



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 200 817
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOURING CARS NORWAY AS
Forretningsadresse: Ringvegen 21
9018 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Paal Vegard Jahrman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 17 671 547 | 9 453 587 |
| Sum inntekter | | 17 671 547 | 9 453 587 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 56 834 | 3 284 182 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 6 773 620 | 5 107 055 |
| Annen driftskostnad | | 4 074 459 | 2 117 432 |
| Sum kostnader | | 10 904 913 | 10 508 669 |
| Driftsresultat | | 6 766 634 | -1 055 082 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 69 812 | 30 959 |
| Annen finansinntekt | | 87 061 | 92 205 |
| Sum finansinntekter | | 156 873 | 123 164 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 78 772 |
| Annen rentekostnad | | 6 012 982 | 1 227 808 |
| Annen finanskostnad | | 177 765 | 11 326 |
| Sum finanskostnader | | 6 190 747 | 1 317 906 |
| Netto finans | | -6 033 875 | -1 194 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 732 760 | -2 249 824 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | 161 208 | -496 657 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 571 552 | -1 753 167 |
| Årsresultat | | 571 552 | -1 753 167 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 571 552 | -1 753 167 |
| Totalresultat | | 571 552 | -1 753 167 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|----------------|
| Udekket tap | | | -6 993 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -571 552 | 1 746 174 |
| Sum overføringer | 3 | 571 552 | -1 753 167 |
| Sum overføringer og disponeringer | | | -13 986 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Påkost leide lokaler | 1, 4 | | |
| Maskiner og anlegg | 1, 4 | 51 593 394 | 40 130 083 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 1, 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1, 4 | 962 904 | 1 562 481 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 52 556 298 | 41 692 565 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5, 6 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 5 | | |
| Sum anleggsmidler | | 52 556 298 | 41 692 565 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | | 1 738 269 | 1 095 851 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 603 701 | |
| Konsernfordringer | 5 | 6 257 562 | 32 526 434 |
| Sum fordringer | | 8 599 532 | 33 622 285 |
| Sum omløpsmidler | | 8 599 532 | 33 622 285 |
| SUM EIENDELER | | 61 155 831 | 75 314 850 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | | |
| Overkurs | 3 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -13 007 | -13 007 |
| Sum innskutt egenkapital | | 16 993 | 16 993 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3, 8 | 2 232 553 | 1 661 001 |
| Udekket tap | 3 | 6 993 | 6 993 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 225 560 | 1 654 008 |
| Sum egenkapital | | 2 242 553 | 1 671 001 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 625 549 | 464 341 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 625 549 | 464 341 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 625 549 | 464 341 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 54 452 714 | 21 784 085 |
| Leverandørgjeld | | 681 462 | 91 065 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 881 730 | 359 058 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | | 49 485 100 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 271 822 | 1 460 200 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 58 287 729 | 73 179 508 |
| Sum gjeld | | 58 913 278 | 73 643 849 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 61 155 831 | 75 314 850 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 740890

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 200 817
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS CAR POOL AS
Forretningsadresse: Lienga 6
1414 TROLLÅSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Paal Vegard Jahrman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.09.2024



Organisasjonsnr: 928 200 817
TELLUS CAR POOL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 17 671 547 | 9 453 587 |
| Sum inntekter | | 17 671 547 | 9 453 587 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 56 834 | 3 284 182 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 6 773 620 | 5 107 055 |
| Annen driftskostnad | | 4 074 459 | 2 117 432 |
| Sum kostnader | | 10 904 913 | 10 508 669 |
| Driftsresultat | | 6 766 634 | -1 055 082 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 69 812 | 30 959 |
| Annen finansinntekt | | 87 061 | 92 205 |
| Sum finansinntekter | | 156 873 | 123 164 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 78 772 |
| Annen rentekostnad | | 6 012 982 | 1 227 808 |
| Annen finanskostnad | | 177 765 | 11 326 |
| Sum finanskostnader | | 6 190 747 | 1 317 906 |
| Netto finans | | -6 033 875 | -1 194 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 2 | 732 760 | -2 249 824 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 161 208 | -496 657 |
| Årsresultat | | 571 552 | -1 753 167 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 571 552 | -1 753 167 |
| Totalresultat | | 571 552 | -1 753 167 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | -6 993 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -571 552 | 1 746 174 |
| Sum overføringer | 3 | 571 552 | -1 753 167 |
| Sum overføringer og disponeringer | | | -13 986 |





Organisasjonsnr: 928 200 817
TELLUS CAR POOL AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Påkost leide lokaler | 1, 4 | | |
| Maskiner og anlegg | 1, 4 | 51 593 394 | 40 130 083 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 1, 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 1, 4 | 962 904 | 1 562 481 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 52 556 298 | 41 692 565 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5, 6 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 5 | | |
| Sum anleggsmidler | | 52 556 298 | 41 692 565 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | | 1 738 269 | 1 095 851 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 603 701 | |
| Konsernfordringer | 5 | 6 257 562 | 32 526 434 |
| Sum fordringer | | 8 599 532 | 33 622 285 |
| Sum omløpsmidler | | 8 599 532 | 33 622 285 |
| SUM EIENDELER | | 61 155 831 | 75 314 850 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | | |



| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 3 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -13 007 | -13 007 |
| Sum innskutt egenkapital | | 16 993 | 16 993 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3, 8 | 2 232 553 | 1 661 001 |
| Udekket tap | 3 | 6 993 | 6 993 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 225 560 | 1 654 008 |
| Sum egenkapital | | 2 242 553 | 1 671 001 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 625 549 | 464 341 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 625 549 | 464 341 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 625 549 | 464 341 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 54 452 714 | 21 784 085 |
| Leverandørgjeld | | 681 462 | 91 065 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 881 730 | 359 058 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | | 49 485 100 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 271 822 | 1 460 200 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 58 287 729 | 73 179 508 |
| Sum gjeld | | 58 913 278 | 73 643 849 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 61 155 831 | 75 314 850 |



Organisasjonsnr: 928 200 817
TELLUS CAR POOL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------|--------------|

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



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen Tellus Car Pool AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tellus Car Pool AS.

Årsregnskapet består:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 som angir selskapets usikkerhet knyttet til inntjening og likviditetssituasjonen fremover. Som angitt i note 8, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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. 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>

BDO AS

Kjell-Fredrik Kristiansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: L8A40-GFBMO-UCV5H-0V6W4-SCFWV-BLHDJ



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."

Kristiansen, Kjell-Fredrik

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-741907

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-28 06:40:03 UTC



Penneo DokumentID: L8A40-GFBMO-UCV5H-0V6W4-SCFWV-BLHDJ

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/validator>



Årsregnskap 2023 Tellus Car Pool AS

Penneo Dokumentnøkkel: ANMNX-BYSLP-Z648Q-4GTWB-1ME7Q-YAETU



Resultatregnskap

Tellus Car Pool AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Annen driftsinntekt | | 17 671 547 | 9 453 587 |
| Sum driftsinntekter | | 17 671 547 | 9 453 587 |
| Varekostnad | | 56 834 | 3 284 182 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 6 773 620 | 5 107 055 |
| Annen driftskostnad | | 4 074 459 | 2 117 432 |
| Sum driftskostnader | | 10 904 913 | 10 508 669 |
| Driftsresultat | | 6 766 634 | -1 055 082 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 69 812 | 30 959 |
| Annen finansinntekt | | 87 061 | 92 205 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 0 | 78 772 |
| Annen rentekostnad | | 6 012 982 | 1 227 808 |
| Annen finanskostnad | | 177 765 | 11 326 |
| Resultat av finansposter | | -6 033 875 | -1 194 742 |
| Resultat før skattekostnad | | 732 760 | -2 249 824 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | 161 208 | -496 657 |
| Resultat | | 571 552 | -1 753 167 |
| Årsresultat | | 571 552 | -1 753 167 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | -6 993 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 571 552 | -1 746 174 |
| Sum overføringer | 3 | 571 552 | -1 753 167 |

Penneo Dokumentnøkkel: ANMNK-BYSLP-Z648Q-4GTWB-1ME7Q-YAETU



Balanse Tellus Car Pool AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1, 4 | 51 593 394 | 40 130 083 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1, 4 | 962 904 | 1 562 481 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 52 556 298 | 41 692 565 |
| Sum anleggsmidler | | 52 556 298 | 41 692 565 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | | 1 738 269 | 1 095 851 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 603 701 | 0 |
| Konsernfordringer | 5 | 6 257 562 | 32 526 434 |
| Sum fordringer | | 8 599 532 | 33 622 285 |
| Sum omløpsmidler | | 8 599 532 | 33 622 285 |
| Sum eiendeler | | 61 155 831 | 75 314 850 |

Penneo Dokumentnøkkel: ANMNX-BYSLP-Z648Q-4GTWB-1ME7Q-YAETU



Balanse

Tellus Car Pool AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 3, 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -13 007 | -13 007 |
| Sum innskutt egenkapital | | 16 993 | 16 993 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 3, 8 | 2 232 553 | 1 661 001 |
| Udekket tap | 3 | -6 993 | -6 993 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 225 560 | 1 654 008 |
| Sum egenkapital | | 2 242 553 | 1 671 001 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 625 549 | 464 341 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 625 549 | 464 341 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 54 452 714 | 21 784 085 |
| Leverandørgjeld | | 386 462 | 91 065 |
| Leverandørgjeld til selskap i samme konsern | | 295 000 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 881 730 | 359 058 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 0 | 49 485 100 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 271 822 | 1 460 200 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 58 287 729 | 73 179 508 |
| Sum gjeld | | 58 913 278 | 73 643 849 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 61 155 831 | 75 314 850 |

25.06.2024
Styret i Tellus Car Pool AS

Paal Vegard Jahrmann
styreleder

Niels Kristian Hodt
styremedlem

Henrik Tøstie
daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Anleggsmidler

| | Utleie bobiler varebiler | Sum |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 46 943 072 | 46 943 072 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 37 855 193 | 37 855 193 |
| - Avgang i året | 25 015 293 | 25 015 293 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 59 782 972 | 59 782 972 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 7 226 674 | 7 226 674 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 52 556 298 | 52 556 298 |
| Årets ordinære avskrivninger | 6 773 620 | 6 773 620 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | |



Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 161 208 | -496 657 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 161 208 | -496 657 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 732 760 | -2 242 831 |
| Permanente forskjeller | 0 | 5 301 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -6 079 939 | -5 937 255 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 4 368 173 |
| Skattepliktig inntekt | -5 347 179 | -3 806 612 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | -960 998 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 0 | 960 998 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 17 035 194 | 10 955 255 | -6 079 939 |
| Sum | 17 035 194 | 10 955 255 | -6 079 939 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -14 191 791 | -8 844 612 | 5 347 179 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 2 843 403 | 2 110 643 | -732 760 |
| Utsatt skatt (22 %) | 625 549 | 464 341 | -161 207 |

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen opptjent egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 30 000 | -13 007 | 1 654 008 | 1 671 001 |
| Årets resultat | | | 571 552 | 571 552 |
| Pr 31.12.2023 | 30 000 | -13 007 | 2 225 560 | 2 242 553 |

Penneo Dokumentnøkkel: ANMNK-BYSLP-Z648Q-4GTWB-1ME7Q-YAETU



Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2023 | 2022 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 54 452 714 | 21 784 085 |
| Sum | 54 452 714 | 21 784 085 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2023 | 2022 |
| Driftsløsøre, inventar og utstyr | 52 556 298 | 41 692 565 |
| Sum | 52 556 298 | 41 692 565 |

Tellus Car Pool AS er sikkerhetsstiller for lån i Tellus Caravan Og Fritid AS.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Kortsiktig konsernfordring | 6 257 562 | 28 158 261 |
| Kundefordringer | 1 738 269 | 1 095 851 |
| Andre fordringer, inkl. konsernbidrag | 0 | 4 368 173 |
| Gjeld | 2023 | 2022 |
| Kortsiktig konserngjeld | 295 000 | 7 880 000 |
| Leverandørgjeld | 0 | 0 |
| Gjeld via konsernkontoordning | 0 | 41 605 100 |

Konsernkonto er en del av Tellus-konsernets konsernkontosystem i Sparebank 1 Østlandet AS. Datterselskapenes konti i dette systemet representerer juridisk sett en fordring/ gjeld mot morselskapet Tellus Caravan & Fritid AS, og ikke en fordring/ gjeld mot banken. Det er kun konsernspissens toppkontosystemet som utgjør en reell bankkonto i Sparebank 1 Østlandet AS.

Note 6 Konsernregnskap

Tellus Car Pool AS er datterselskap av Tellus Caravan og Fritid, Lienga 6, 1414 Trollåsen, som utarbeider konsernregnskap der Tellus Car Pool AS inngår i konsolideringen.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.m

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 300 | 30 000 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel |
|----------------------------|----------------------|------------------|
| Tellus Caravan & Fritid AS | 100 | 100 % |
| Sum | 100 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Note 8 Fortsatt drift

Bobil- og caravanmarkedet i 2023 og 2024 er for salg av nye objekter det svakeste det har vært de siste 15 årene, hvilket i høy grad vurderes å ha sammenheng med økte rentenivåer, svak valutakurs, prisstigninger og globale usikkerheter. I sum har dette ført til nedsatt kjøpekraft og forbrukernes tilhørende forsiktighet i forhold til innkjøp av kapitalvarer og som har truffet inntjeningen til konsernet og dets respektive forhandlere samlet sett negativt.

Konsernregnskapet viser en omsetning i 2023 på 1 526,6mill. og et negativt resultat etter skatt på 177,2 mill. i 2023. Konsernets egenkapital er per årsslutt 40,9 mill. Dette regnskapet er tilgjengelig fra Foretaksregisteret.

Morselskapet Tellus Caravan og Fritid ble i desember 2023 rekapitalisert, og morselskapet via dets eiere tilførte NOK 85 millioner kroner. Konsernets forutsetninger for fortsatt drift ble nøye gjennomgått i den forbindelse. Konsernets prognoser fortsetter å vise at dette skal kunne være tilstrekkelig til å komme seg igjennom bunnpunktet bransjen nå står i, men er dog svært sensitiv til markedet og inntjeningen utover 2024 og at de forventede kostnads- og lagerreduksjoner som er lagt til grunn i prognosen på tidspunktet for avleggelse av regnskapet oppnås. Selskapet erfarer på tidspunktet for regnskapsavleggelsen forsterket konkurranse i markedet gjennom press på margin og inntjening i høysesongen ift. antakelsene i prognosen. En vedvarende slik situasjon gir usikkerhet til inntjening og likviditetssituasjonen fremover, med et mulig behov for ytterligere tilført kapital utover de neste 12 måneder.

Ifm. refinansieringene som ble gjennomført i desember 2023 ble det avtalt første covenant-måling mot hovedbankforbindelse per desember 2024. Økonomiske prognoser per avleggelse av årsregnskapet viser at selskapet vil, grunnet et forventet driftstap, være i brudd på avtalt nivå på rentedekningsgrad, mens egenkapitalkrav forventes å være innenfor avtalte nivåer.

For Tellus Car Pool er situasjonen slik at selskapet er solidarisk ansvarlig med de andre selskapene i konsernet gjennom bankavtalene. Styret fortsetter å følge Tellus kapital- og likviditetssituasjon tett med henblikk på å sikre at konsernets finansielle situasjon gjennom sin drift og balanse er tilstrekkelig gjennom denne perioden til å lykkes fremover. Ovennevnte forhold samlet gjør at det er vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets og konsernets evne til videre drift.

Styret bekrefter at regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift, men vil følge situasjonen tett i tiden fremover grunnet det krevende markedet og tilhørende svake inntjening.

Det har ikke inntrådt hendelser etter regnskapsårets utgang som er av betydning for vurdering av selskapets stilling.



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."

Hodt, Niels Kristian

Styremedlem

På vegne av: Tellus Car Pool AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1841668

IP: 212.251.xxx.xxx

2024-06-25 15:39:18 UTC



Tøstie, Henrik

Daglig leder

På vegne av: Tellus Car Pool AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2805904

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-25 15:59:02 UTC



Jahrman, Paal Vegard

Styreleder

På vegne av: Tellus Car Pool AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2501808

IP: 217.118.xxx.xxx

2024-06-26 17:12:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ANMNX-BYSLP-Z648Q-4GTWB-1ME7Q-YAETU

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/validator>