



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 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		10 429 795	
Sum inntekter		10 429 795	
Kostnader			
Varekostnad		128 351	250
Lønnskostnad	2	8 842 123	
Annen driftskostnad	2	1 441 213	44 149
Sum kostnader		10 411 687	44 399
Driftsresultat		18 108	-44 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 720 948	
Annen finansinntekt		258	
Sum finansinntekter		4 721 206	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			119 303
Annen rentekostnad		4 734	
Annen finanskostnad		769	485
Sum finanskostnader		5 503	119 788
Netto finans		4 715 704	-119 787
Ordinært resultat før skattekostnad		4 733 812	-164 187
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 733 812	-164 187
Årsresultat	4	4 733 812	-164 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 733 812	-164 187
Totalresultat		4 733 812	-164 187
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		1 343 211	-164 187
Avsatt til annen egenkapital		3 390 601	
Sum overføringer og disponeringer		4 733 812	-164 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		28 705 175	28 705 175
Lån til foretak i samme konsern	6		107 422
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		28 705 175	28 812 597
Sum anleggsmidler		28 705 175	28 812 597
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 002 870	
Andre kortsiktige fordringer		29 290	
Konsernfordringer	6	6 260 895	119 688
Sum fordringer		7 293 055	119 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 115 011	1 001
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 115 011	1 001
Sum omløpsmidler		8 408 066	120 689
SUM EIENDELER		37 113 241	28 933 286
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	965 000	965 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	4	16 435 000	16 435 000
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		17 400 000	17 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 390 601	
Udekket tap			1 343 211
Sum opptjent egenkapital		3 390 601	-1 343 211
Sum egenkapital	4	20 790 601	16 056 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	6, 7	10 000 000	12 857 200
Sum annen langsiktig gjeld		10 000 000	12 857 200
Sum langsiktig gjeld		10 000 000	12 857 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 772	-3 815
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 052 229	
Kortsiktig konserngjeld	6	3 360 420	
Annen kortsiktig gjeld		1 885 219	23 112
Sum kortsiktig gjeld		6 322 640	19 296
Sum gjeld		16 322 640	12 876 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 113 241	28 933 286



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 356442

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 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: 991 851 410
GAIA GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 429 795	
Sum inntekter		10 429 795	
Kostnader			
Varekostnad		128 351	250
Lønnskostnad	2	8 842 123	
Annen driftskostnad	2	1 441 213	44 149
Sum kostnader		10 411 687	44 399
Driftsresultat		18 108	-44 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 720 948	
Annen finansinntekt		258	
Sum finansinntekter		4 721 206	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			119 303
Annen rentekostnad		4 734	
Annen finanskostnad		769	485
Sum finanskostnader		5 503	119 788
Netto finans		4 715 704	-119 787
Ordinært resultat før skattekostnad		4 733 812	-164 187
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 733 812	-164 187
Årsresultat	4	4 733 812	-164 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 733 812	-164 187
Totalresultat		4 733 812	-164 187
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 343 211	-164 187
Avsatt til annen egenkapital		3 390 601	
Sum overføringer og disponeringer		4 733 812	-164 187





Organisasjonsnr: 991 851 410
GAIA GRUPPEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 28 705 175 28 705 175

Lån til foretak i samme
konsern 6 107 422

Andre langsiktige
fordringer 7

**Sum finansielle
anleggsmidler 28 705 175 28 812 597**

Sum anleggsmidler 28 705 175 28 812 597

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6 1 002 870

Andre kortsiktige
fordringer 29 290

Konsernfordringer 6 6 260 895 119 688

Sum fordringer 7 293 055 119 688

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 8 1 115 011 1 001

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 115 011 1 001**

Sum omløpsmidler 8 408 066 120 689

SUM EIENDELER 37 113 241 28 933 286

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3, 4 965 000 965 000

Beholdning av egne aksjer 3

Overkurs 4 16 435 000 16 435 000

Annen innskutt egenkapital 4

Sum innskutt egenkapital 17 400 000 17 400 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 390 601	
Udekket tap			1 343 211
Sum opptjent egenkapital		3 390 601	-1 343 211
Sum egenkapital	4	20 790 601	16 056 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	6, 7	10 000 000	12 857 200
Sum annen langsiktig gjeld		10 000 000	12 857 200
Sum langsiktig gjeld		10 000 000	12 857 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 772	-3 815
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 052 229	
Kortsiktig konserngjeld	6	3 360 420	
Annen kortsiktig gjeld		1 885 219	23 112
Sum kortsiktig gjeld		6 322 640	19 296
Sum gjeld		16 322 640	12 876 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 113 241	28 933 286



Organisasjonsnr: 991 851 410
GAIA GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Gaia Gruppen AS

Org.nr.: 991 851 410



RESULTATREGNSKAP

GAIA GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 429 795	0
Sum driftsinntekter		10 429 795	0
Varekostnad		128 351	250
Lønnskostnad	2	8 842 123	0
Annen driftskostnad	2	1 441 213	44 149
Sum driftskostnader		10 411 687	44 399
Driftsresultat		18 108	-44 399
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		4 720 948	0
Annen finansinntekt		258	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	119 303
Annen rentekostnad		4 734	0
Annen finanskostnad		769	485
Resultat av finansposter		4 715 704	-119 787
Ordinært resultat før skattekostnad		4 733 812	-164 187
Ordinært resultat		4 733 812	-164 187
Årsresultat	4	4 733 812	-164 187
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		3 390 601	0
Overført til udekket tap		-1 343 211	164 187
Sum overføringer		4 733 812	-164 187



BALANSE

GAIA GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		28 705 175	28 705 175
Lån til foretak i samme konsern	6	0	107 422
Sum finansielle anleggsmidler		28 705 175	28 812 597
Sum anleggsmidler		28 705 175	28 812 597
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	1 002 870	0
Andre kortsiktige fordringer		29 290	0
Konsernfordringer	6	6 260 895	119 688
Sum fordringer		7 293 055	119 688
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 115 011	1 001
Sum omløpsmidler		8 408 066	120 689
Sum eiendeler		37 113 241	28 933 286



BALANSE

GAIA GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 4	965 000	965 000
Overkurs	4	16 435 000	16 435 000
Sum innskutt egenkapital		17 400 000	17 400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	3 390 601	0
Udekket tap		0	-1 343 211
Sum opptjent egenkapital		3 390 601	-1 343 211
Sum egenkapital	4	20 790 601	16 056 789
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	10 000 000	12 857 200
Sum annen langsiktig gjeld		10 000 000	12 857 200
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		24 772	-3 815
Skyldig offentlige avgifter		1 052 229	0
Konserngjeld	6	3 360 420	0
Annen kortsiktig gjeld		1 885 219	23 112
Sum kortsiktig gjeld		6 322 640	19 296
Sum gjeld		16 322 640	12 876 497
Sum egenkapital og gjeld		37 113 241	28 933 286

11.05.2022
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 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	7 694 797	0
Arbeidsgiveravgift	1 029 310	0
Andre ytelser	118 017	0
Sum	8 842 123	0

Selskapet har i 2021 sysselsatt 9 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	847 343	874 046
Annen godtgjørelse	8 131	0
Sum	855 474	874 046

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 2021 utgjør kr 57 675 ekskl. mva.

Note 3 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



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	965 000	16 435 000	0	-1 343 211	16 056 789
Årets resultat				4 733 812	4 733 812
Pr 31.12.2021	965 000	16 435 000	0	3 390 601	20 790 601

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 733 812	-164 187
Permanente forskjeller	153 567	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 887 379	0
Skattepliktig inntekt	0	-164 187
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 038 609	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 038 609	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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-4 887 379	-4 887 379
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	4 887 379	4 887 379
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	107 422
Kundefordringer konsern	995 355	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	6 260 895	119 688
Sum	7 256 250	227 110
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	10 000 000	12 857 200
Annen kortsiktig gjeld konsern	3 360 420	0
Sum	13 360 420	12 857 200

Selskapets langsiktige lån renteberegnes.

Selskapet mottar konsernbidrag fra Gaia Wine & Spirits AS på kr 4 720 948.

