



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 059 504
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS WINE & SPIRITS AS
Forretningsadresse: Bygg B
Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Aanonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 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	7	1 940 425	
Sum inntekter		1 940 425	
Kostnader			
Varekostnad		1 659 736	
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3, 8	276 420	46 431
Sum kostnader		1 936 155	46 431
Driftsresultat		4 270	-46 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 361	395
Annen finansinntekt		5 952	
Sum finansinntekter		11 313	395
Annen rentekostnad		1 596	80
Annen finanskostnad		61 996	
Sum finanskostnader		63 592	80
Netto finans		-52 278	316
Ordinært resultat før skattekostnad		-48 009	-46 115
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-9 033	-13 671
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 976	-32 444
Årsresultat	5	-38 976	-32 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-38 976	-32 444
Totalresultat		-38 976	-32 444
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-38 976	-32 444



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-38 976	-32 444



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	8		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 183 667	
Fordringer			
Kundefordringer		221 816	
Andre kortsiktige fordringer		5 122	449
Konsernfordringer	2	41 061	62 141
Sum fordringer		267 999	62 590
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	223 340	101 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 340	101 933
Sum omløpsmidler		1 675 005	164 523
SUM EIENDELER		1 675 005	164 523

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Annen innskutt egenkapital		80 498	48 470
Sum innskutt egenkapital		110 498	78 470
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		130 498	91 522
Sum opptjent egenkapital		-130 498	-91 522
Sum egenkapital	5	-20 000	-13 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	1 400 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 400 000	
Sum langsiktig gjeld		1 400 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	111 758	4 687
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		60 323	
Kortsiktig konserngjeld	2	117 300	52 070
Annen kortsiktig gjeld		5 624	120 818
Sum kortsiktig gjeld		295 005	177 575
Sum gjeld		1 695 005	177 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 675 005	164 523
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 356544

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 059 504
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS WINE & SPIRITS AS
Forretningsadresse: Bygg B
Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Aanonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 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, 11.06.2022



Organisasjonsnr: 918 059 504
TELLUS WINE & SPIRITS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	1 940 425	
Sum inntekter		1 940 425	
Kostnader			
Varekostnad		1 659 736	
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3, 8	276 420	46 431
Sum kostnader		1 936 155	46 431
Driftsresultat		4 270	-46 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 361	395
Annen finansinntekt		5 952	
Sum finansinntekter		11 313	395
Annen rentekostnad		1 596	80
Annen finanskostnad		61 996	
Sum finanskostnader		63 592	80
Netto finans		-52 278	316
Ordinært resultat før skattekostnad		-48 009	-46 115
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-9 033	-13 671
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 976	-32 444
Årsresultat	5	-38 976	-32 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-38 976	-32 444
Totalresultat		-38 976	-32 444
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-38 976	-32 444
Sum overføringer og disponeringer		-38 976	-32 444



Organisasjonsnr: 918 059 504
TELLUS WINE & SPIRITS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler 8

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 2

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 1 183 667

Fordringer

Kundefordringer 221 816

Andre kortsiktige
fordringer 5 122 449

Konsernfordringer 2 41 061 62 141

Sum fordringer 267 999 62 590

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 223 340 101 933

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 223 340 101 933

Sum omløpsmidler 1 675 005 164 523

SUM EIENDELER 1 675 005 164 523

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 1

Annen innskutt egenkapital 80 498 48 470

Sum innskutt egenkapital 110 498 78 470

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9



Udekket tap		130 498	91 522
Sum opptjent egenkapital		-130 498	-91 522
Sum egenkapital	5	-20 000	-13 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	1 400 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 400 000	
Sum langsiktig gjeld		1 400 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	111 758	4 687
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		60 323	
Kortsiktig konserngjeld	2	117 300	52 070
Annen kortsiktig gjeld		5 624	120 818
Sum kortsiktig gjeld		295 005	177 575
Sum gjeld		1 695 005	177 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 675 005	164 523
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Organisasjonsnr: 918 059 504
TELLUS WINE & SPIRITS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



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 Tellus Wine & Spirits AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Tellus Wine & Spirits AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 38 976. 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 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 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: 20C5T-A3LPF-G76CT-ZQZL4-KG5HW-M6Y7



Revisors beretning 2021 for Tellus Wine & Spirits AS



Oslo, 11. mai 2022
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 20C5T-A3LPF-G76CT-ZQZL4-KG5HW-M6Y7



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: 188.95.xxx.xxx

2022-05-20 14:14:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2OC5T-A3LPE-G76CT-ZQZL4-KG5HW-M6Y7

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
2022-05-20

 BankID Signing
Lars Geir Rein-Helleisen
2022-05-20

Årsregnskap 2021

Tellus Wine & Spirits AS

Org.nr.: 918 059 504



RESULTATREGNSKAP

TELLUS WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	7	1 940 425	0
Sum driftsinntekter		1 940 425	0
Varekostnad		1 659 736	0
Annen driftskostnad	3, 8	276 420	46 431
Sum driftskostnader		1 936 155	46 431
Driftsresultat		4 270	-46 431
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		5 361	395
Annen finansinntekt		5 952	0
Annen rentekostnad		1 596	80
Annen finanskostnad		61 996	0
Resultat av finansposter		-52 278	316
Ordinært resultat før skattekostnad		-48 009	-46 115
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-9 033	-13 671
Ordinært resultat		-38 976	-32 444
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-38 976	-32 444
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		38 976	32 444
Sum overføringer		-38 976	-32 444



BALANSE

TELLUS WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2021	2020
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		1 183 667	0
FORDRINGER			
Kundefordringer		221 816	0
Andre kortsiktige fordringer		5 122	449
Konsernfordringer	2	41 061	62 141
Sum fordringer		267 999	62 590
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	223 340	101 933
Sum omløpsmidler		1 675 005	164 523
Sum eiendeler		1 675 005	164 523



BALANSE

TELLUS WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		80 498	48 470
Sum innskutt egenkapital		110 498	78 470
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-130 498	-91 522
Sum opptjent egenkapital		-130 498	-91 522
Sum egenkapital	5	-20 000	-13 052
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	2	1 400 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 400 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	2	111 758	4 687
Skyldig offentlige avgifter		60 323	0
Konserngjeld	2	117 300	52 070
Annen kortsiktig gjeld		5 624	120 818
Sum kortsiktig gjeld		295 005	177 575
Sum gjeld		1 695 005	177 575
Sum egenkapital og gjeld		1 675 005	164 523

11.05.2022

Styret i Tellus Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem/daglig leder



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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER OG GJELD

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Note 1 Aksjonærer

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

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gaia Gruppen AS	30	100,0	100,0



Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	41 061	62 141
Sum	41 061	62 141
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 400 000	0
Leverandørgjeld innen konsern	8 954	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	117 300	52 070
Sum	1 526 254	52 070

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 41 061 fra Gaia Wine & Spirits AS org. 981642333.

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

LØNN OG PENSJON

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt honorarer til styret eller ledende personer. Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 11 200 eks. mva



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-13 671
Endring i utsatt skattefordel	-9 033	0
Skattekostnad ordinært resultat	-9 033	-13 671
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-48 009	-46 115
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	50 000	0
Mottatt konsernbidrag	41 061	62 141
Anvendelse av fremførbart underskudd	-43 052	-16 026
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-9 033	-13 671
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	9 033	13 671
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
Varebeholdning	-50 000	0	50 000
Sum	-50 000	0	50 000
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-43 052	-43 052
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	50 000	43 052	-6 948
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	0	48 470	-91 522	-13 052
Årets resultat				-38 976	-38 976
Konsernbidrag mottatt			32 028		32 028
Pr 31.12.2021	30 000	0	80 498	-130 498	-20 000



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på garantikonto er på kr 101 938, hvorav bundne midler er kr 100 000.

Note 7 Salgsinntekter/Alkoholavgift

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

Note 8 Pantstillelser og garantier

Selskapet har stillet en tollgaranti med en verdi på kr 100 000. Denne garantien er stillet gjennom DnB hvor det betales en garantiprovisjon i løpet av året som blir kostnadsført i den perioden den påløper. Kostnaden for dette har vært kr 3 467 i 2021.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets drift har gjennomgått betydelige endringer i 2021. Veksten i omsetning i 2021 forventes å fortsette i 2022 og gi positive bidrag til resultatene i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Årsregnskap 2021 Tellus Wine & Spirits AS

Org.nr.: 918 059 504



RESULTATREGNSKAP

TELLUS WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	7	1 940 425	0
Sum driftsinntekter		1 940 425	0
Varekostnad		1 659 736	0
Annen driftskostnad	3, 8	276 420	46 431
Sum driftskostnader		1 936 155	46 431
Driftsresultat		4 270	-46 431
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		5 361	395
Annen finansinntekt		5 952	0
Annen rentekostnad		1 596	80
Annen finanskostnad		61 996	0
Resultat av finansposter		-52 278	316
Ordinært resultat før skattekostnad		-48 009	-46 115
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-9 033	-13 671
Ordinært resultat		-38 976	-32 444
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-38 976	-32 444
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		38 976	32 444
Sum overføringer		-38 976	-32 444



BALANSE

TELLUS WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2021	2020
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		1 183 667	0
FORDRINGER			
Kundefordringer		221 816	0
Andre kortsiktige fordringer		5 122	449
Konsernfordringer	2	41 061	62 141
Sum fordringer		267 999	62 590
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	223 340	101 933
Sum omløpsmidler		1 675 005	164 523
Sum eiendeler		1 675 005	164 523



BALANSE

TELLUS WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		80 498	48 470
Sum innskutt egenkapital		110 498	78 470
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-130 498	-91 522
Sum opptjent egenkapital		-130 498	-91 522
Sum egenkapital	5	-20 000	-13 052
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	2	1 400 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 400 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	2	111 758	4 687
Skyldig offentlige avgifter		60 323	0
Konserngjeld	2	117 300	52 070
Annen kortsiktig gjeld		5 624	120 818
Sum kortsiktig gjeld		295 005	177 575
Sum gjeld		1 695 005	177 575
Sum egenkapital og gjeld		1 675 005	164 523

11.05.2022

Styret i Tellus Wine & Spirits AS

Knut Aanonsen
styreleder

Lars Geir Rein-Helliesen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER OG GJELD

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Note 1 Aksjonærer

ÅKSJEKAPITALEN I TELLUS WINE & SPIRITS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gaia Gruppen AS	30	100,0	100,0



Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	41 061	62 141
Sum	41 061	62 141
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 400 000	0
Leverandørgjeld innen konsern	8 954	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	117 300	52 070
Sum	1 526 254	52 070

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 41 061 fra Gaia Wine & Spirits AS org. 981642333.

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

LØNN OG PENSJON

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt honorarer til styret eller ledende personer. Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 11 200 eks. mva



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-13 671
Endring i utsatt skattefordel	-9 033	0
Skattekostnad ordinært resultat	-9 033	-13 671
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-48 009	-46 115
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	50 000	0
Mottatt konsernbidrag	41 061	62 141
Anvendelse av fremførbart underskudd	-43 052	-16 026
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-9 033	-13 671
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	9 033	13 671
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
Varebeholdning	-50 000	0	50 000
Sum	-50 000	0	50 000
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-43 052	-43 052
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	50 000	43 052	-6 948
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	0	48 470	-91 522	-13 052
Årets resultat				-38 976	-38 976
Konsernbidrag mottatt			32 028		32 028
Pr 31.12.2021	30 000	0	80 498	-130 498	-20 000



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på garantikonto er på kr 101 938, hvorav bundne midler er kr 100 000.

Note 7 Salgsinntekter/Alkoholavgift

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

Note 8 Pantstillelser og garantier

Selskapet har stillet en tollgaranti med en verdi på kr 100 000. Denne garantien er stillet gjennom DnB hvor det betales en garantiprovisjon i løpet av året som blir kostnadsført i den perioden den påløper. Kostnaden for dette har vært kr 3 467 i 2021.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets drift har gjennomgått betydelige endringer i 2021. Veksten i omsetning i 2021 forventes å fortsette i 2022 og gi positive bidrag til resultatene i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.