



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 843 213
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAIA DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Lunnstadmyrvegen 250
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Egil Bøhlerengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 066 973	6 288 940
Sum inntekter		6 066 973	6 288 940
Kostnader			
Varekostnad		4 394 990	4 597 688
Lønnskostnad	5	657 128	581 370
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	78 500	60 000
Annen driftskostnad	5	638 546	687 658
Sum kostnader		5 769 163	5 926 716
Driftsresultat		297 810	362 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 330	6 995
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 472	292
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		7 858	6 703
Ordinært resultat før skattekostnad		305 668	368 927
Skattekostnad på ordinært resultat	3	70 746	88 438
Ordinært resultat etter skattekostnad		234 922	280 489
Årsresultat		234 922	280 489
Totalresultat		234 922	280 489
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	0	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	234 922	-219 511
Sum overføringer og disponeringer		234 922	280 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 266	
Sum immaterielle eiendeler		7 266	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	101 500	180 000
Sum varige driftsmidler		101 500	180 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		108 766	180 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	280 000	465 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		45 450	54 870
Andre fordringer		174 052	217 049
Sum fordringer		219 502	271 919
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 873 608	1 851 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 873 608	1 851 452
Sum omløpsmidler		2 373 110	2 588 371
SUM EIENDELER		2 481 876	2 768 371



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 210 313	975 391
Sum opptjent egenkapital		1 210 313	975 391
Sum egenkapital	7	1 310 313	1 075 391
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		2 725
Sum avsetninger for forpliktelser		0	2 725
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		848 517	901 768
Betalbar skatt	3	80 737	92 866
Skyldige offentlige avgifter		106 724	26 392
Utbytte			500 000
Kortsiktig konserngjeld	8	70 163	131 749
Annen kortsiktig gjeld		65 423	37 480
Sum kortsiktig gjeld		1 171 563	1 690 255
Sum gjeld		1 171 563	1 692 980
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 481 876	2 768 371



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Storgt. 132, NO-2615 Lillehammer
Postboks 324, NO-2602 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 61 27 01 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Gaia Dagligvare AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gaia Dagligvare AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31.12.17 ble revidert av en annen revisor som ga uttrykk for en ikke modifisert konklusjon om årsregnskapet den 29. mai 2018.

Ledelsens 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som



- følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
 - ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
 - ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
 - ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringspraksis i Norge.

Lillehammer, 5. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Lars H. Sletmoen
statsautorisert revisor

Permeo Dokumentnrøkkref. 752E-4-243WVW-K80CS-36P6E-3L5HO-031CA



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 Henning Sletmoen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1280851

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-06-05 17:02:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: 752E4-243WW-KBDCS-30P8E-3L5HO-03ICA

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>



Noter til regnskapet 31.12.2018

Gaia Dagligvare AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% (23% i 2017) 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 - Varelager

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Note 3 - Skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	305 668	368 927
Endring i midlertidige forskjeller	44 868	17 960
Permanente forskjeller	493	55
Årets skattemessige resultat	351 029	386 942
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt	80 737	92 866
Endring utsatt skatt	-9 990	-4 428
Netto skattekostnad	70 746	88 438

Organisasjonsnummer 991 843 213

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Noter til regnskapet 31.12.2018

Gaia Dagligvare AS

Note 3 - Skatter fortsetter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, og beregning av utsatt skatt:

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til			
Omløpsmidler	0	0	0
Anleggsmidler	-33 026	11 842	-44 868
Sum midlertidige forskjeller	-33 026	11 842	-44 868
Underskudd til fremføring	0	0	0
Sum forskjeller	-33 026	11 842	-44 868
Utsatt skatt	-7 266	2 725	-9 990

Note 4 - Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 21.280 bundne bankinnskudd for ansattes skattetreksmidler.

Note 5 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster	2018	2017
Lønn og sosiale utgifter	656 698	581 370
Andre personalkostnader	430	0
Sum lønnskostnader	657 128	581 370

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Godtgjørelser:

	Lønn	Lønn
Godtgjørelse til daglig leder	0	0
Godtgjørelse til styret	0	0

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon, og har en pensjonsordning i morselskapet som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar med kr 20.400 eks mva. i 2018.



Noter til regnskapet 31.12.2018

Gaia Dagligvare AS

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeier m.v.

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer, pålydende kr 1.000,- pr. aksje, totalt kr 100.000,-. Hafjell Skiutleie AS eier samtlige aksjer i selskapet.

Note 7 - Endring egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital pr. 1.1.2018	100 000	975 391	1 075 391
Årets overskudd		234 922	234 922
Egenkapital pr. 31.12.2018	100 000	1 210 313	1 310 313

Note 8 - Konsernforetak

Selskapet er 100% eid datterselskap av Hafjell Skiutleie AS
Selskapet har følgende mellomregningsforhold med selskap i konsernet:

	2018 Fordring (+) / Gjeld (-)	2017 Fordring (+) / Gjeld (-)
Hafjell Skiutleie AS	-70 163	-131 749
Hafjell Sport AS	0	0
	-70 163	-131 749

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 9 - Varige driftsmidler

	Inventar/ Utstyr	Sum
Ansk.kost 1.1.	551 040	551 040
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Akk.ord.avskr. pr. 31.12.	449 540	449 540
Bokført verdi 31.12.	101 500	101 500
Årets avskrivninger	78 500	78 500
Ordinære avskrivninger:	10-25%	

Organisasjonsnummer 991 843 213

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS