



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
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: 30.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 02.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	133 419 647	121 927 658
Sum inntekter		133 419 647	121 927 658
Kostnader			
Varekostnad	2	105 957 272	91 952 341
Lønnskostnad	3	186 691	70 055
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	57 310	15 607
Annen driftskostnad	3	21 100 687	22 113 212
Sum kostnader		127 301 959	114 151 215
Driftsresultat		6 117 687	7 776 444
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	1 689 435	1 228 572
Annen renteinntekt	5	61 783	47 655
Annen finansinntekt	5	851 076	1 369 708
Sum finansinntekter		2 602 294	2 645 935
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	1 370 138	407 375
Annen rentekostnad	5	1 135 630	958 027
Annen finanskostnad	5	1 589 971	2 270 557
Sum finanskostnader		4 095 738	3 635 959
Netto finans		-1 493 445	-990 024
Resultat før skattekostnad		4 624 243	6 786 420
Skattekostnad på resultat	6	1 019 834	1 501 142
Årsresultat	7	3 604 409	5 285 278
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 604 409	5 285 278
Totalresultat		3 604 409	5 285 278



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		4 602 667	5 217 745
Udekket tap	7		
Avsatt til annen egenkapital		-998 258	67 533
Sum overføringer og disponeringer		3 604 409	5 285 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		47 955	
Maskiner og anlegg		3 427 199	
Biler og driftsløsøre		112 199	105 409
Sum varige driftsmidler	4	3 587 353	105 409
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	31 569 825	33 352 390
Sum finansielle anleggsmidler		31 569 825	33 352 390
Sum anleggsmidler		35 157 177	33 457 798
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	23 146 109	23 258 528
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 265 948	28 868 738
Andre kortsiktige fordringer		1 027 320	141 693
Konsernfordringer	9	219 569	221 768
Sum fordringer		27 512 838	29 232 198
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	5 647 019	10 466 625
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 647 019	10 466 625
Sum omløpsmidler		56 305 966	62 957 351
SUM EIENDELER		91 463 143	96 415 149



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	3 413 320	3 413 320
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		1 312 500	1 312 500
Sum innskutt egenkapital		4 725 820	4 725 820
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 519 041	2 517 300
Sum opptjent egenkapital		1 519 041	2 517 300
Sum egenkapital	7	6 244 861	7 243 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	146 772	1 626
Sum avsetninger for forpliktelser		146 772	1 626
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	24 763 607	23 772 898
Sum annen langsiktig gjeld		24 763 607	23 772 898
Sum langsiktig gjeld		24 910 379	23 774 524
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	18 710 518	18 844 637
Leverandørgjeld	9	23 902 965	26 852 972
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		9 016 974	9 227 805
Kortsiktig konserngjeld	9	5 580 316	7 131 194
Annen kortsiktig gjeld	9	3 097 130	3 340 897
Sum kortsiktig gjeld		60 307 903	65 397 506
Sum gjeld		85 218 282	89 172 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		91 463 143	96 415 149



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Årsregnskap 2024 Gaia Wine & Spirits AS

Org.nr.: 981 642 333



Årsberetning 2024 for Gaia Wine & Spirits AS

VIRKSOMHETENS ART

Gaia Wine & Spirits AS er et selskap der virksomheten omfatter import og salg av vin og tilknyttede produkter. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapet har hatt en positiv resultatutvikling i de siste årene. Det er styrets vurdering at den positive utviklingen også vil fortsette i kommende år. Styret vil fortsette arbeidet med å utvikle virksomheten videre i løpet av 2025. Selskapet har etablert rutiner for tett oppfølging av resultatutvikling og likviditetsbehov.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

FINANSIELL RISIKO

Selskapets hovedinntektskilde er salg av alkoholholdige produkter. Selskapets finansielle stilling er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Selskapets gjeld er til stor del egenkapitalfinansiert og finansiell risiko derfor begrenset.

