annen finansinntekt		135 028	81 100
Sum finansinntekter		153 434	105 226
Annen rentekostnad		110 165	106 357
Annen finanskostnad		30 086	251 322
Sum finanskostnader		140 252	357 679
Netto finans		13 182	-252 452
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	194 423	13 032
Ordinært resultat etter skattekostnad		676 587	46 206
Årsresultat	4	676 587	46 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		676 587	46 206
Totalresultat		676 587	46 206
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		676 587	46 206
Sum overføringer og disponeringer		676 587	46 206



Organisasjonsnr: 994 801 678
CHAOS WINE & SPIRITS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 19 966 419 543
Sum immaterielle eiendeler 19 966 419 543

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler 8

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 3

Sum anleggsmidler 19 966 419 543

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 4 133 719 3 751 823

Fordringer

Kundefordringer 959 653 1 380 630
Andre kortsiktige
fordringer 105 253 180
Konsernfordringer 3 932 516 22 313
Sum fordringer 8 1 997 422 1 403 123

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 347 883 1 647 835

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 347 883 1 647 835

Sum omløpsmidler 6 479 023 6 802 780

SUM EIENDELER 6 498 989 7 222 323

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 100 000 100 000
Beholdning av egne aksjer 2
Annen innskutt egenkapital 727 362
Sum innskutt egenkapital 827 362 100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	9		
Udekket tap		138 056	814 643
Sum opptjent egenkapital		-138 056	-814 643
Sum egenkapital	4	689 306	-714 643
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	3 300 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 300 000	
Sum langsiktig gjeld		3 300 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	681 423	1 078 276
Leverandørgjeld	3	1 257 083	2 731 996
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		377 477	963 573
Kortsiktig konserngjeld	3	190 119	3 109 326
Annen kortsiktig gjeld		3 580	53 795
Sum kortsiktig gjeld		2 509 683	7 936 966
Sum gjeld		5 809 683	7 936 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 498 989	7 222 323
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Organisasjonsnr: 994 801 678
CHAOS WINE & SPIRITS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Chaeos Wine & Spirits AS

Org.nr.: 994 801 678



RESULTATREGNSKAP

CHAEOS WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	7	10 872 203	7 845 832
Annen driftsinntekt		0	29 245
Sum driftsinntekter		10 872 203	7 875 077
Varekostnad		8 676 430	7 070 040
Annen driftskostnad	5	1 337 945	493 348
Sum driftskostnader		10 014 375	7 563 387
Driftsresultat		857 829	311 690
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		18 406	24 127
Annen finansinntekt		135 028	81 100
Annen rentekostnad		110 165	106 357
Annen finanskostnad		30 086	251 322
Resultat av finansposter		13 182	-252 452
Ordinært resultat før skattekostnad		871 010	59 238
Skattekostnad på ordinært resultat	6	194 423	13 032
Ordinært resultat		676 587	46 206
Årsresultat	4	676 587	46 206
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-676 587	-46 206
Sum overføringer		676 587	46 206



BALANSE

CHAEOS WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	19 966	419 543
Sum immaterielle eiendeler		19 966	419 543
Sum anleggsmidler		19 966	419 543
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 133 719	3 751 823
FORDRINGER			
Kundefordringer		959 653	1 380 630
Andre kortsiktige fordringer		105 253	180
Konsernfordringer	3	932 516	22 313
Sum fordringer	8	1 997 422	1 403 123
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		347 883	1 647 835
Sum omløpsmidler		6 479 023	6 802 780
Sum eiendeler		6 498 989	7 222 323



BALANSE

CHAEOS WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		727 362	0
Sum innskutt egenkapital		827 362	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-138 056	-814 643
Sum opptjent egenkapital		-138 056	-814 643
Sum egenkapital	4	689 306	-714 643
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	3	3 300 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 300 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	681 423	1 078 276
Leverandørgjeld	3	1 257 083	2 731 996
Skyldig offentlige avgifter		377 477	963 573
Konserngjeld	3	190 119	3 109 326
Annen kortsiktig gjeld		3 580	53 795
Sum kortsiktig gjeld		2 509 683	7 936 966
Sum gjeld		5 809 683	7 936 966
Sum egenkapital og gjeld		6 498 989	7 222 323

