



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 917 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLEHUS DRIFT AS
Forretningsadresse: Tellnes Næringspark 1
5357 FJELL

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: Per-Atle Tellnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 828 068	3 727 995
Sum inntekter	1	2 828 068	3 727 995
Kostnader			
Varekostnad	2, 3	10 769	22 228
Lønnskostnad	4	2 630 767	3 341 133
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	104 340	130 800
Annen driftskostnad	4	92 177	198 668
Sum kostnader		2 838 052	3 692 829
Driftsresultat		-9 984	35 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 021	4 840
Sum finansinntekter		5 021	4 840
Annen rentekostnad		2	
Annen finanskostnad		1 400	1 558
Sum finanskostnader		1 402	1 558
Netto finans		3 619	3 282
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 365	38 448
Skattekostnad på resultat	6	-1 399	8 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 966	29 990
Årsresultat	7, 8	-4 966	29 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 966	29 990
Totalresultat		-4 966	29 990
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-4 966	29 990



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-4 966	29 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	42 514	30 671
Sum immaterielle eiendeler		42 514	30 671
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5		71 855
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		32 485
Sum varige driftsmidler	5		104 340
Sum anleggsmidler		42 514	135 011
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9		
Andre kortsiktige fordringer			77 594
Sum fordringer			77 594
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		721 285	780 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		721 285	780 668
Sum omløpsmidler		721 285	858 262
SUM EIENDELER		763 799	993 273
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs	7	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	66 872	61 907
Sum opptjent egenkapital		-66 872	-61 907
Sum egenkapital	7, 8, 11	37 558	42 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9		
Betalbar skatt	6	10 444	17 208
Skyldig offentlige avgifter		287 386	181 775
Kortsiktig konserngjeld	9	248 225	572 440
Annen kortsiktig gjeld		180 186	179 327
Sum kortsiktig gjeld		726 241	950 750
Sum gjeld		726 241	950 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		763 799	993 273



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 431631

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 917 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLEHUS DRIFT AS
Forretningsadresse: Tellnes Næringspark 1
5357 FJELL

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: Per-Atle Tellnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 23.05.2024



Organisasjonsnr: 824 917 442
TELLEHUS DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 828 068	3 727 995
Sum inntekter	1	2 828 068	3 727 995
Kostnader			
Varekostnad	2, 3	10 769	22 228
Lønnskostnad	4	2 630 767	3 341 133
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	104 340	130 800
Annen driftskostnad	4	92 177	198 668
Sum kostnader		2 838 052	3 692 829
Driftsresultat		-9 984	35 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 021	4 840
Sum finansinntekter		5 021	4 840
Annen rentekostnad		2	
Annen finanskostnad		1 400	1 558
Sum finanskostnader		1 402	1 558
Netto finans		3 619	3 282
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 365	38 448
Skattekostnad på resultat	6	-1 399	8 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 966	29 990
Årsresultat	7, 8	-4 966	29 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 966	29 990
Totalresultat		-4 966	29 990
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-4 966	29 990
Sum overføringer og disponeringer		-4 966	29 990



Organisasjonsnr: 824 917 442
TELLEHUS DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	42 514	30 671
Sum immaterielle eiendeler		42 514	30 671
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5		71 855
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5		32 485
Sum varige driftsmidler	5		104 340
Sum anleggsmidler		42 514	135 011
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9		
Andre kortsiktige fordringer			77 594
Sum fordringer			77 594
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		721 285	780 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		721 285	780 668
Sum omløpsmidler		721 285	858 262
SUM EIENDELER		763 799	993 273
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs	7	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	66 872	61 907
Sum opptjent egenkapital		-66 872	-61 907



Sum egenkapital	7, 8, 11	37 558	42 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9		
Betalbar skatt	6	10 444	17 208
Skyldig offentlige avgifter		287 386	181 775
Kortsiktig konserngjeld	9	248 225	572 440
Annen kortsiktig gjeld		180 186	179 327
Sum kortsiktig gjeld		726 241	950 750
Sum gjeld		726 241	950 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		763 799	993 273



Organisasjonsnr: 824 917 442
TELLEHUS DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Tellehus Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 824 917 442



RESULTATREGNSKAP

TELLEHUS DRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 828 068	3 727 995
Sum driftsinntekter	1	2 828 068	3 727 995
Varekostnad	2, 3	10 769	22 228
Lønnskostnad	4	2 630 767	3 341 133
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	104 340	130 800
Annen driftskostnad	4	92 177	198 668
Sum driftskostnader		2 838 052	3 692 829
Driftsresultat		-9 984	35 166
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		5 021	4 840
Annen rentekostnad		2	0
Annen finanskostnad		1 400	1 558
Resultat av finansposter		3 619	3 282
Resultat før skattekostnad		-6 365	38 448
Skattekostnad på resultat	6	-1 399	8 458
Resultat		-4 966	29 990
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7, 8	-4 966	29 990
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	7	4 966	-29 990
Sum overføringer		-4 966	29 990



BALANSE

TELLEHUS DRIFT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	42 514	30 671
Sum immaterielle eiendeler		42 514	30 671
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	5	0	71 855
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	32 485
Sum varige driftsmidler	5	0	104 340
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		42 514	135 011
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		0	77 594
Sum fordringer		0	77 594
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		721 285	780 668
Sum omløpsmidler		721 285	858 262
Sum eiendeler		763 799	993 273



BALANSE

TELLEHUS DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs	7	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	7	-66 872	-61 907
Sum opptjent egenkapital		-66 872	-61 907
Sum egenkapital	7, 8, 11	37 558	42 523
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	6	10 444	17 208
Skyldig offentlige avgifter		287 386	181 775
Konserngjeld	9	248 225	572 440
Annen kortsiktig gjeld		180 186	179 327
Sum kortsiktig gjeld		726 241	950 750
Sum gjeld		726 241	950 750
Sum egenkapital og gjeld		763 799	993 273

Tellnes Næringspark, 16.02.2024
Styret i Tellehus Drift AS

Per Erling Homleid Tellnes
styreleder

Per-Atle Tellnes
styremedlem

Cato Skulstad Larsen
daglig leder



Noter til årsregnskapet for 2023 Tellehus Drift AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Det nyttes løpende avregning.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier.

I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht. god regnskapsskikk.

Note 2 Arbeid under utførelse

Selskapet driver med timesalg og har ikke varer i arbeid pr. 31.12.2023

Note 3 Pantstillelser / garantier

Det er satt av kr 0 til garanti- og serviceforpliktelser.



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	-49 358	-199 153
Innleid arbeidskraft	2 680 125	3 540 286
Sum	2 630 767	3 341 133

Med virkning fra 2022 får alle ansatte lønn fra Tellehus AS og har derfor ikke lenger egne ansatte. Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	100 000	390 340	490 340
= Anskaffelseskost 31.12.23	100 000	390 340	490 340
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	100 000	390 340	490 340
= Bokført verdi 31.12.23	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	3 400	100 940	104 340

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	10 444	17 208
Endring i utsatt skattefordel	-11 843	-8 750
Skattekostnad ordinært resultat	-1 399	8 458
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-6 365	38 448
Permanente forskjeller	2	0
Endring i midlertidige forskjeller	53 834	66 974
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-27 202
Skattepliktig inntekt	47 471	78 220
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	10 444	17 208
Sum betalbar skatt i balansen	10 444	17 208

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	-193 245	-139 412	53 834
Sum	-193 245	-139 412	53 834
Grunnlag for utsatt skattefordel	-193 245	-139 412	53 834
Utsatt skattefordel (22 %)	-42 514	-30 671	11 843



Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	4 430	-61 907	42 523
Pr 01.01.2023	100 000	4 430	-61 907	42 523
Årets resultat			-4 966	-4 966
Pr 31.12.2023	100 000	4 430	-128 779	37 558

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet etter skatt for 2023 er kr. -4 966. Soliditeten og likviditeten er under kontroll, og omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer.

Note 9 Mellomværende konsernselskap

	2023	2022
Tellehus AS - mellomværende	-248 225	-572 440
Sum mellomværende	-248 225	-572 440

Det er ikke beregnet renter på mellomværende på grunn av kort varighet og lav rente.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TELLEHUS DRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Telle Gruppen AS	1 000	100,0	100,0

Note 11 Indirekte eierskap i prosent blant medlemmer i styret og daglig leder

Aksjer som indirekte er eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv mv.	Eierandel	Indirekte eierandel
Per Erling H. Tellnes	Styreleder		25,5 %
Per-Atle Tellnes	Styremedlem		15,0 %



Årsregnskap 2023

Tellehus Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 824 917 442



RESULTATREGNSKAP

TELLEHUS DRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 828 068	3 727 995
Sum driftsinntekter	1	2 828 068	3 727 995
Varekostnad	2, 3	10 769	22 228
Lønnskostnad	4	2 630 767	3 341 133
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	104 340	130 800
Annen driftskostnad	4	92 177	198 668
Sum driftskostnader		2 838 052	3 692 829
Driftsresultat		-9 984	35 166
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		5 021	4 840
Annen rentekostnad		2	0
Annen finanskostnad		1 400	1 558
Resultat av finansposter		3 619	3 282
Resultat før skattekostnad		-6 365	38 448
Skattekostnad på resultat	6	-1 399	8 458
Resultat		-4 966	29 990
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7, 8	-4 966	29 990
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	7	4 966	-29 990
Sum overføringer		-4 966	29 990



BALANSE

TELLEHUS DRIFT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	42 514	30 671
Sum immaterielle eiendeler		42 514	30 671
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	5	0	71 855
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	32 485
Sum varige driftsmidler	5	0	104 340
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		42 514	135 011
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		0	77 594
Sum fordringer		0	77 594
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		721 285	780 668
Sum omløpsmidler		721 285	858 262
Sum eiendeler		763 799	993 273



BALANSE

TELLEHUS DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs	7	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	7	-66 872	-61 907
Sum opptjent egenkapital		-66 872	-61 907
Sum egenkapital	7, 8, 11	37 558	42 523
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	6	10 444	17 208
Skyldig offentlige avgifter		287 386	181 775
Konserngjeld	9	248 225	572 440
Annen kortsiktig gjeld		180 186	179 327
Sum kortsiktig gjeld		726 241	950 750
Sum gjeld		726 241	950 750
Sum egenkapital og gjeld		763 799	993 273

Tellnes Næringspark, 16.02.2024
Styret i Tellehus Drift AS


Per Erling Hornleid Tellnes
styreleder


Per-Atle Tellnes
styremedlem


Cato Skulstad Larsen
daglig leder



Noter til årsregnskapet for 2023 Tellehus Drift AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Det nyttes løpende avregning.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier.

I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht. god regnskapsskikk.

Note 2 Arbeid under utførelse

Selskapet driver med timesalg og har ikke varer i arbeid pr. 31.12.2023

Note 3 Pantstillelser / garantier

Det er satt av kr 0 til garanti- og serviceforpliktelser.



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	-49 358	-199 153
Innleid arbeidskraft	2 680 125	3 540 286
Sum	2 630 767	3 341 133

Med virkning fra 2022 får alle ansatte lønn fra Tellehus AS og har derfor ikke lenger egne ansatte. Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	100 000	390 340	490 340
= Anskaffelseskost 31.12.23	100 000	390 340	490 340
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	100 000	390 340	490 340
= Bokført verdi 31.12.23	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	3 400	100 940	104 340

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	10 444	17 208
Endring i utsatt skattefordel	-11 843	-8 750
Skattekostnad ordinært resultat	-1 399	8 458
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-6 365	38 448
Permanente forskjeller	2	0
Endring i midlertidige forskjeller	53 834	66 974
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-27 202
Skattepliktig inntekt	47 471	78 220
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	10 444	17 208
Sum betalbar skatt i balansen	10 444	17 208

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	-193 245	-139 412	53 834
Sum	-193 245	-139 412	53 834
Grunnlag for utsatt skattefordel	-193 245	-139 412	53 834
Utsatt skattefordel (22 %)	-42 514	-30 671	11 843



Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	4 430	-61 907	42 523
Pr 01.01.2023	100 000	4 430	-61 907	42 523
Årets resultat			-4 966	-4 966
Pr 31.12.2023	100 000	4 430	-128 779	37 558

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet etter skatt for 2023 er kr. -4 966. Soliditeten og likviditeten er under kontroll, og omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer.

Note 9 Mellomværende konsernselskap

	2023	2022
Tellehus AS - mellomværende	-248 225	-572 440
Sum mellomværende	-248 225	-572 440

Det er ikke beregnet renter på mellomværende på grunn av kort varighet og lav rente.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TELLEHUS DRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Telle Gruppen AS	1 000	100,0	100,0

Note 11 Indirekte eierskap i prosent blant medlemmer i styret og daglig leder

Aksjer som indirekte er eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv mv.	Eierandel	Indirekte eierandel
Per Erling H. Tellnes	Styreleder		25,5 %
Per-Atle Tellnes	Styremedlem		15,0 %