- Overordnet målsetting og strategi

Selskapet og søsterselskapene ("vinselskapene") fremstår samlet bak navnet til morselskap, Gaia Gruppen. Gaia Gruppen har mål om å være ledende vinimportør i Norge. Målet oppnås ved å ansette og beholde dyktige medarbeidere, identifisere og utvikle produkter i samsvar med markedsutvikling, og videreutvikle et tett samarbeid med produsenter og kunder.

- Markedsrisiko

Etterspørsel for alkoholholdige produkter er relativt stabilt i det norske og internasjonale markedet. Markedsrisiko er derfor begrenset.

- Kredittrisiko

Selskapets hovedkunder er Vinmonopolet og virksomheter innenfor hotell, restaurant og catering (HORECA). Selskapets kundefordringer håndteres av et faktoringsselskap. Salg til Vinmonopolet gir lite kredittrisiko ettersom det er et heleid statlig selskap. Kredittrisiko fra HORECA-kunder minimeres ved kredittsjekk, oppfølging av kundefordringer og overvåking av konkurs.

- Likviditetsrisiko

Forskuddsbetaling kreves av enkelte leverandører. Selskapet har i de siste årene bygget opp en reserve i kontantbeholdning slik at utbetalinger dekkes av reserven før selskapet mottar innbetalingen fra kunder gjennom faktoringsselskapet. Likviditetsrisikoen er videre minimert ved at faktoringsselskapet forskutterer til selskapet.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Gaia Wine & Spirits AS har ikke ansatte. Selskapet kjøper tjenester til drift fra Gaia Gruppen AS i samme konsern. Selskapets styre består av 2 personer, hvorav 1 er kvinne.



MILJØRAPPORTERING

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljøet utover det som er normalt for bransjen. Selskapet er lisensiert medlem i returordningen Grønt Punkt.

ÅPENHETSLOVEN

Selskapet viser til hjemmesiden sin (<https://gaiagruppen.no/apenhetsloven/>) for redegjørelse etter åpenhetsloven (2022).

FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER OG DAGLIG LEDER

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Gaia Wine & Spirits AS har ikke forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2024 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 3 604 409 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til konsernbidrag	4 602 667
Til annen egenkapital	-998 258

30.04.2025
Styret i Gaia Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



RESULTATREGNSKAP

GAIA WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt	1	133 419 647	121 927 658
Sum driftsinntekter		133 419 647	121 927 658
Varekostnad	2	105 957 272	91 952 341
Lønnskostnad	3	186 691	70 055
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	57 310	15 607
Annen driftskostnad	3	21 100 687	22 113 212
Sum driftskostnader		127 301 959	114 151 215
Driftsresultat		6 117 687	7 776 444
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	1 689 435	1 228 572
Annen renteinntekt	5	61 783	47 655
Annen finansinntekt	5	851 076	1 369 708
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	1 370 138	407 375
Annen rentekostnad	5	1 135 630	958 027
Annen finanskostnad	5	1 589 971	2 270 557
Resultat av finansposter		-1 493 445	-990 024
Resultat før skattekostnad		4 624 243	6 786 420
Skattekostnad på resultat	6	1 019 834	1 501 142
Resultat		3 604 409	5 285 278
Årsresultat	7	3 604 409	5 285 278
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		4 602 667	5 217 745
Avsatt til annen egenkapital		-998 258	67 533
Sum overføringer		3 604 409	5 285 278



BALANSE

GAIA WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		47 955	0
Maskiner og anlegg		3 427 199	0
Biler og driftsløsøre		112 199	105 409
Sum varige driftsmidler	4	3 587 353	105 409
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	31 569 825	33 352 390
Sum finansielle anleggsmidler		31 569 825	33 352 390
Sum anleggsmidler		35 157 177	33 457 798
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	23 146 109	23 258 528
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	26 265 948	28 868 738
Andre kortsiktige fordringer		1 027 320	141 693
Konsernfordringer	9	219 569	221 768
Sum fordringer		27 512 838	29 232 198
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	5 647 019	10 466 625
Sum omløpsmidler		56 305 966	62 957 351
Sum eiendeler		91 463 143	96 415 149



BALANSE

GAIA WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	3 413 320	3 413 320
Overkurs		1 312 500	1 312 500
Sum innskutt egenkapital		4 725 820	4 725 820
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 519 041	2 517 300
Sum opptjent egenkapital		1 519 041	2 517 300
Sum egenkapital	7	6 244 861	7 243 120
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	6	146 772	1 626
Sum avsetning for forpliktelser		146 772	1 626
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	9	24 763 607	23 772 898
Sum annen langsiktig gjeld		24 763 607	23 772 898
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	18 710 518	18 844 637
Leverandørgjeld	9	23 902 965	26 852 972
Skyldig offentlige avgifter		9 016 974	9 227 805
Konserngjeld	9	5 580 316	7 131 194
Annen kortsiktig gjeld	9	3 097 130	3 340 897
Sum kortsiktig gjeld		60 307 903	65 397 506
Sum gjeld		85 218 282	89 172 030
Sum egenkapital og gjeld		91 463 143	96 415 149

30.04.2025

Styret i Gaia Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

GAIA WINE & SPIRITS AS

	Note	2024	2023
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		4 624 243	6 786 420
Periodens betalte skatt		0	1 654 007
Ordinære avskrivninger		57 310	15 607
Endring i varelager		112 419	-5 148 082
Endring i kundefordringer		2 602 789	-4 501 081
Endring i leverandørgjeld		-2 950 007	-2 573
Endring i andre tidsavgrensningsposter		444 537	-889 817
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 891 290	-5 393 534
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 539 254	119 016
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 539 254	-119 016
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		990 709	4 664 680
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	2 352 621
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		7 162 352	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-6 171 643	7 017 301
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-4 819 607	1 504 751
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		10 466 625	8 961 875
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		5 647 019	10 466 625



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO-prinsippet.

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.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter/Alkoholavgift

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

Note 2 Varer

Varelager	2024	2023
Lager av innkjøpte handelsvarer	23 146 109	23 258 528
Sum varelager	23 146 109	23 258 528

Varekostnad	2024	2023
Innkjøp av ferdigvarer	106 230 353	97 136 258
Beholdningsendring varelager	-273 081	-5 183 917
Sum varekostnad	105 957 272	91 952 341



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2024	2023
Andre ytelser	186 691	70 055
Sum	186 691	70 055

Selskapet har ingen ansatte i 2024.

Selskapet kjøper tjenester til drift fra Gaia Gruppen AS i samme konsern.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 147 213 eks. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar/utstyr	Maskiner	Fast bygningsinventar under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2024	491 926	0	0	491 926
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	35 300	3 455 999	47 955	3 539 254
Anskaffelseskost 31.12.2024	527 226	3 455 999	47 955	4 031 180
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2024	386 517	0		386 517
+ Ordinære avskrivninger	28 510	28 800		57 310
Akk. avskrivninger 31.12.2024	415 027	28 800		443 827
Bokført verdi per 31.12.2024	112 199	3 427 199	47 955	3 587 353
Avskrivningssatser	20%	20%		



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2024	2023
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1 689 435	1 228 572
Annen renteinntekt	61 783	47 655
Valutagevinst (agio)	851 016	1 369 708
Annen finansinntekt	60	0
Sum finansinntekter	2 602 294	2 645 935
Finanskostnader	2024	2023
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	1 370 138	407 375
Annen rentekostnad	1 135 630	958 027
Annen finanskostnad (disagio)	1 589 971	2 270 557
Sum finanskostnader	4 095 738	3 635 959