11.05.2022

Styret i Chaos Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem



CHAEOS WINE & SPIRITS AS

994 801 678

Note 1 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 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CHAEOS WINE & SPIRITS 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



CHAEOS WINE & SPIRITS AS 994 801 678

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	932 516	22 313
Sum	932 516	22 313
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 300 000	0
Leverandørgjeld innen konsern	39 741	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	190 119	3 109 326
Sum	3 529 860	3 109 326

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 932 516 fra Gaia Wine & Spirits AS org. 981642333.

Note 4 Egenkapital/fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	0	0	-814 643	-714 643
Årets resultat					676 587	676 587
Konsernbidrag mottatt				727 362		727 362
Pr 31.12.2021	100 000	0	0	727 362	-138 056	689 306

Note 5 Lønnskostnader

Chaeos Wine & Spirits AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 67 172 eks. mva.



CHAEOS WINE & SPIRITS AS

994 801 678

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	194 423	13 032
Skattekostnad ordinært resultat	194 423	13 032
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	871 010	59 238
Permanente forskjeller	12 733	0
Endring i midlertidige forskjeller	113 773	-103 021
Mottatt konsernbidrag	932 516	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 930 032	0
Skattepliktig inntekt	0	-43 783
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-205 154	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	205 154	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varebeholdning	-100 000	0	100 000
Fordringer	9 248	23 021	13 773
Sum	-90 753	23 020	113 773
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 930 032	-1 930 032
Grunnlag for utsatt skattefordel	-90 753	-1 907 012	-1 816 259
Utsatt skattefordel (22 %)	-19 966	-419 543	-399 577

Note 7 Salgsinntekter/Alkoholavgift

Alkoholavgiftene er klassifisert som reduksjon av salgsinntektene i resultatregnskapet.



CHAEOS WINE & SPIRITS AS 994 801 678

Note 8 Pantstillelser

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	681 423	1 078 276
Sum	681 423	1 078 276
Pantsikrede eiendeler	Pantsettelse	Bokført verdi
Kundefordringer og andre fordringer	6 000 000	1 064 906
Sum	6 000 000	1 064 906

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 681 423 pr 31.12.2021, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 676 587 etter skatt, mot kr. 46 206 i 2020. Selskapet ble i 2020 slått sammen med flere andre selskaper for å styrke bedriftens finansielle situasjon. Den positive utviklingen i omsetningen og overskuddet de siste to årene er forventet til å fortsette i 2022. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



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

Til generalforsamlingen i Chaeos Wine & Spirits AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Chaeos Wine & Spirits AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 676 587. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 avviklet.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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: SL7W4-SVYAG-YSELO-ATXPE-J6FJN-EMWPI



Revisors beretning 2021 for Chaeos Wine & Spirits AS



Oslo, 11. mai 2022
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SL7W4-5VYAG-YSELO-ATXPE-J6FJN-EMWPI



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: 77.18.xxx.xxx

2022-05-20 15:25:31 UTC



Penneo DokumentID: SL7W4-SVYAG-YSELO-ATXPE-J6FIN-EMWPI

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/validate>



 BankID Signing
Knut Aaronsen
2022-05-12

 BankID Signing
Lars Geir Rein-Helleisen
2022-05-16

Årsregnskap 2021

Chaeos Wine & Spirits AS

Org.nr.: 994 801 678



RESULTATREGNSKAP

CHAEOS WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	7	10 872 203	7 845 832
Annen driftsinntekt		0	29 245
Sum driftsinntekter		10 872 203	7 875 077
Varekostnad		8 676 430	7 070 040
Annen driftskostnad	5	1 337 945	493 348
Sum driftskostnader		10 014 375	7 563 387
Driftsresultat		857 829	311 690
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		18 406	24 127
Annen finansinntekt		135 028	81 100
Annen rentekostnad		110 165	106 357
Annen finanskostnad		30 086	251 322
Resultat av finansposter		13 182	-252 452
Ordinært resultat før skattekostnad		871 010	59 238
Skattekostnad på ordinært resultat	6	194 423	13 032
Ordinært resultat		676 587	46 206
Årsresultat	4	676 587	46 206
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-676 587	-46 206
Sum overføringer		676 587	46 206



