



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 490 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GO DREAM AS
Forretningsadresse: Bildøyvegen 11A
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2021 - 30.04.2022

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: Fabrice Louis Serge Lepine
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2022

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, 21.11.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Revenue		63 882	322 690
Other operating income		-20 171	-13 363
Sum inntekter		43 712	309 327
Kostnader			
Raw materials and consumables used		112 855	
Depreciation of fixed assets and intangible assets	2	365 700	365 000
Other operating expenses		58 014	813 095
Sum kostnader		536 569	1 178 095
Driftsresultat		-492 857	-868 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 014	
Sum finansinntekter		1 014	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			34 281
Annen rentekostnad		193 970	9
Other financial expense		10 194	
Sum finanskostnader		204 163	34 289
Netto finans		-203 149	-34 289
Ordinært resultat før skattekostnad		-696 006	-903 057
Tax on ordinary result		-153 121	-198 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		-542 885	-704 384
Årsresultat		-542 885	-704 384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-542 885	-704 384
Sum overføringer og disponeringer		-542 885	-704 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 189 654	1 036 537
Goodwill	2	1 192 190	1 557 890
Sum immaterielle eiendeler		2 381 844	2 594 427
Sum anleggsmidler	7	2 381 844	2 594 427
Omløpsmidler			
Varer			
Stocks			-79 202
Sum varer			-79 202
Fordringer			
Trade debtors		62 973	15 171
Sum fordringer		62 973	15 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank deposits, cash in hand, etc		71 059	20 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 059	20 353
Sum omløpsmidler		134 033	-43 678
SUM EIENDELER		2 515 876	2 550 749
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Share capital (300 shares of kr 100,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 217 866	3 674 992



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-4 217 866	-3 674 992
Sum egenkapital	8	-4 187 866	-3 644 992
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 4	6 571 656	6 214 306
Sum annen langsiktig gjeld		6 571 656	6 214 306
Sum langsiktig gjeld		6 571 656	6 214 306
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		874	630
Other short-term liabilities		131 212	-19 195
Sum kortsiktig gjeld		132 086	-18 565
Sum gjeld		6 703 742	6 195 741
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 515 876	2 550 749



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 899242

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 490 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GO DREAM AS
Forretningsadresse: Bildøyvegen 11A
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2021 - 30.04.2022

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: Fabrice Louis Serge Lepine
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 27.08.2022



Organisasjonsnr: 916 490 844
GO DREAM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Revenue		63 882	322 690
Other operating income		-20 171	-13 363
Sum inntekter		43 712	309 327
Kostnader			
Raw materials and consumables used		112 855	
Depreciation of fixed assets and intangible assets	2	365 700	365 000
Other operating expenses		58 014	813 095
Sum kostnader		536 569	1 178 095
Driftsresultat		-492 857	-868 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 014	
Sum finansinntekter		1 014	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			34 281
Annen rentekostnad		193 970	9
Other financial expense		10 194	
Sum finanskostnader		204 163	34 289
Netto finans		-203 149	-34 289
Ordinært resultat før skattekostnad			
Tax on ordinary result		-153 121	-198 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		-542 885	-704 384
Årsresultat		-542 885	-704 384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-542 885	-704 384
Sum overføringer og disponeringer		-542 885	-704 384



Organisasjonsnr: 916 490 844
GO DREAM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		1 189 654	1 036 537
Goodwill	2	1 192 190	1 557 890
Sum immaterielle eiendeler		2 381 844	2 594 427

Sum anleggsmidler	7	2 381 844	2 594 427
--------------------------	----------	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Stocks			-79 202
Sum varer			-79 202

Fordringer

Trade debtors		62 973	15 171
Sum fordringer		62 973	15 171

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bank deposits, cash in hand, etc		71 059	20 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 059	20 353

Sum omløpsmidler		134 033	-43 678
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		2 515 876	2 550 749
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Share capital (300 shares of kr 100,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		4 217 866	3 674 992
Sum opptjent egenkapital		-4 217 866	-3 674 992

Sum egenkapital	8	-4 187 866	-3 644 992
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 4	6 571 656	6 214 306



Sum annen langsiktig gjeld	6 571 656	6 214 306
Sum langsiktig gjeld	6 571 656	6 214 306
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	874	630
Other short-term liabilities	131 212	-19 195
Sum kortsiktig gjeld	132 086	-18 565
Sum gjeld	6 703 742	6 195 741
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 515 876	2 550 749



Organisasjonsnr: 916 490 844
GO DREAM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		2774557.00

<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		2774557.00

<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-1582368.00

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		1192189.00

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-365700.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp****Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse****Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler****Note**

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.**Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

<u>Sum</u>	<u>Merverdier</u>	<u>Avs.merverdi</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Avs.goodwill</u>
			1192189.00	365700.00

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Wonderbox Group

Forretningskontor for morselskapet

Paris, France



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6571656.00	

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

3

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
6571656.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 GO DREAM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.05.2021
2 774 557
Anskaffelseskost 30.04.2022
2 774 557

Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 30.04.2022
(1 582 368)
Balansført verdi 30.04.2022
1 192 189
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret
(365 700)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 3 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	6 571 656

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	Merverdier	Avskrivning av merverdier	Goodwill	Avskrivning av goodwill
Sum merverdier, goodwill og avskrivninger			1 192 189	365 700

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Morselskapets navn og forretningskontor:

Wonderbox Group

Paris, France

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 571 656	

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(696 006)	(573 537)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(38 082)	302 425
Årets skattegrunnlag	(734 088)	(271 112)



+/- Endring i utsatt skatt	(153 121)	(126 178)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(153 121)	(126 178)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.05.2021	30.04.2022	Endring
Anleggsmidler	(535 586)	(482 591)	(52 995)
Omløpsmidler	14 066	0	14 066
Kortsiktig gjeld	(14 232)	(15 079)	847
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 977 528)	(4 711 616)	734 088
Sum midlertidige forskjeller	(4 513 280)	(5 209 287)	696 006
Utsatt skattefordel 30.04.22. basert på 22%	(992 922)	(1 146 043)	153 121

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.05.2021	30 000	(3 674 992)	(3 644 992)
Årets resultat		(542 885)	(542 885)
Egenkapital 30.04.2022	30 000	(4 217 877)	(4 187 877)