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	874 688	1 471 671
Endring i utsatt skatt	145 146	29 471
Skattekostnad ordinært resultat	1 019 834	1 501 142
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 624 243	6 786 420
Permanente forskjeller	11 365	36 955
Endring i midlertidige forskjeller	-659 752	-133 959
Avgitt konsernbidrag	-3 975 855	-6 689 416
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	874 688	1 471 672
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-874 688	-1 471 672
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 624 243	6 786 420
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 017 333	1 493 012
Skatteeffekt av permanente forskjeller	2 500	8 130
Sum	1 019 834	1 501 142
Effektiv skattesats	22,1 %	22,1 %

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	623 027	-63 945	-686 972
Fordringer	44 118	71 338	27 220
Sum	667 145	7 392	-659 752
Grunnlag for utsatt skatt	667 145	7 392	-659 752
Utsatt skatt (22 %)	146 772	1 626	-145 146

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	3 413 320	1 312 500	2 517 300	7 243 120
Årets resultat			3 604 409	3 604 409
Konsernbidrag avgitt			-4 602 667	-4 602 667
Pr 31.12.2024	3 413 320	1 312 500	1 519 041	6 244 861

Side 12



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 8 Fordringer og gjeld/pantstillelser og garantier

	31.12.2024	31.12.2023
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til Gaia Gruppen AS	13 691 066	20 525 000
Lån til Gaia World Collection	3 008 134	2 864 890
Lån til Tellus Wine & Spirits	300 000	0
Lån til Egge AS	8 013 500	7 190 000
Lån til Pur Jus Wine Agency AS	6 557 125	2 772 500
Sum	31 569 825	33 352 390
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	18 710 518	18 844 637
Sum	18 710 518	18 844 637
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	25 096 710	27 988 266
Sum	25 096 710	27 988 266

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 30 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 18 710 518 pr 31.12.2024, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	31 569 825	33 352 390
Andre kortsiktige fordringer konsern	219 569	221 768
Sum	31 789 394	33 574 157
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	24 763 607	23 772 898
Leverandørgjeld innen konsern	0	2 809 632
Konserngjeld	5 580 316	7 131 194
Annen kortsiktig gjeld	2 128 057	1 558 937
Sum	32 471 980	35 272 661

Selskapet avgir konsernbidrag til følgende konsernselskaper:

	Org.nr	Beløp
Gaia Group Holding AS	925119806	2 212 560
Chaeos Holding AS	991851372	211 937
Gaia World Collection AS	994801678	1 247 030
Tellus Wine & Spirits AS	918059504	93 746
Egge Gård AS	917750947	1 712 082
Sum		5 477 355

Selskapet inngår i konsernregnskap til konsernspiss Gaia Group Holding AS, som har forretningskontor i Bygning 2, Trondheimsveien 2, 0560 Oslo.

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på depositumkonto husleie (bundne midler) er på kr 934 959.

Note 11 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



Årsregnskap 2024 Gaia Wine & Spirits AS

Org.nr.: 981 642 333





Årsberetning 2024 for Gaia Wine & Spirits AS

VIRKSOMHETENS ART

Gaia Wine & Spirits AS er et selskap der virksomheten omfatter import og salg av vin og tilknyttede produkter. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapet har hatt en positiv resultatutvikling i de siste årene. Det er styrets vurdering at den positive utviklingen også vil fortsette i kommende år. Styret vil fortsette arbeidet med å utvikle virksomheten videre i løpet av 2025. Selskapet har etablert rutiner for tett oppfølging av resultatutvikling og likviditetsbehov.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

FINANSIELL RISIKO

Selskapets hovedinntektskilde er salg av alkoholholdige produkter. Selskapets finansielle stilling er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Selskapets gjeld er til stor del egenkapitalfinansiert og finansiell risiko derfor begrenset.

- Overordnet målsetting og strategi

Selskapet og søsterselskapene ("vinselskapene") fremstår samlet bak navnet til morselskap, Gaia Gruppen. Gaia Gruppen har mål om å være ledende vinimportør i Norge. Målet oppnås ved å ansette og beholde dyktige medarbeidere, identifisere og utvikle produkter i samsvar med markedsutvikling, og videreutvikle et tett samarbeid med produsenter og kunder.

- Markedsrisiko

Etterspørsel for alkoholholdige produkter er relativt stabilt i det norske og internasjonale markedet. Markedsrisiko er derfor begrenset.

- Kredittrisiko

Selskapets hovedkunder er Vinmonopolet og virksomheter innenfor hotell, restaurant og catering (HORECA). Selskapets kundefordringer håndteres av et faktoringsselskap. Salg til Vinmonopolet gir lite kredittrisiko ettersom det er et heleid statlig selskap. Kredittrisiko fra HORECA-kunder minimeres ved kredittsjekk, oppfølging av kundefordringer og overvåking av konkurs.

- Likviditetsrisiko

Forskuddsbetaling kreves av enkelte leverandører. Selskapet har i de siste årene bygget opp en reserve i kontantbeholdning slik at utbetalinger dekkes av reserven før selskapet mottar innbetalingen fra kunder gjennom faktoringsselskapet. Likviditetsrisikoen er videre minimert ved at faktoringsselskapet forskutterer til selskapet.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Gaia Wine & Spirits AS har ikke ansatte. Selskapet kjøper tjenester til drift fra Gaia Gruppen AS i samme konsern. Selskapets styre består av 2 personer, hvorav 1 er kvinne.



MILJØRAPPORTERING

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljøet utover det som er normalt for bransjen. Selskapet er lisensiert medlem i returordningen Grønt Punkt.

ÅPENHETSLOVEN

Selskapet viser til hjemmesiden sin (<https://gaiagruppen.no/apenhetsloven/>) for redegjørelse etter åpenhetsloven (2022).

FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER OG DAGLIG LEDER

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Gaia Wine & Spirits AS har ikke forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2024 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 3 604 409 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til konsernbidrag	4 602 667
Til annen egenkapital	-998 258

30.04.2025

Styret i Gaia Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



RESULTATREGNSKAP

GAIA WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt	1	133 419 647	121 927 658
Sum driftsinntekter		133 419 647	121 927 658
Varekostnad	2	105 957 272	91 952 341
Lønnskostnad	3	186 691	70 055
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	57 310	15 607
Annen driftskostnad	3	21 100 687	22 113 212
Sum driftskostnader		127 301 959	114 151 215
Driftsresultat		6 117 687	7 776 444
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	1 689 435	1 228 572
Annen renteinntekt	5	61 783	47 655
Annen finansinntekt	5	851 076	1 369 708
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	1 370 138	407 375
Annen rentekostnad	5	1 135 630	958 027
Annen finanskostnad	5	1 589 971	2 270 557
Resultat av finansposter		-1 493 445	-990 024
Resultat før skattekostnad		4 624 243	6 786 420
Skattekostnad på resultat	6	1 019 834	1 501 142
Resultat		3 604 409	5 285 278
Årsresultat	7	3 604 409	5 285 278
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		4 602 667	5 217 745
Avsatt til annen egenkapital		-998 258	67 533
Sum overføringer		3 604 409	5 285 278



BALANSE

GAIA WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		47 955	0
Maskiner og anlegg		3 427 199	0
Biler og driftsløsøre		112 199	105 409
Sum varige driftsmidler	4	3 587 353	105 409
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	31 569 825	33 352 390
Sum finansielle anleggsmidler		31 569 825	33 352 390
Sum anleggsmidler		35 157 177	33 457 798
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	23 146 109	23 258 528
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	26 265 948	28 868 738
Andre kortsiktige fordringer		1 027 320	141 693
Konsernfordringer	9	219 569	221 768
Sum fordringer		27 512 838	29 232 198
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	5 647 019	10 466 625
Sum omløpsmidler		56 305 966	62 957 351
Sum eiendeler		91 463 143	96 415 149



BALANSE

GAIA WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	3 413 320	3 413 320
Overkurs		1 312 500	1 312 500
Sum innskutt egenkapital		4 725 820	4 725 820
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 519 041	2 517 300
Sum opptjent egenkapital		1 519 041	2 517 300
Sum egenkapital	7	6 244 861	7 243 120
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	6	146 772	1 626
Sum avsetning for forpliktelser		146 772	1 626
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	9	24 763 607	23 772 898
Sum annen langsiktig gjeld		24 763 607	23 772 898
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	18 710 518	18 844 637
Leverandørgjeld	9	23 902 965	26 852 972
Skyldig offentlige avgifter		9 016 974	9 227 805
Konserngjeld	9	5 580 316	7 131 194
Annen kortsiktig gjeld	9	3 097 130	3 340 897
Sum kortsiktig gjeld		60 307 903	65 397 506
Sum gjeld		85 218 282	89 172 030
Sum egenkapital og gjeld		91 463 143	96 415 149

30.04.2025

Styret i Gaia Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder/daglig leder

Christine Rein-Helliesen
styremedlem



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

GAIA WINE & SPIRITS AS

	Note	2024	2023
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		4 624 243	6 786 420
Periodens betalte skatt		0	1 654 007
Ordinære avskrivninger		57 310	15 607
Endring i varelager		112 419	-5 148 082
Endring i kundefordringer		2 602 789	-4 501 081
Endring i leverandørgjeld		-2 950 007	-2 573
Endring i andre tidsavgrensningsposter		444 537	-889 817
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 891 290	-5 393 534
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 539 254	119 016
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 539 254	-119 016
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		990 709	4 664 680
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	2 352 621
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		7 162 352	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-6 171 643	7 017 301
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-4 819 607	1 504 751
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		10 466 625	8 961 875
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		5 647 019	10 466 625



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO-prinsippet.

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.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter/Alkoholavgift

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

Note 2 Varer

Varelager	2024	2023
Lager av innkjøpte handelsvarer	23 146 109	23 258 528
Sum varelager	23 146 109	23 258 528

Varekostnad	2024	2023
Innkjøp av ferdigvarer	106 230 353	97 136 258
Beholdningsendring varelager	-273 081	-5 183 917
Sum varekostnad	105 957 272	91 952 341



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Andre ytelser	186 691	70 055
Sum	186 691	70 055

Selskapet har ingen ansatte i 2024.

Selskapet kjøper tjenester til drift fra Gaia Gruppen AS i samme konsern.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 147 213 eks. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar/utstyr	Maskiner	Fast bygninginventar under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2024	491 926	0	0	491 926
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	35 300	3 455 999	47 955	3 539 254
Anskaffelseskost 31.12.2024	527 226	3 455 999	47 955	4 031 180
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2024	386 517	0		386 517
+ Ordinære avskrivninger	28 510	28 800		57 310
Akk. avskrivninger 31.12.2024	415 027	28 800		443 827
Bokført verdi per 31.12.2024	112 199	3 427 199	47 955	3 587 353
Avskrivningssatser	20%	20%		



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2024	2023
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1 689 435	1 228 572
Annen renteinntekt	61 783	47 655
Valutagevinst (agio)	851 016	1 369 708
Annen finansinntekt	60	0
Sum finansinntekter	2 602 294	2 645 935
Finanskostnader	2024	2023
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	1 370 138	407 375
Annen rentekostnad	1 135 630	958 027
Annen finanskostnad (disagio)	1 589 971	2 270 557
Sum finanskostnader	4 095 738	3 635 959



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	874 688	1 471 671
Endring i utsatt skatt	145 146	29 471
Skattekostnad ordinært resultat	1 019 834	1 501 142
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 624 243	6 786 420
Permanente forskjeller	11 365	36 955
Endring i midlertidige forskjeller	-659 752	-133 959
Avgitt konsernbidrag	-3 975 855	-6 689 416
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	874 688	1 471 672
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-874 688	-1 471 672
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 624 243	6 786 420
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 017 333	1 493 012
Skatteeffekt av permanente forskjeller	2 500	8 130
Sum	1 019 834	1 501 142
Effektiv skattesats	22,1 %	22,1 %

