



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 540 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS
Forretningsadresse: Mohagalia 4
2770 JAREN

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: Niels Kristian Hodt
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, 06.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 974 876	16 762 972
Annen driftsinntekt		56 893	41 202
Sum inntekter		19 031 769	16 804 174
Kostnader			
Varekostnad		6 567 522	5 908 805
Lønnskostnad	1	6 008 656	6 015 691
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	251 448	299 741
Annen driftskostnad		4 312 354	3 446 879
Sum kostnader		17 139 981	15 671 115
Driftsresultat		1 891 787	1 133 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 730	2 911
Annen finansinntekt		42 833	6 451
Sum finansinntekter		54 563	9 362
Rentekostnad til foretak i samme konsern		469 217	8 633
Annen rentekostnad		58 338	79 242
Annen finanskostnad		38 018	15 952
Sum finanskostnader		565 573	103 827
Netto finans		-511 010	-94 467
Ordinært resultat før skattekostnad		1 380 777	1 038 592
Skattekostnad på resultat	3	303 770	228 491
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 077 007	810 102
Årsresultat		1 077 007	810 101
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 077 007	810 102
Totalresultat		1 077 007	810 102



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 014 690	867 188
Avsatt til annen egenkapital		62 317	57 087
Sum overføringer og disponeringer		1 077 007	810 101



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 970	24 546
Sum immaterielle eiendeler		6 970	24 546
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4		
Maskiner og anlegg	2, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	2, 4		
Inventar, maskiner og anlegg, kjøretøy, verktøy	2, 4	1 121 868	933 316
Sum varige driftsmidler	2	1 121 868	933 316
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Sum anleggsmidler		1 128 838	957 862
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	6 950 075	5 876 853
Sum varer		6 950 075	5 876 853
Fordringer			
Kundefordringer	4	527 407	1 208 558
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5	677 939	
Andre kortsiktige fordringer	4	104 942	167 752
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		1 310 289	1 376 310
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		355 307	277 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		355 307	277 215
Sum omløpsmidler		8 615 671	7 530 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		9 744 509	8 488 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8	1 063 660	1 001 343
Sum opptjent egenkapital		1 063 660	1 001 343
Sum egenkapital		2 063 660	2 001 342
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		340 973	1 287 502
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 185 716	736 246
Kortsiktig konserngjeld	5	5 398 512	2 823 526
Annen kortsiktig gjeld		755 647	1 639 624
Sum kortsiktig gjeld		7 680 849	6 486 897
Sum gjeld		7 680 849	6 486 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 744 509	8 488 240



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 740901

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 540 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS
Forretningsadresse: Mohagalia 4
2770 JAREN

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: Niels Kristian Hodt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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: 999 540 368
TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 974 876	16 762 972
Annen driftsinntekt		56 893	41 202
Sum inntekter		19 031 769	16 804 174
Kostnader			
Varekostnad		6 567 522	5 908 805
Lønnskostnad	1	6 008 656	6 015 691
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	251 448	299 741
Annen driftskostnad		4 312 354	3 446 879
Sum kostnader		17 139 981	15 671 115
Driftsresultat		1 891 787	1 133 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 730	2 911
Annen finansinntekt		42 833	6 451
Sum finansinntekter		54 563	9 362
Rentekostnad til foretak i samme konsern		469 217	8 633
Annen rentekostnad		58 338	79 242
Annen finanskostnad		38 018	15 952
Sum finanskostnader		565 573	103 827
Netto finans		-511 010	-94 467
Ordinært resultat før skattekostnad		1 380 777	1 038 592
Skattekostnad på resultat	3	303 770	228 491
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 077 007	810 102
Årsresultat		1 077 007	810 101
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 077 007	810 102
Totalresultat		1 077 007	810 102
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 014 690	867 188
Avsatt til annen egenkapital		62 317	57 087



Sum overføringer og
disponeringer

1 077 007

810 101



Organisasjonsnr: 999 540 368
TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 970	24 546
Sum immaterielle eiendeler		6 970	24 546
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4		
Maskiner og anlegg	2, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	2, 4		
Inventar, maskiner og anlegg, kjøretøy, verktøy	2, 4	1 121 868	933 316
Sum varige driftsmidler	2	1 121 868	933 316
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Sum anleggsmidler		1 128 838	957 862
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	6 950 075	5 876 853
Sum varer		6 950 075	5 876 853
Fordringer			
Kundefordringer	4	527 407	1 208 558
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5	677 939	
Andre kortsiktige fordringer	4	104 942	167 752
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		1 310 289	1 376 310
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		355 307	277 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		355 307	277 215
Sum omløpsmidler		8 615 671	7 530 378



