



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 200 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS RENTAL 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: 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		22 176 711	20 291 951
Annen driftsinntekt		46 632	
Sum inntekter		22 223 343	20 291 951
Kostnader			
Varekostnad		22 027 776	7 616 774
Lønnskostnad	1	6 464 028	7 135 556
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	130 770	13 398
Annen driftskostnad	1	5 930 512	9 570 632
Sum kostnader		34 553 087	24 336 361
Driftsresultat		-12 329 744	-4 044 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			30 784
Annen renteinntekt		216	
Annen finansinntekt		5 551	378
Sum finansinntekter		5 767	31 162
Rentekostnad til foretak i samme konsern			8 833
Annen rentekostnad		743 589	100 355
Annen finanskostnad		44 758	129 281
Sum finanskostnader		788 348	238 469
Netto finans		-782 580	-207 307
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 112 324	-4 251 717
Skattekostnad på resultat	3	190 293	-928 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 302 617	-3 323 050
Årsresultat	4	-13 302 617	-3 323 050
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 302 617	-3 323 049



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-13 302 617	-3 323 049
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 302 617	-3 323 050
Sum overføringer og disponeringer		-13 302 617	-3 323 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		190 293
Sum immaterielle eiendeler			190 293
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	2, 5		
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip, rigger, fly og lignende	2, 5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	624 908	91 142
Sum varige driftsmidler	2	624 908	91 142
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre langsiktige fordringer		37 000	37 000
Sum finansielle anleggsmidler		37 000	37 000
Sum anleggsmidler		661 908	318 435
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5, 8	67 051	479 762
Sum varer		67 051	479 762
Fordringer			
Kundefordringer	5	275 772	202 583
Andre kortsiktige fordringer		1 418 843	1 177 817
Konsernfordringer	6	14 395 600	4 356 244
Sum fordringer		16 090 215	5 736 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 214	136 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 214	136 361



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		16 252 479	6 352 767
SUM EIENDELER		16 914 387	6 671 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 374 796	281 813
Sum innskutt egenkapital		1 404 796	311 813
Annen egenkapital	10		
Sum egenkapital	4	1 404 796	311 813
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld	6	2 047 078	3 035 709
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		212 403	352 123
Kortsiktig konserngjeld	5, 6	9 994 240	1 426 748
Annen kortsiktig gjeld		3 255 869	1 544 810
Sum kortsiktig gjeld		15 509 591	6 359 389
Sum gjeld		15 509 591	6 359 389
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 914 387	6 671 202



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 740907

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 200 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS RENTAL 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: Niels Kristian Hodt
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: 928 200 957
TELLUS RENTAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 176 711	20 291 951
Annen driftsinntekt		46 632	
Sum inntekter		22 223 343	20 291 951
Kostnader			
Varekostnad		22 027 776	7 616 774
Lønnskostnad	1	6 464 028	7 135 556
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	130 770	13 398
Annen driftskostnad	1	5 930 512	9 570 632
Sum kostnader		34 553 087	24 336 361
Driftsresultat		-12 329 744	-4 044 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			30 784
Annen renteinntekt		216	
Annen finansinntekt		5 551	378
Sum finansinntekter		5 767	31 162
Rentekostnad til foretak i samme konsern			8 833
Annen rentekostnad		743 589	100 355
Annen finanskostnad		44 758	129 281
Sum finanskostnader		788 348	238 469
Netto finans		-782 580	-207 307
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	190 293	-928 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 302 617	-3 323 050
Årsresultat	4	-13 302 617	-3 323 050
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 302 617	-3 323 049
Totalresultat		-13 302 617	-3 323 049
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 302 617	-3 323 050



Sum overføringer og
disponeringer

-13 302 617

-3 323 050



Organisasjonsnr: 928 200 957
TELLUS RENTAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		190 293
Sum immaterielle eiendeler			190 293
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	2, 5		
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip, rigger, fly og lignende	2, 5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5	624 908	91 142
Sum varige driftsmidler	2	624 908	91 142
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre langsiktige fordringer		37 000	37 000
Sum finansielle anleggsmidler		37 000	37 000
Sum anleggsmidler		661 908	318 435
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5, 8	67 051	479 762
Sum varer		67 051	479 762
Fordringer			
Kundefordringer	5	275 772	202 583
Andre kortsiktige fordringer		1 418 843	1 177 817
Konsernfordringer	6	14 395 600	4 356 244
Sum fordringer		16 090 215	5 736 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		95 214	136 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 214	136 361
Sum omløpsmidler		16 252 479	6 352 767



SUM EIENDELER		16 914 387	6 671 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 374 796	281 813
Sum innskutt egenkapital		1 404 796	311 813
Annen egenkapital	10		
Sum egenkapital	4	1 404 796	311 813
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld	6	2 047 078	3 035 709
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		212 403	352 123
Kortsiktig konserngjeld	5, 6	9 994 240	1 426 748
Annen kortsiktig gjeld		3 255 869	1 544 810
Sum kortsiktig gjeld		15 509 591	6 359 389
Sum gjeld		15 509 591	6 359 389
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 914 387	6 671 202



Organisasjonsnr: 928 200 957
TELLUS RENTAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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 Tellus Rental AS

Penneo Dokumentnøkkel: PNX2S-HLS6T-M70VZ-CEG8E-ZEBWV-AE66C



Resultatregnskap

Tellus Rental AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		22 176 711	20 291 951
Annen driftsinntekt		46 632	0
Sum driftsinntekter		22 223 343	20 291 951
Varekostnad		22 027 776	7 616 774
Lønnskostnad	1	6 464 028	7 135 556
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	130 770	13 398
Annen driftskostnad	1	5 930 512	9 570 632
Sum driftskostnader		34 553 087	24 336 361
Driftsresultat		-12 329 744	-4 044 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	30 784
Annen renteinntekt		216	0
Annen finansinntekt		5 551	378
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	8 833
Annen rentekostnad		743 589	100 355
Annen finanskostnad		44 758	129 281
Resultat av finansposter		-782 580	-207 307
Resultat før skattekostnad		-13 112 324	-4 251 717
Skattekostnad på resultat	3	190 293	-928 667
Resultat		-13 302 617	-3 323 050
Årsresultat	4	-13 302 617	-3 323 050
Overføringer			
Overført til udekket tap		13 302 617	3 323 050
Sum overføringer		-13 302 617	-3 323 050

Penneo Dokumentnr: PNX2S-HLS6T-M70VZ-CEG8E-ZEBWV-AE66C



Balanse

Tellus Rental AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	0	190 293
Sum immaterielle eiendeler		0	190 293
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	624 908	91 142
Sum varige driftsmidler	2	624 908	91 142
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		37 000	37 000
Sum finansielle anleggsmidler		37 000	37 000
Sum anleggsmidler		661 908	318 435
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5, 8	67 051	479 762
Sum varer		67 051	479 762
Fordringer			
Kundefordringer	5	275 772	202 583
Andre kortsiktige fordringer		1 418 843	1 177 817
Konsernfordringer	6	14 395 600	4 356 244
Sum fordringer		16 090 215	5 736 644
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 214	136 361
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		95 214	136 361
Sum omløpsmidler		16 252 479	6 352 767
Sum eiendeler		16 914 387	6 671 202

Penneo Dokumentnr: PNX2S-HLS6T-M70VZ-CEG8E-ZEBWV-AE66C



Balanse Tellus Rental AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 374 796	281 813
Sum innskutt egenkapital		1 404 796	311 813
Sum egenkapital	4	1 404 796	311 813
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		205 776	538 209
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	6	1 841 302	2 497 500
Skyldig offentlige avgifter		212 403	352 123
Kortsiktig konserngjeld	5, 6	9 994 240	1 426 748
Annen kortsiktig gjeld		3 255 869	1 544 810
Sum kortsiktig gjeld		15 509 591	6 359 389
Sum gjeld		15 509 591	6 359 389
Sum egenkapital og gjeld		16 914 387	6 671 202

25.06.2024
Styret i Tellus Rental AS

Paal Vegard Jahrmann
styreleder

Niels Kristian Hodt
styremedlem

Henrik Tøstie
daglig leder

Penneo Dokumentnr: PNX2S-HLS6T-M70VZ-CEG8E-ZEBWV-AE66C



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

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.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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

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 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 483 763	6 293 665
Arbeidsgiveravgift	670 785	768 022
Pensjonskostnader	195 442	12 505
Andre ytelser	114 038	61 364
Sum	6 464 028	7 135 556

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 10

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløøse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	104 540	104 540
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	664 536	664 536
= Anskaffelseskost 31.12.23	769 076	769 076
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	144 169	144 169
= Bokført verdi 31.12.23	624 908	624 908
Årets ordinære avskrivninger	130 770	130 770
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	190 293	-928 667
Skattekostnad ordinært resultat	190 293	-928 667

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-13 112 324	-4 244 724
Permanente forskjeller	7 299	50 502
Endring i midlertidige forskjeller	1 842 890	864 971
Mottatt konsernbidrag	0	3 356 244
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-26 993
Skattepliktig inntekt	-11 262 134	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-738 374
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	738 374
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	26 373	7 510	-18 863
Avsetninger mv	-2 734 234	-872 481	1 861 754
Sum	-2 707 861	-864 971	1 842 890



Akkumulert fremførbart underskudd	-11 262 134	0	11 262 134
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 969 995	0	-13 969 995
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-864 971	-864 971
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-190 294	-190 294

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	281 813	0	311 813
Årets resultat			-13 302 617		-13 302 617
Konsernbidrag mottatt			14 395 600		14 395 600
Pr 31.12.2023	30 000	0	1 374 796	0	1 404 796

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Gjeld via konsernkontoordning	9 994 240	1 426 748
Sum	9 994 240	1 426 748

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftsløsøre, inventar og utstyr	624 908	104 540
Lager av varer og annen beholdning	67 051	479 762
Kundefordringer	275 772	198 153
Sum	967 730	782 455

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Langsiktige fordringer	0	0
Kundefordringer	0	0
Andre fordringer, inkl. konsernbidrag	14 395 600	4 356 244

Gjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	1 841 302	2 497 500
Gjeld via konsernkontoordning	9 994 240	1 426 748

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.

Penneo Dokumentnrøkket: PNX2S-HLS6T-M70VZ-CEG8E-ZEBWV-AE66C



Note 7 Konsernregnskap

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

Note 8 Varer

	2023	2022
Lager av biler	0	0
Lager andre varer	67 051	479 762
Sum	67 051	479 762

Note 9 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 10 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.

Mørselskapet 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 Rental 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 Rental AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1841668

IP: 212.251.xxx.xxx

2024-06-25 15:51:04 UTC



Tøstie, Henrik

Daglig leder

På vegne av: Tellus Rental AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2805904

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-25 15:58:05 UTC



Jahrman, Paal Vegard

Styreleder

På vegne av: Tellus Rental AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2501808

IP: 213.52.xxx.xxx

2024-06-27 06:46:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PNX2S-HLS6T-M70VZ-CEG8E-ZEBWV-AE66C

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 Rental AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tellus Rental 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 10 som angir selskapets usikkerhet knyttet til inntjening og likviditetssituasjonen fremover. Som angitt i note 10, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, 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)

Pemneo Dokumentnøkkel: 8POSU-38TWP-QXCA4-C6BOU-CUQ0-ZZC04



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 Dokumentnøkkel: 8POSU-38TWP-QXCA4-C6BOU-CIJQ0-ZZC04

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>