BALANSE

CHAEOS WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	19 966	419 543
Sum immaterielle eiendeler		19 966	419 543
Sum anleggsmidler		19 966	419 543
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 133 719	3 751 823
FORDRINGER			
Kundefordringer		959 653	1 380 630
Andre kortsiktige fordringer		105 253	180
Konsernfordringer	3	932 516	22 313
Sum fordringer	8	1 997 422	1 403 123
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		347 883	1 647 835
Sum omløpsmidler		6 479 023	6 802 780
Sum eiendeler		6 498 989	7 222 323



BALANSE

CHAEOS WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		727 362	0
Sum innskutt egenkapital		827 362	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-138 056	-814 643
Sum opptjent egenkapital		-138 056	-814 643
Sum egenkapital	4	689 306	-714 643
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	3	3 300 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 300 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	681 423	1 078 276
Leverandørgjeld	3	1 257 083	2 731 996
Skyldig offentlige avgifter		377 477	963 573
Konserngjeld	3	190 119	3 109 326
Annen kortsiktig gjeld		3 580	53 795
Sum kortsiktig gjeld		2 509 683	7 936 966
Sum gjeld		5 809 683	7 936 966
Sum egenkapital og gjeld		6 498 989	7 222 323

11.05.2022

Styret i Chaos Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem



CHAEOS WINE & SPIRITS AS

994 801 678

Note 1 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 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CHAEOS WINE & SPIRITS 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



CHAEOS WINE & SPIRITS AS

994 801 678

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	932 516	22 313
Sum	932 516	22 313
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 300 000	0
Leverandørgjeld innen konsern	39 741	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	190 119	3 109 326
Sum	3 529 860	3 109 326

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 932 516 fra Gaia Wine & Spirits AS org. 981642333.

Note 4 Egenkapital/fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	0	0	-814 643	-714 643
Årets resultat					676 587	676 587
Konsernbidrag mottatt				727 362		727 362
Pr 31.12.2021	100 000	0	0	727 362	-138 056	689 306

Note 5 Lønnskostnader

Chaeos Wine & Spirits AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 67 172 eks. mva.



CHAEOS WINE & SPIRITS AS

994 801 678

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	194 423	13 032
Skattekostnad ordinært resultat	194 423	13 032
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	871 010	59 238
Permanente forskjeller	12 733	0
Endring i midlertidige forskjeller	113 773	-103 021
Mottatt konsernbidrag	932 516	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 930 032	0
Skattepliktig inntekt	0	-43 783
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-205 154	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	205 154	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varebeholdning	-100 000	0	100 000
Fordringer	9 248	23 021	13 773
Sum	-90 753	23 020	113 773
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 930 032	-1 930 032
Grunnlag for utsatt skattefordel	-90 753	-1 907 012	-1 816 259
Utsatt skattefordel (22 %)	-19 966	-419 543	-399 577

Note 7 Salgsinntekter/Alkoholavgift

Alkoholavgiftene er klassifisert som reduksjon av salgsinntektene i resultatregnskapet.



CHAEOS WINE & SPIRITS AS 994 801 678

Note 8 Pantstillelser

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	681 423	1 078 276
Sum	681 423	1 078 276
Pantsikrede eiendeler	Pantsettelse	Bokført verdi
Kundefordringer og andre fordringer	6 000 000	1 064 906
Sum	6 000 000	1 064 906

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 681 423 pr 31.12.2021, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 676 587 etter skatt, mot kr. 46 206 i 2020. Selskapet ble i 2020 slått sammen med flere andre selskaper for å styrke bedriftens finansielle situasjon. Den positive utviklingen i omsetningen og overskuddet de siste to årene er forventet til å fortsette i 2022. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.