Note 7 Fordringer og gjeld

	2021
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	10 000 000

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 291 517.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 4 733 812 etter skatt, mot kr. -164 187 i 2020. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Gaia Gruppen AS selger tjenester til drift til sine datterselskaper. Omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer. 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 Gaia Gruppen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Gaia Gruppen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 733 812. 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 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 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: 4f1LN-MCEPH-UQD5O-1P60Q-1F4FS-1ZAMP



Revisors beretning 2021 for Gaia Gruppen AS



Oslo, 11. mai 2022
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: 411LN-MCEPH-UQD50-1P60Q-1F4FS-1ZAMP



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 Dokumentnøkkel: 411LN-MCEPH-UQD5O-1P60Q-1F4F5-1ZAMP

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
Christine Rein-Helleisen
2022-05-16

Årsregnskap 2021

Gaia Gruppen AS

Org.nr.: 991 851 410



RESULTATREGNSKAP

GAIA GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 429 795	0
Sum driftsinntekter		10 429 795	0
Varekostnad		128 351	250
Lønnskostnad	2	8 842 123	0
Annen driftskostnad	2	1 441 213	44 149
Sum driftskostnader		10 411 687	44 399
Driftsresultat		18 108	-44 399
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		4 720 948	0
Annen finansinntekt		258	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	119 303
Annen rentekostnad		4 734	0
Annen finanskostnad		769	485
Resultat av finansposter		4 715 704	-119 787
Ordinært resultat før skattekostnad		4 733 812	-164 187
Ordinært resultat		4 733 812	-164 187
Årsresultat	4	4 733 812	-164 187
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		3 390 601	0
Overført til udekket tap		-1 343 211	164 187
Sum overføringer		4 733 812	-164 187



BALANSE

GAIA GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		28 705 175	28 705 175
Lån til foretak i samme konsern	6	0	107 422
Sum finansielle anleggsmidler		28 705 175	28 812 597
Sum anleggsmidler		28 705 175	28 812 597
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	1 002 870	0
Andre kortsiktige fordringer		29 290	0
Konsernfordringer	6	6 260 895	119 688
Sum fordringer		7 293 055	119 688
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 115 011	1 001
Sum omløpsmidler		8 408 066	120 689
Sum eiendeler		37 113 241	28 933 286



BALANSE

GAIA GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 4	965 000	965 000
Overkurs	4	16 435 000	16 435 000
Sum innskutt egenkapital		17 400 000	17 400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	3 390 601	0
Udekket tap		0	-1 343 211
Sum opptjent egenkapital		3 390 601	-1 343 211
Sum egenkapital	4	20 790 601	16 056 789
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	10 000 000	12 857 200
Sum annen langsiktig gjeld		10 000 000	12 857 200
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		24 772	-3 815
Skyldig offentlige avgifter		1 052 229	0
Konserngjeld	6	3 360 420	0
Annen kortsiktig gjeld		1 885 219	23 112
Sum kortsiktig gjeld		6 322 640	19 296
Sum gjeld		16 322 640	12 876 497
Sum egenkapital og gjeld		37 113 241	28 933 286

11.05.2022
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 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	7 694 797	0
Arbeidsgiveravgift	1 029 310	0
Andre ytelser	118 017	0
Sum	8 842 123	0

Selskapet har i 2021 sysselsatt 9 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	847 343	874 046
Annen godtgjørelse	8 131	0
Sum	855 474	874 046

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 tilleggsetelser). 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 2021 utgjør kr 57 675 ekskl. mva.

Note 3 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



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	965 000	16 435 000	0	-1 343 211	16 056 789
Årets resultat				4 733 812	4 733 812
Pr 31.12.2021	965 000	16 435 000	0	3 390 601	20 790 601

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 733 812	-164 187
Permanente forskjeller	153 567	0
Mottatt konsernbidrag	4 720 948	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 887 379	0
Skattepliktig inntekt	4 720 948	-164 187
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 038 609	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 038 609	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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-4 887 379	-4 887 379
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	4 887 379	4 887 379
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	107 422
Kundefordringer konsern	995 355	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	6 260 895	119 688
Sum	7 256 250	227 110
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	10 000 000	12 857 200
Annen kortsiktig gjeld konsern	3 360 420	0
Sum	13 360 420	12 857 200

Selskapets langsiktige lån renteberegnes.

Selskapet mottar konsernbidrag fra Gaia Wine & Spirits AS på kr 4 720 948.

Note 7 Fordringer og gjeld

	2021
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	10 000 000

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 291 517.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 4 733 812 etter skatt, mot kr. -164 187 i 2020. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Gaia Gruppen AS selger tjenester til drift til sine datterselskaper. Omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.