



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 29.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 987 917	1 940 425
Sum inntekter		1 987 917	1 940 425
Kostnader			
Varekostnad		1 854 949	1 659 736
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2, 3	188 584	276 420
Sum kostnader		2 043 533	1 936 155
Driftsresultat		-55 616	4 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		722	5 361
Annen finansinntekt			5 952
Sum finansinntekter		722	11 313
Rentekostnad til foretak i samme konsern		42 676	
Annen rentekostnad		-7	1 596
Annen finanskostnad		21 659	61 996
Sum finanskostnader		64 329	63 592
Netto finans		-63 606	-52 278
Ordinært resultat før skattekostnad		-119 222	-48 009
Skattekostnad på resultat	4	-37 229	-9 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		-81 993	-38 976
Årsresultat	5	-81 993	-38 976
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-81 993	-38 976
Totalresultat		-81 993	-38 976
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		-81 993	-38 976
Sum overføringer og disponeringer		-81 993	-38 976



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		423 253	1 183 667
Fordringer			
Kundefordringer		223 444	221 816
Andre kortsiktige fordringer		34 800	5 122
Konsernfordringer	6	169 222	41 061
Sum fordringer	7	427 466	267 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	408 892	223 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		408 892	223 340
Sum omløpsmidler		1 259 611	1 675 005
SUM EIENDELER		1 259 611	1 675 005

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Annen innskutt egenkapital		212 491	80 498
Sum innskutt egenkapital		242 491	110 498
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		212 491	130 498
Sum opptjent egenkapital		-212 491	-130 498
Sum egenkapital	5, 10	30 000	-20 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	839 535	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		839 535	1 400 000
Sum langsiktig gjeld		839 535	1 400 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	121 866	
Leverandørgjeld	6	140 181	111 758
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		71 457	60 323
Kortsiktig konserngjeld	6	55 937	117 300
Annen kortsiktig gjeld		635	5 624
Sum kortsiktig gjeld		390 075	295 005
Sum gjeld		1 229 611	1 695 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 259 611	1 675 005
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	3, 7		
Pantstillelser	3, 7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 555398

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 06.07.2023



Organisasjonsnr: 918 059 504
TELLUS WINE & SPIRITS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 987 917	1 940 425
Sum inntekter		1 987 917	1 940 425
Kostnader			
Varekostnad		1 854 949	1 659 736
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2, 3	188 584	276 420
Sum kostnader		2 043 533	1 936 155
Driftsresultat		-55 616	4 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		722	5 361
Annen finansinntekt			5 952
Sum finansinntekter		722	11 313
Rentekostnad til foretak i samme konsern		42 676	
Annen rentekostnad		-7	1 596
Annen finanskostnad		21 659	61 996
Sum finanskostnader		64 329	63 592
Netto finans		-63 606	-52 278
Ordinært resultat før skattekostnad		-119 222	-48 009
Skattekostnad på resultat	4	-37 229	-9 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		-81 993	-38 976
Årsresultat	5	-81 993	-38 976
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-81 993	-38 976
Totalresultat		-81 993	-38 976
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-81 993	-38 976
Sum overføringer og disponeringer		-81 993	-38 976



Organisasjonsnr: 918 059 504
TELLUS WINE & SPIRITS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler	3		
-------------------------	---	--	--

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6		
---------------------------------	---	--	--

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		423 253	1 183 667
-----------	--	---------	-----------

Fordringer

Kundefordringer		223 444	221 816
-----------------	--	---------	---------

Andre kortsiktige fordringer		34 800	5 122
------------------------------	--	--------	-------

Konsernfordringer	6	169 222	41 061
-------------------	---	---------	--------

Sum fordringer	7	427 466	267 999
----------------	---	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	408 892	223 340
-------------------------------	---	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		408 892	223 340
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		1 259 611	1 675 005
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		1 259 611	1 675 005
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Beholdning av egne aksjer	9		
---------------------------	---	--	--

Annen innskutt egenkapital		212 491	80 498
----------------------------	--	---------	--------

Sum innskutt egenkapital		242 491	110 498
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10		
-------------------	----	--	--



Udekket tap		212 491	130 498
Sum opptjent egenkapital		-212 491	-130 498
Sum egenkapital	5, 10	30 000	-20 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	839 535	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		839 535	1 400 000
Sum langsiktig gjeld		839 535	1 400 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	121 866	
Leverandørgjeld	6	140 181	111 758
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		71 457	60 323
Kortsiktig konserngjeld	6	55 937	117 300
Annen kortsiktig gjeld		635	5 624
Sum kortsiktig gjeld		390 075	295 005
Sum gjeld		1 229 611	1 695 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 259 611	1 675 005
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	3, 7		
Pantstillelser	3, 7		



Organisasjonsnr: 918 059 504
TELLUS WINE & SPIRITS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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 2022

Tellus Wine & Spirits AS

Org.nr.: 918 059 504



RESULTATREGNSKAP

TELLUS WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	1 987 917	1 940 425
Sum driftsinntekter		1 987 917	1 940 425
Varekostnad		1 854 949	1 659 736
Annen driftskostnad	2, 3	188 584	276 420
Sum driftskostnader		2 043 533	1 936 155
Driftsresultat		-55 616	4 270
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		722	5 361
Annen finansinntekt		0	5 952
Rentekostnad til foretak i samme konsern		42 676	0
Annen rentekostnad		-7	1 596
Annen finanskostnad		21 659	61 996
Resultat av finansposter		-63 606	-52 278
Resultat før skattekostnad		-119 222	-48 009
Skattekostnad på resultat	4	-37 229	-9 033
Resultat		-81 993	-38 976
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-81 993	-38 976
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		81 993	38 976
Sum overføringer		-81 993	-38 976



BALANSE

TELLUS WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		423 253	1 183 667
FORDRINGER			
Kundefordringer		223 444	221 816
Andre kortsiktige fordringer		34 800	5 122
Konsernfordringer	6	169 222	41 061
Sum fordringer	7	427 466	267 999
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	408 892	223 340
Sum omløpsmidler		1 259 611	1 675 005
Sum eiendeler		1 259 611	1 675 005



BALANSE

TELLUS WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		212 491	80 498
Sum innskutt egenkapital		242 491	110 498
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-212 491	-130 498
Sum opptjent egenkapital		-212 491	-130 498
Sum egenkapital	5, 10	30 000	-20 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	839 535	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		839 535	1 400 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	121 866	0
Leverandørgjeld	6	140 181	111 758
Skyldig offentlige avgifter		71 457	60 323
Konserngjeld	6	55 937	117 300
Annen kortsiktig gjeld		635	5 624
Sum kortsiktig gjeld		390 075	295 005
Sum gjeld		1 229 611	1 695 005
Sum egenkapital og gjeld		1 259 611	1 675 005

27.06.2023

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 Salgsinntekter/Alkoholavgift

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

Note 2 Lønnskostnader

Tellus Wine & Spirits AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 24 515. Beløpet er uten mva.

Note 3 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 3 018 i 2022.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-37 229	-9 033
Skattekostnad ordinært resultat	-37 229	-9 033
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-119 222	-48 009
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-50 000	50 000
Mottatt konsernbidrag	169 222	41 061
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-43 052
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-37 229	-9 033
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	37 229	9 033
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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	0	-50 000	-50 000
Sum	0	-50 000	-50 000
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	50 000	50 000
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. 31.12.2021	30 000	0	80 498	-130 498	-20 000
Årets resultat				-81 993	-81 993
Konsernbidrag mottatt			131 993		131 993
Pr 31.12.2022	30 000	0	212 491	-212 491	30 000



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	169 222	41 061
Sum	169 222	41 061
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	839 535	1 400 000
Leverandørgjeld innen konsern	21 465	8 954
Annen kortsiktig gjeld konsern	55 937	117 300
Sum	916 937	1 526 254

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 169 222 fra Gaia Wine & Spirits AS org. 981642333.

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

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	121 866	0
Sum	121 866	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	223 444	0
Sum	223 444	0

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 25 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 121 866 pr 31.12.2022, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på garantikonto er på kr 102 616, hvorav bundne midler er kr 100 000.

Note 9 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 10 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er kr 30 000 i år, mot kr -20 000 i fjor. Selskapet har gjennomført flere tiltak i 2022 som vil bidra til resultatene i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Til generalforsamlingen i Tellus Wine & Spirits AS

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

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tellus Wine & Spirits AS som viser et underskudd på NOK 81 993. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avvirket.

