



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 190 431
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QUELLE AS
Forretningsadresse: Østmovengen 34
2265 NAMNÅ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir A. Kvisler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 250 110 | 3 986 199 |
| Annen driftsinntekt | | 26 750 | 115 000 |
| Sum inntekter | | 4 276 860 | 4 101 199 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 103 349 | 81 277 |
| Lønnskostnader | 3 | 2 320 791 | 2 642 922 |
| Avskrivning på driftsmidler | 6 | 273 750 | 243 849 |
| Annen driftskostnad | 3, 8 | 1 806 563 | 1 920 691 |
| Sum kostnader | | 4 504 453 | 4 888 739 |
| Driftsresultat | | -227 593 | -787 540 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 277 | 1 486 |
| Annen finansinntekt | | 432 | 83 |
| Sum finansinntekter | | 709 | 1 569 |
| Annen rentekostnad | | 134 578 | 55 150 |
| Annen finanskostnad | | 513 | 692 |
| Sum finanskostnader | | 135 090 | 55 842 |
| Netto finans | | -134 381 | -54 273 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -361 975 | -841 813 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | | -62 596 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -361 975 | -779 217 |
| Årsresultat | 7 | -361 975 | -779 217 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -361 975 | -779 217 |
| Totalresultat | | -361 975 | -779 217 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -361 975 | -704 368 |
| Overført fra annen egenkapital | | | -74 849 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -361 975 | -779 217 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 6 | | |
| Maskiner og anlegg | 6 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 6 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 854 500 | 1 274 600 |
| Sum varige driftsmidler | 6, 9 | 854 500 | 1 274 600 |
| Sum anleggsmidler | | 854 500 | 1 274 600 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8, 9 | 488 825 | 342 663 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 108 737 | 116 559 |
| Sum fordringer | | 597 562 | 459 222 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 109 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 109 | |
| Sum omløpsmidler | | 597 671 | 459 222 |
| SUM EIENDELER | | 1 452 171 | 1 733 822 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 20 à 5 000 | 2 | 100 000 | 1 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 2 | | -1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 1 066 343 | 704 368 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 066 343 | -704 368 |
| Sum egenkapital | 7 | -966 343 | -604 368 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 989 667 | 1 081 904 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 989 667 | 1 081 904 |
| Sum langsiktig gjeld | | 989 667 | 1 081 904 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassekreditt | 9 | 498 209 | 429 528 |
| Leverandørgjeld | | 440 034 | 189 917 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 292 322 | 218 490 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 198 281 | 418 351 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 428 846 | 1 256 286 |
| Sum gjeld | | 2 418 514 | 2 338 190 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 452 171 | 1 733 822 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 9 | | |
| Pantstillelser | 9 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 438554

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 190 431
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QUELLE AS
Forretningsadresse: Østmovegen 34
2265 NAMNÅ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir A. Kvisler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.06.2022



Organisasjonsnr: 989 190 431
QUELLE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 250 110 | 3 986 199 |
| Annen driftsinntekt | | 26 750 | 115 000 |
| Sum inntekter | | 4 276 860 | 4 101 199 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 103 349 | 81 277 |
| Lønnskostnader | 3 | 2 320 791 | 2 642 922 |
| Avskrivning på driftsmidler | 6 | 273 750 | 243 849 |
| Annen driftskostnad | 3, 8 | 1 806 563 | 1 920 691 |
| Sum kostnader | | 4 504 453 | 4 888 739 |
| Driftsresultat | | -227 593 | -787 540 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 277 | 1 486 |
| Annen finansinntekt | | 432 | 83 |
| Sum finansinntekter | | 709 | 1 569 |
| Annen rentekostnad | | 134 578 | 55 150 |
| Annen finanskostnad | | 513 | 692 |
| Sum finanskostnader | | 135 090 | 55 842 |
| Netto finans | | -134 381 | -54 273 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -361 975 | -841 813 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -361 975 | -779 217 |
| Årsresultat | 7 | -361 975 | -779 217 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -361 975 | -779 217 |
| Totalresultat | | -361 975 | -779 217 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -361 975 | -704 368 |
| Overført fra annen egenkapital | | | -74 849 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -361 975 | -779 217 |



Organisasjonsnr: 989 190 431
QUELLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 6

Maskiner og anlegg 6

Skip og flytende

installasjoner 6

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 6

Sum varige driftsmidler 6, 9 **854 500** **1 274 600**

Sum anleggsmidler **854 500** **1 274 600**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 8, 9 488 825 342 663

Andre kortsiktige

fordringer 108 737 116 559

Sum fordringer **597 562** **459 222**

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 4 109

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende **109**

Sum omløpsmidler **597 671** **459 222**

SUM EIENDELER **1 452 171** **1 733 822**

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 20 à 5 000 2 100 000 1 100 000

Beholdning av egne aksjer 2 -1 000 000

Sum innskutt egenkapital **100 000** **100 000**

Opptjent egenkapital

Udekket tap 1 066 343 704 368



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -1 066 343 | -704 368 |
| Sum egenkapital | 7 | -966 343 | -604 368 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | 989 667 | 1 081 904 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 989 667 | 1 081 904 |
| Sum langsiktig gjeld | | 989 667 | 1 081 904 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassekreditt | 9 | 498 209 | 429 528 |
| Leverandørgjeld | | 440 034 | 189 917 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | | 292 322 | 218 490 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 198 281 | 418 351 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 428 846 | 1 256 286 |
| Sum gjeld | | 2 418 514 | 2 338 190 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 452 171 | 1 733 822 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 9 | | |
| Pantstillelser | 9 | | |



Organisasjonsnr: 989 190 431
QUELLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Quelle AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskap
Revisors beretning

Org.nr.: 989 190 431



Quelle AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNTEKTER | | | |
| Salgsinntekt | | 4 250 110 | 3 986 199 |
| Annen driftsinntekt | | 26 750 | 115 000 |
| Sum driftsinntekter | | 4 276 860 | 4 101 199 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Varekostnad | | 103 349 | 81 277 |
| Lønnskostnader | 3 | 2 320 791 | 2 642 922 |
| Avskrivning på driftsmidler | 6 | 273 750 | 243 849 |
| Annen driftskostnad | 3, 8 | 1 806 563 | 1 920 691 |
| Sum driftskostnader | | 4 504 453 | 4 888 739 |
| Driftsresultat | | -227 593 | -787 540 |
| FINANSIELLE POSTER | | | |
| Renteinntekter | | 277 | 1 486 |
| Annen finansinntekt | | 432 | 83 |
| Rentekostnader | | 134 578 | 55 150 |
| Annen finanskostnad | | 513 | 692 |
| Netto finansielle poster | | -134 381 | -54 273 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -361 975 | -841 813 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | -62 596 |
| Ordinært resultat | | -361 975 | -779 217 |
| ÅRSRESULTAT | 7 | -361 975 | -779 217 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til udekket tap | | 361 975 | 704 368 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 74 849 |
| Sum overføringer | | -361 975 | -779 217 |



Quelle AS Balanse

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 854 500 | 1 274 600 |
| Sum varige driftsmidler | 6, 9 | 854 500 | 1 274 600 |
| Sum anleggsmidler | | 854 500 | 1 274 600 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | 8, 9 | 488 825 | 342 663 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 108 737 | 116 559 |
| Sum fordringer | | 597 562 | 459 222 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 109 | 0 |
| Sum omløpsmidler | | 597 671 | 459 222 |
| SUM EIENDELER | | 1 452 171 | 1 733 822 |



Quelle AS

Balanse

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 20 à 5 000 | 2 | 100 000 | 1 100 000 |
| Kapitalnedsettelse ikke registrert | 2 | 0 | -1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -1 066 343 | -704 368 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 066 343 | -704 368 |
| Sum egenkapital | 7 | -966 343 | -604 368 |
| GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 989 667 | 1 081 904 |
| Sum langsiktig gjeld | | 989 667 | 1 081 904 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassekreditt | 9 | 498 209 | 429 528 |
| Leverandørgjeld | | 440 034 | 189 917 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 292 322 | 218 490 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 198 281 | 418 351 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 428 846 | 1 256 286 |
| Sum gjeld | | 2 418 514 | 2 338 190 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 452 171 | 1 733 822 |

Namnå, 08.06.2022
Styret i Quelle AS

Geir A. Kvisler
styreleder/daglig leder



Quelle AS

Noter til regnskapet for 2021

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Fordringer

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

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Quelle AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 20 | 5 000,0 | 100 000 |
| Sum | 20 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------|----------|-----------|-------------|
| Geir A. Kvisler | 20 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|-----------|
| Geir A. Kvisler | styreleder/daglig leder | 20 |
| Totalt antall aksjer | | 20 |



Quelle AS

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 097 762 | 2 227 328 |
| Arbeidsgiveravgift | 236 331 | 241 752 |
| Andre ytelser | -13 302 | 173 843 |
| Sum | 2 320 791 | 2 642 922 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 4 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 109.

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | -52 242 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | -10 354 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | -62 596 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -361 975 | -841 813 |
| Permanente forskjeller | -240 | 381 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 52 804 | -198 026 |
| Skattepliktig inntekt | -309 411 | -1 039 459 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Skatt på tilbakeført underskudd | 0 | -52 242 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | -52 242 |

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---------------------|-------------|-------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 198 284 | 245 088 | 46 804 |



Quelle AS

| | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Fordringer | -6 000 | 0 | 6 000 |
| Sum | 192 284 | 245 088 | 52 804 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 111 405 | -801 994 | 309 411 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 919 121 | 556 906 | -362 215 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Anleggsmidler

| | <u>Driftsløsøre, inventar ol.</u> | <u>Sum</u> |
|------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 1 549 424 | 1 549 424 |
| - Avgang i året | 197 649 | 197 649 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 1 351 775 | 1 351 775 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 497 275 | 497 275 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 854 500 | 854 500 |
| Årets ordinære avskrivninger | 273 750 | 273 750 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |

Note 7 Egenkapital

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Overkurs</u> | <u>Udekket tap</u> | <u>Annen egenkapital</u> | <u>Sum egenkapital</u> |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|------------------------------|----------------------------|
| Pr. 31.12.2020 | 1 100 000 | 0 | -704 368 | 0 | 395 632 |
| Kapitalnedsettelse ikke registrert | -1 000 000 | | | 0 | -1 000 000 |
| Pr 01.01.2021 | 100 000 | 0 | -704 368 | 0 | -604 368 |
| Årets resultat | | | -361 975 | 0 | -361 975 |
| Pr 31.12.2021 | 100 000 | 0 | -1 066 343 | 0 | -966 343 |

Fortsatt drift

Egenkapitalen blir ytterligere negativ som følge av årets underskudd. Selskapets drift ble sterkt berørt av korona mht stengte grenser og generelt mye mindre trafikk på vegene. I tillegg mistet kjeden sentralt 2 store kunder i 2020, som alene førte til en nedgang på 30% av inntektene. Ledelsen har iverksatt flere tiltak for å sikre fortsatt drift. Bemanningen er redusert og det er solgt unna utstyr som ikke anses strengt tatt nødvendig. Åpning av grensene og samfunnet generelt, med større mobilitet og nye kunder vil bidra i riktig retning. Det forventes også tilgang av en ny større kunde på senhøsten 2022, som alene vil bidra til en økning av omsetningen på 40-50%. Omsetning og drift forventes på dette grunnlag å gi positive effekter allerede fra slutten av 2022 og i årene fremover. Ledelsen anser på dette grunnlag at fortsatt drift er forsvarlig.



Quelle AS

Note 8 Kundefordringer

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 494 825 | 342 663 |
| Avsetning til tap | 6 000 | 0 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 488 825 | 342 663 |
| Endring i avsetning til tap | 6 000 | 0 |
| Sum resultatførte tap på krav | 6 000 | 0 |

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 9 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | -989 667 | -1 081 904 |
| Kassekreditt | -298 209 | -129 528 |
| Annen kredittgjeld | -200 000 | -300 000 |
| Sum | -1 487 876 | -1 511 433 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Varige driftsmidler | 854 500 | 1 274 600 |
| Kundefordringer | 488 825 | 342 663 |
| Sum | 1 343 325 | 1 617 263 |

Langsiktig gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets utgang; kr 460 000.



Til generalforsamlingen i Quelle AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Quelle AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 361 975. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av The 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Fram Revisjon AS / Lundgaardvegen 13, 2408 Elverum
Tlf. 62 43 10 80 / post@framrevisjon.no
Org.nr 957 668 933 / www.framrevisjon.no

Avd Flisa / Kaffegata 95, 2270 Flisa

Avd Trysil / Storvegen 21, 2420 Trysil





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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Flisa, 08.06.2022

Fram Revisjon AS

Håvard Kokkin

Statsautorisert revisor