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	623 027	-63 945	-686 972
Fordringer	44 118	71 338	27 220
Sum	667 145	7 392	-659 752
Grunnlag for utsatt skatt	667 145	7 392	-659 752
Utsatt skatt (22 %)	146 772	1 626	-145 146

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	3 413 320	1 312 500	2 517 300	7 243 120
Årets resultat			3 604 409	3 604 409
Konsernbidrag avgitt			-4 602 667	-4 602 667
Pr 31.12.2024	3 413 320	1 312 500	1 519 041	6 244 861

Side 12



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 8 Fordringer og gjeld/pantstillelser og garantier

	31.12.2024	31.12.2023
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til Gaia Gruppen AS	13 691 066	20 525 000
Lån til Gaia World Collection	3 008 134	2 864 890
Lån til Tellus Wine & Spirits	300 000	0
Lån til Egge AS	8 013 500	7 190 000
Lån til Pur Jus Wine Agency AS	6 557 125	2 772 500
Sum	31 569 825	33 352 390
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	18 710 518	18 844 637
Sum	18 710 518	18 844 637
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	25 096 710	27 988 266
Sum	25 096 710	27 988 266

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 30 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 18 710 518 pr 31.12.2024, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.



GAIA WINE & SPIRITS AS

981 642 333

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	31 569 825	33 352 390
Andre kortsiktige fordringer konsern	219 569	221 768
Sum	31 789 394	33 574 157
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	24 763 607	23 772 898
Leverandørgjeld innen konsern	0	2 809 632
Konserngjeld	5 580 316	7 131 194
Annen kortsiktig gjeld	2 128 057	1 558 937
Sum	32 471 980	35 272 661

Selskapet avgir konsernbidrag til følgende konsernselskaper:

	Org.nr	Beløp
Gaia Group Holding AS	925119806	2 212 560
Chaeos Holding AS	991851372	211 937
Gaia World Collection AS	994801678	1 247 030
Tellus Wine & Spirits AS	918059504	93 746
Egge Gård AS	917750947	1 712 082
Sum		5 477 355

Selskapet inngår i konsernregnskap til konsernspiss Gaia Group Holding AS, som har forretningskontor i Bygning 2, Trondheimsveien 2, 0560 Oslo.

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på depositumkonto husleie (bundne midler) er på kr 934 959.

Note 11 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



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 Wine & Spirits AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gaia Wine & Spirits AS som viser et overskudd på NOK 3 604 409. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS (organisasjonsnummer 982316588), RSM Advokatfirma AS (organisasjonsnummer 914095573), RSM Norge Kompetanse AS (organisasjonsnummer 925107492).

RSM Norge AS er medlem av RSM-nettverket og driver under navnet RSM. RSM er foretreatningsnavnet som brukes av medlemmene i RSM-nettverket. RSM Advokatfirma AS og RSM Norge Kompetanse AS er selskaper tilknyttet RSM Norge AS.

Hvert medlem i RSM-nettverket er et selvstendig revisjons- og rådgivningsfirma med uavhengig virksomhet. RSM-nettverket er ikke selv en egen juridisk person av noen form i noen jurisdiksjon.

Penneo Dokumentnøkkel: NDG2B-FHGC9-CSZGP-39X48-57YBF-ZNODS



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Oslo, 7. mai 2025
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Løyning, Lars

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1140989

IP: 77.16.xxx.xxx

2025-05-07 14:20:58 UTC



Løyning, Lars

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1140989

IP: 77.16.xxx.xxx

2025-05-07 14:20:58 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

Penneo Dokumentnøkkel: NDG2B-FHG9-CSZGP-39X48-57YBF-ZNODS