



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 642 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA WINE & SPIRITS AS
Forretningsadresse: Bygning 2
Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	71 312 504	54 610 148
Annen driftsinntekt		9 287	2 456
Sum inntekter		71 321 791	54 612 604
Kostnader			
Varekostnad		55 584 586	40 028 155
Lønnskostnad	5	4 976 743	6 260 813
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 800	128 098
Annen driftskostnad	5	7 642 860	8 020 984
Sum kostnader		68 211 988	54 438 051
Driftsresultat		3 109 802	174 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89 151	74 173
Annen finansinntekt	10	1 058 767	593 141
Sum finansinntekter		1 147 918	667 315
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	159 833	
Annen rentekostnad		1 165 640	1 623 721
Annen finanskostnad	10	1 363 737	582 653
Sum finanskostnader		2 689 210	2 206 375
Netto finans		-1 541 292	-1 539 060
Ordinært resultat før skattekostnad		1 568 510	-1 364 507
Skattekostnad på ordinært resultat	6	356 952	-147 244
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 211 558	-1 217 263
Årsresultat		1 211 558	-1 217 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 211 558	-1 217 263
Totalresultat		1 211 558	-1 217 263



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs			-1 752
Udekket tap	7	1 211 558	-1 215 511
Sum overføringer og disponeringer		1 211 558	-1 217 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	349 936	706 888
Sum immaterielle eiendeler		349 936	706 888
Varige driftsmidler			
Biler og driftsløsøre	2	5 000	12 800
Sum varige driftsmidler		5 000	12 800
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 11	10 745 147	10 468 275
Sum finansielle anleggsmidler		10 745 147	10 468 275
Sum anleggsmidler		11 100 083	11 187 963
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11	15 253 125	13 915 025
Fordringer			
Kundefordringer	11	17 807 438	13 220 326
Andre kortsiktige fordringer		89 967	320 637
Konsernfordringer	4, 11	3 348 188	1 386 188
Sum fordringer		21 245 593	14 927 151
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 371 000	5 875 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 371 000	5 875 454
Sum omløpsmidler		39 869 718	34 717 630
SUM EIENDELER		50 969 801	45 905 593

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	3 413 320	1 225 820
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		1 312 500	
Sum innskutt egenkapital		4 725 820	1 225 820
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		
Udekket tap		3 953	1 215 511
Sum opptjent egenkapital		-3 953	-1 215 511
Sum egenkapital	7	4 721 867	10 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	3 641 333	
Sum annen langsiktig gjeld		3 641 333	
Sum langsiktig gjeld		3 641 333	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	11 622 412	11 442 576
Leverandørgjeld		21 844 463	24 455 899
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		6 934 122	8 721 826
Kortsiktig konserngjeld	4	500 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 705 604	1 274 982
Sum kortsiktig gjeld		42 606 601	45 895 284
Sum gjeld		46 247 934	45 895 284
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 969 801	45 905 593

POSTER UTENOM BALANSEN



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Garantistillelser	11		
Pantstillelser	11		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 828456

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 642 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA WINE & SPIRITS AS
Forretningsadresse: Bygning 2
Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 18.10.2021



Organisasjonsnr: 981 642 333
GAIA WINE & SPIRITS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	71 312 504	54 610 148
Annen driftsinntekt		9 287	2 456
Sum inntekter		71 321 791	54 612 604
Kostnader			
Varekostnad		55 584 586	40 028 155
Lønnskostnad	5	4 976 743	6 260 813
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 800	128 098
Annen driftskostnad	5	7 642 860	8 020 984
Sum kostnader		68 211 988	54 438 051
Driftsresultat		3 109 802	174 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89 151	74 173
Annen finansinntekt	10	1 058 767	593 141
Sum finansinntekter		1 147 918	667 315
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	159 833	
Annen rentekostnad		1 165 640	1 623 721
Annen finanskostnad	10	1 363 737	582 653
Sum finanskostnader		2 689 210	2 206 375
Netto finans		-1 541 292	-1 539 060
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	356 952	-147 244
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 211 558	-1 217 263
Årsresultat		1 211 558	-1 217 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 211 558	-1 217 263
Totalresultat		1 211 558	-1 217 263
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs			-1 752
Udekket tap	7	1 211 558	-1 215 511



Sum overføringer og
disponeringer

1 211 558

-1 217 263



Organisasjonsnr: 981 642 333
GAIA WINE & SPIRITS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 349 936 706 888
Sum immaterielle eiendeler 349 936 706 888

Varige driftsmidler

Biler og driftsløsøre 2 5 000 12 800
Sum varige driftsmidler 5 000 12 800

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 4, 11 10 745 147 10 468 275
Sum finansielle
anleggsmidler 10 745 147 10 468 275

Sum anleggsmidler

11 100 083 11 187 963

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 11 15 253 125 13 915 025

Fordringer

Kundefordringer 11 17 807 438 13 220 326
Andre kortsiktige
fordringer 89 967 320 637
Konsernfordringer 4, 11 3 348 188 1 386 188
Sum fordringer 21 245 593 14 927 151

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 8 3 371 000 5 875 454
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 371 000 5 875 454

Sum omløpsmidler

39 869 718 34 717 630

SUM EIENDELER

50 969 801 45 905 593

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 3 413 320 1 225 820
Beholdning av egne aksjer 3
Overkurs 1 312 500



Sum innskutt egenkapital		4 725 820	1 225 820
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		
Udekket tap		3 953	1 215 511
Sum opptjent egenkapital		-3 953	-1 215 511
Sum egenkapital	7	4 721 867	10 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	3 641 333	
Sum annen langsiktig gjeld		3 641 333	
Sum langsiktig gjeld		3 641 333	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	11 622 412	11 442 576
Leverandørgjeld		21 844 463	24 455 899
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		6 934 122	8 721 826
Kortsiktig konserngjeld	4	500 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 705 604	1 274 982
Sum kortsiktig gjeld		42 606 601	45 895 284
Sum gjeld		46 247 934	45 895 284
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 969 801	45 905 593
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	11		
Pantstillelser	11		



Organisasjonsnr: 981 642 333
GAIA WINE & SPIRITS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00



 Legally signed by
Christine Rein-Helleisen
16.09.2021

 Legally signed by
Knut Aaronsen
16.09.2021

Årsregnskap 2020

Gaia Wine & Spirits AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 642 333



RESULTATREGNSKAP

GAIA WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt	9	71 312 504	54 610 148
Annen driftsinntekt		9 287	2 456
Sum driftsinntekter		71 321 791	54 612 604
Varekostnad		55 584 586	40 028 155
Lønnskostnad	5	4 976 743	6 260 813
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 800	128 098
Annen driftskostnad	5	7 642 860	8 020 984
Sum driftskostnader		68 211 988	54 438 051
Driftsresultat		3 109 802	174 553
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		89 151	74 173
Annen finansinntekt	10	1 058 767	593 141
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	159 833	0
Annen rentekostnad		1 165 640	1 623 721
Annen finanskostnad	10	1 363 737	582 653
Resultat av finansposter		-1 541 292	-1 539 060
Ordinært resultat før skattekostnad		1 568 510	-1 364 507
Skattekostnad på ordinært resultat	6	356 952	-147 244
Ordinært resultat		1 211 558	-1 217 263
Årsresultat		1 211 558	-1 217 263
OVERFØRINGER			
Overført fra overkurs		0	1 752
Overført til udekket tap	7	-1 211 558	1 215 511
Sum overføringer		1 211 558	-1 217 263



BALANSE

GAIA WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	349 936	706 888
Sum immaterielle eiendeler		349 936	706 888
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Biler og driftsløsøre	2	5 000	12 800
Sum varige driftsmidler		5 000	12 800
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	4, 11	10 745 147	10 468 275
Sum finansielle anleggsmidler		10 745 147	10 468 275
Sum anleggsmidler		11 100 083	11 187 963
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	11	15 253 125	13 915 025
FORDRINGER			
Kundefordringer	11	17 807 438	13 220 326
Andre kortsiktige fordringer		89 967	320 637
Konsernfordringer	4, 11	3 348 188	1 386 188
Sum fordringer		21 245 593	14 927 151
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 371 000	5 875 454
Sum omløpsmidler		39 869 718	34 717 630
Sum eiendeler		50 969 801	45 905 593



BALANSE

GAIA WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	3 413 320	1 225 820
Overkurs		1 312 500	0
Sum innskutt egenkapital		4 725 820	1 225 820
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 953	-1 215 511
Sum opptjent egenkapital		-3 953	-1 215 511
Sum egenkapital	7	4 721 867	10 309
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	3 641 333	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 641 333	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	11 622 412	11 442 576
Leverandørgjeld		21 844 463	24 455 899
Skyldig offentlige avgifter		6 934 122	8 721 826
Konserngjeld	4	500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 705 604	1 274 982
Sum kortsiktig gjeld		42 606 601	45 895 284
Sum gjeld		46 247 934	45 895 284
Sum egenkapital og gjeld		50 969 801	45 905 593

31.08.2021

Styret i Gaia Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 2 Anleggsmidler