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>

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: 03BBO-ZAD4E-3HQMP-YNTEH1NOK-TLKT2



Revisors beretning 2022 for Tellus Wine & Spirits AS

Oslo, 28. juni 2023
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: Q3BBO-ZAD4E-3HQMP-YNTEH1N0K-TLKT2



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

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-1140989

IP: 79.161.xxx.xxx

2023-06-28 17:28:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q3BBQ-ZAD4E-3HQMP-YNTEI-F1N0K-TLKT2

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 2022

Tellus Wine & Spirits AS

Org.nr.: 918 059 504



RESULTATREGNSKAP

TELLUS WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	1 987 917	1 940 425
Sum driftsinntekter		1 987 917	1 940 425
Varekostnad		1 854 949	1 659 736
Annen driftskostnad	2, 3	188 584	276 420
Sum driftskostnader		2 043 533	1 936 155
Driftsresultat		-55 616	4 270
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		722	5 361
Annen finansinntekt		0	5 952
Rentekostnad til foretak i samme konsern		42 676	0
Annen rentekostnad		-7	1 596
Annen finanskostnad		21 659	61 996
Resultat av finansposter		-63 606	-52 278
Resultat før skattekostnad		-119 222	-48 009
Skattekostnad på resultat	4	-37 229	-9 033
Resultat		-81 993	-38 976
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-81 993	-38 976
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		81 993	38 976
Sum overføringer		-81 993	-38 976



BALANSE

TELLUS WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		423 253	1 183 667
FORDRINGER			
Kundefordringer		223 444	221 816
Andre kortsiktige fordringer		34 800	5 122
Konsernfordringer	6	169 222	41 061
Sum fordringer	7	427 466	267 999
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	408 892	223 340
Sum omløpsmidler		1 259 611	1 675 005
Sum eiendeler		1 259 611	1 675 005



BALANSE

TELLUS WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		212 491	80 498
Sum innskutt egenkapital		242 491	110 498
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-212 491	-130 498
Sum opptjent egenkapital		-212 491	-130 498
Sum egenkapital	5, 10	30 000	-20 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	839 535	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		839 535	1 400 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	121 866	0
Leverandørgjeld	6	140 181	111 758
Skyldig offentlige avgifter		71 457	60 323
Konserngjeld	6	55 937	117 300
Annen kortsiktig gjeld		635	5 624
Sum kortsiktig gjeld		390 075	295 005
Sum gjeld		1 229 611	1 695 005
Sum egenkapital og gjeld		1 259 611	1 675 005

27.06.2023

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 Salgsinntekter/Alkoholavgift

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

Note 2 Lønnskostnader

Tellus Wine & Spirits AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 24 515. Beløpet er uten mva.

Note 3 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 3 018 i 2022.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-37 229	-9 033
Skattekostnad ordinært resultat	-37 229	-9 033
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-119 222	-48 009
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-50 000	50 000
Mottatt konsernbidrag	169 222	41 061
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-43 052
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-37 229	-9 033
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	37 229	9 033
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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	0	-50 000	-50 000
Sum	0	-50 000	-50 000
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	50 000	50 000
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. 31.12.2021	30 000	0	80 498	-130 498	-20 000
Årets resultat				-81 993	-81 993
Konsernbidrag mottatt			131 993		131 993
Pr 31.12.2022	30 000	0	212 491	-212 491	30 000



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	169 222	41 061
Sum	169 222	41 061
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	839 535	1 400 000
Leverandørgjeld innen konsern	21 465	8 954
Annen kortsiktig gjeld konsern	55 937	117 300
Sum	916 937	1 526 254

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 169 222 fra Gaia Wine & Spirits AS org. 981642333.

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

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	121 866	0
Sum	121 866	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	223 444	0
Sum	223 444	0

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 25 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 121 866 pr 31.12.2022, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på garantikonto er på kr 102 616, hvorav bundne midler er kr 100 000.

Note 9 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 10 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er kr 30 000 i år, mot kr -20 000 i fjor. Selskapet har gjennomført flere tiltak i 2022 som vil bidra til resultatene i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.