SUM EIENDELER		9 744 509	8 488 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8	1 063 660	1 001 343
Sum opptjent egenkapital		1 063 660	1 001 343
Sum egenkapital		2 063 660	2 001 342
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		340 973	1 287 502
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 185 716	736 246
Kortsiktig konserngjeld	5	5 398 512	2 823 526
Annen kortsiktig gjeld		755 647	1 639 624
Sum kortsiktig gjeld		7 680 849	6 486 897
Sum gjeld		7 680 849	6 486 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 744 509	8 488 240



Organisasjonsnr: 999 540 368
TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Tellus Mohagen Bilservice AS

Penneo Dokumentnøkkel: 8YPIK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX2I-T6EXE

Organisasjonsnr: 999 540 368



Resultatregnskap Tellus Mohagen Bilservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		18 974 876	16 762 972
Annen driftsinntekt		56 893	41 202
Sum driftsinntekter		19 031 769	16 804 174
Varekostnad		6 567 522	5 908 805
Lønnskostnad	1	6 008 656	6 015 691
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	251 448	299 741
Annen driftskostnad		4 312 354	3 446 879
Sum driftskostnader		17 139 981	15 671 115
Driftsresultat		1 891 787	1 133 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 730	2 911
Annen finansinntekt		42 833	6 451
Rentekostnad til foretak i samme konsern		469 217	8 633
Annen rentekostnad		58 338	79 242
Annen finanskostnad		38 018	15 952
Resultat av finansposter		511 010	94 467
Resultat før skattekostnad		1 380 777	1 038 592
Skattekostnad på resultat	3	303 770	228 491
Årsresultat		1 077 007	810 101
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 014 690	867 188
Avsatt til annen egenkapital		62 317	57 087
Sum overføringer		1 077 007	810 101

Penneo Dokumentnøkkel: 8YPIK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX21-T6EXE



Balanse

Tellus Mohagen Bilservice AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	6 970	24 546
Sum immaterielle eiendeler		6 970	24 546
<i>Varige driftsmidler</i>			
Inventar, maskiner og anlegg, kjøretøy, verktøy	2, 4	1 121 868	933 316
Sum varige driftsmidler	2	1 121 868	933 316
Sum anleggsmidler		1 128 838	957 862
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	6 950 075	5 876 853
Sum varer		6 950 075	5 876 853
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	527 407	1 208 558
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5	677 939	0
Andre kortsiktige fordringer	4	104 942	167 752
Sum fordringer		1 310 289	1 376 310
Bankinnskudd, kontanter o.l.		355 307	277 215
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		355 307	277 215
Sum omløpsmidler		8 615 671	7 530 378
Sum eiendeler		9 744 509	8 488 240

Penneo Dokumentnøkkel: 8YP1K-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX21-T6EXE



Balanse

Tellus Mohagen Bilservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7, 8	1 063 660	1 001 343
Sum opptjent egenkapital		1 063 660	1 001 343
Sum egenkapital		2 063 660	2 001 342
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		340 973	1 287 502
Skyldig offentlige avgifter		1 185 716	736 246
Kortsiktig konserngjeld	5	5 398 512	2 823 526
Annen kortsiktig gjeld		755 647	1 639 624
Sum kortsiktig gjeld		7 680 849	6 486 897
Sum gjeld		7 680 849	6 486 897
Sum egenkapital og gjeld		9 744 509	8 488 240

Oslo, 25.06.2024

Styret i Tellus Mohagen Bilservice AS

Paal Vegard Jahrmann
styreleder

Niels Kristian Hodt
styremedlem

Ole Jan Stubberud
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 8YPIK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX2I-T6EXE



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. 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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst- og tapspotensiale, mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan reverseres tidligere perioders for høye avskrivninger som en kostnadsreduksjon i inneværende periode ("reverseringsmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Varer

Varebeholdningen består av deler og utstyr til biler. Disse er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for ukurans.

Penneo Dokumentnøkkel: 8YPIK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX2J-T6EXE



Noter til regnskapet 2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon og pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap.

Innskuddspensjon

Ved innskuddspensjon betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Konsernbidrag

Konsernbidrag behandles som en egenkapitaltransaksjon. I morselskapets regnskap blir netto avgitt konsernbidrag tillagt kostprisen på aksjer i datterselskap, og mottatt konsernbidrag blir inntektsført som finans.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Penneo Dokumentnøkkel: 8YPIK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX2J-T6EXE



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	4 818 905	4 987 275
Arbeidsgiveravgift	734 591	761 889
Pensjonskostnader	0	5 661
Andre ytelser	455 160	260 866
Sum	6 008 656	6 015 691

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10 10

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	<u>Inventar, maskiner og anlegg, kjøretøy, verktøy</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 262 366	5 262 366
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	440 000	440 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 702 366	5 702 366
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	4 580 497	4 580 497
= Bokført verdi 31.12.23	1 121 869	1 121 869
Årets ordinære avskrivninger	251 448	251 448
Økonomisk levetid	3-15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Penneo Dokumentnøkkel: 8YPIK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX21-T6EXE



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	286 194	244 592
Endring i utsatt skatt	17 576	-16 101
Skattekostnad ordinært resultat	303 770	228 491
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 380 777	1 038 592
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-79 893	73 188
Avgitt konsernbidrag	-1 300 884	-1 111 780
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	286 194	244 592
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-286 194	-244 592
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	178 319	148 426	-29 893
Varebeholdning	-150 000	-100 000	50 000
Fordringer	-60 000	-160 000	-100 000
Sum	-31 681	-111 574	-79 893
Grunnlag for utsatt skattefordel	-31 681	-111 574	-79 893
Utsatt skattefordel (22 %)	-6 970	-24 546	-17 576

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

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld via konsernkontoordning	3 961 205	2 823 526
Sum	3 961 205	2 823 526

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 121 868	933 316
Lager av varer og annen beholdning	6 950 075	5 876 853
Kundefordringer	527 407	1 208 558
Sum	8 599 350	8 018 727

Bundet bankinnskudd for skattetrekk	175 181	180 398
-------------------------------------	---------	---------



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer	677 939	0
Sum fordringer	677 939	0
Gjeld	2023	2022
Avgitt konsernbidrag	1 300 884	1 111 780
Leverandørgjeld	136 423	779 604
Annen kortsiktig gjeld	0	2 823 526
Gjeld via konsernkontoordning	3 961 205	
Sum gjeld	5 398 512	4 714 910

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 Morselskap som utarbeider konsernregnskap

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

Note 7 Hendelse etter balansedagen

Tellus Mohagen Bilservice AS vil med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2024 bli fusjonert med søsterselskapet Tellus Mohagen AS. Tellus Mohagen Bilservice AS er overtagende selskap.

Fusjonen gjennomføres etter reglene om forenklet søsterfusjon i aksjeloven, og det utstedes ikke vederlag. Fusjonsbeslutningen ble publisert hos brreg 11.04.2024 og det forventes å sende melding om gjennomføring etter utløp av kreditorfrist.

Penneo Dokumentnøkkel: 8YPIK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX2I-T6EXE



Noter til regnskapet 2023

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 ilt 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 Mohagen Bilservice 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 Dokumentnøkkel: 8YPIK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX2J-T6EXE



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."

Hødt, Niels Kristian

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1841668

IP: 212.251.xxx.xxx

2024-06-26 05:13:34 UTC



Stubberud, Ole Jan

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1103209

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-06-27 09:42:06 UTC



Jahrman, Paal Vegard

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2501808

IP: 213.52.xxx.xxx

2024-06-27 12:53:01 UTC



Penneo Dokument ID: 8YPTK-COSVY-HZPTP-DV2AE-IGX2I-T6EXE

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>



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen Tellus Mohagen Bilservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tellus Mohagen Bilservice 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: ED80E-2L6WU-G01MS-IL4A4-XYEJ-3UWVE



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

2024-06-27 19:12:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ED80E-2L6WU-G01MS-IL4A4-XYVEJ-3UWVE

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>