	Inventar/utstyr	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	372 910	670 100	1 043 010
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	372 910	670 100	1 043 010
Akk. avskrivninger 01.01	370 910	659 300	1 030 210
Årets ordinære avskrivninger	0	7 800	7 800
Akk. avskrivninger 31.12	370 910	667 100	1 038 010
Bokført verdi 31.12.2020	2 000	3 000	5 000
Avskrivningssats	20%	15-20%	

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GAIA WINE & SPIRITS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	341 332	10,0	3 413 320
Sum	341 332		3 413 320

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
GAIA GRUPPEN AS	341 332	100,0	100,0

De to styremedlemmene i Gaia Wine & Spirits AS eier indirekte 7,383% av aksjene i selskapet, da de eier 7,383% av aksjene i morselskapet til morselskapet til Gaia Gruppen AS.



GAIA WINE & SPIRITS AS **981 642 333**

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern		
Gaia Gruppen AS (tidligere LCNK Holding AS)	10 745 147	10 468 275
Det er ikke inntektsført renter på lånet for 2020.		
Sum	10 745 147	10 468 275
Konsernfordringer		
Chaeos Wine & Spirits	3 109 326	1 239 326
Chaeos Holding	194 292	146 862
Tellus Wine & Spirits	44 570	0
Sum	3 348 188	1 386 188
Langsiktig konserngjeld		
Gaia Group Holding AS	3 641 333	0
Sum	3 641 333	0
Konserngjeld		
ABC-Wines AS	250 000	0
Quality Brands AS	250 000	0
Sum	500 000	0
Rentekostnad til selskap i samme konsern		
Gaia Group Holding AS, rentesats 6% p.a	159 833	0
Sum	159 833	0



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	4 074 099	5 249 339
Arbeidsgiveravgift	603 686	784 609
Pensjonskostnader	223 947	89 773
Andre ytelser	75 010	137 092
Sum	4 976 743	6 260 813

Selskapet har i 2020 sysselsatt 6 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	860 755	833 153
Annen godtgjørelse	2 449	120 000
Sum	863 204	953 153

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.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 129 000 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 000 eks. mva.



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	356 952	-147 244
Skattekostnad ordinært resultat	356 952	-147 244
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 568 510	-1 364 507
Permanente forskjeller	53 998	595 216
Endring i midlertidige forskjeller	2 793	-152 596
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 625 302	0
Skattepliktig inntekt	0	-921 887
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-208 489	-259 227	-50 738
Fordringer	-53 531	0	53 531
Sum	-262 021	-259 227	2 793
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 328 598	-2 953 900	-1 625 302
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 590 619	-3 213 127	-1 622 508
Utsatt skattefordel (22 %)	-349 936	-706 888	-356 952

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2019	1 225 820	0	-1 215 511	10 309
Årets resultat			1 211 558	1 211 558
Gjeld konvertert til aksjekapital	2 187 500	1 312 500		3 500 000
Pr 31.12.2020	3 413 320	1 312 500	-3 953	4 721 867



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 251 791. Innestående midler på depositumkonto husleie (bundne midler) er på kr. 334 158. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 er på kr. 213 549.

Note 9 Salgsinntekter/Alkoholavgift

Alkoholavgift o.l. er klassifisert som reduksjon av salgsinntektene i resultatregnskapet.

Note 10 Resultatførte valutagevinster og -tap

	2020	2019
Resultatførte valutagevinster, inkludert i annen finansinntekt	1 058 767	593 141
Resultatførte valutatap, inkludert i annen finanskostnad	1 343 841	555 151

Note 11 Fordringer og gjeld/pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til Gaia Gruppen AS	10 745 147	10 468 275
Sum	10 745 147	10 468 275
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	11 622 412	11 442 576
Sum	11 622 412	11 442 576
Registrerte pantstillelser	Pantsettelse	Bokført verdi
Kundefordringer og andre fordringer	15 100 000	32 000 773
Varelager	8 000 000	15 253 125
Sum	23 100 000	47 253 898

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 7 622 412 pr 31.12.2020, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 12 Fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et overskudd på kr. 1 211 558 etter skatt, mot kr. -1 217 263 i 2019. Selskapet er i 2020 slått sammen med flere andre selskaper for å styrke bedriftens finansielle situasjon. Egenkapital er styrket i 2020 ved å konvertere gjeld til aksjekapital. Det er styrets vurdering at forutsetning om fortsatt drift kan legges til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Gaia Wine & Spirits AS

Filipstad Brygge 1, 0252 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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gaia Wine & Spirits AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 211 558. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



Revisors beretning 2020 for Gaia Wine & Spirits AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 16. september 2021
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor