



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Geir A. Kvisler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 989 936	4 932 102
Annen driftsinntekt		-310	162 327
Sum inntekter		6 989 627	5 094 429
Kostnader			
Varekostnad		22 809	90 022
Lønnskostnader	2	3 422 434	1 729 607
Avskrivning på driftsmidler	3	70 900	74 700
Annen driftskostnad	2, 4	2 959 308	2 506 521
Sum kostnader		6 475 451	4 400 850
Driftsresultat		514 175	693 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		276	97
Annen finansinntekt			717
Sum finansinntekter		276	814
Annen rentekostnad		155 440	122 411
Annen finanskostnad		2 980	563
Sum finanskostnader		158 420	122 973
Netto finans		-158 144	-122 159
Ordinært resultat før skattekostnad		356 031	571 421
Skattekostnad på resultat	5	1 833	
Ordinært resultat etter skattekostnad		354 198	571 421
Årsresultat	6	354 198	571 421
Årsresultat etter minoritetsinteresser		354 198	571 421
Totalresultat		354 198	571 421



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		354 198	571 421
Sum overføringer og disponeringer		354 198	571 421



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	168 000	
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	109 900	23 800
Sum varige driftsmidler	3	277 900	23 800
Sum anleggsmidler		277 900	23 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	857 998	813 499
Andre kortsiktige fordringer		176 237	112 885
Sum fordringer		1 034 235	926 384
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	74 327	206
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 327	206
Sum omløpsmidler		1 108 561	926 590
SUM EIENDELER		1 386 461	950 390
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 20 à 5 000	8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		140 724	494 922
Sum opptjent egenkapital		-140 724	-494 922
Sum egenkapital	6	-40 724	-394 922
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 833	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 833	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		106 174	
Øvrig langsiktig gjeld		-34 163	57 417
Sum annen langsiktig gjeld		72 011	57 417
Sum langsiktig gjeld		73 844	57 417
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		337 321	340 592
Leverandørgjeld		150 861	352 869
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		575 578	461 736
Annen kortsiktig gjeld		289 582	132 698
Sum kortsiktig gjeld		1 353 341	1 287 895
Sum gjeld		1 427 185	1 345 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 386 461	950 390



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 752990

Enheten

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

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: Geir A. Kvisler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2024

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, 17.10.2024



Organisasjonsnr: 989 190 431
QUELLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 989 936	4 932 102
Annen driftsinntekt		-310	162 327
Sum inntekter		6 989 627	5 094 429
Kostnader			
Varekostnad		22 809	90 022
Lønnskostnader	2	3 422 434	1 729 607
Avskrivning på driftsmidler	3	70 900	74 700
Annen driftskostnad	2, 4	2 959 308	2 506 521
Sum kostnader		6 475 451	4 400 850
Driftsresultat		514 175	693 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		276	97
Annen finansinntekt			717
Sum finansinntekter		276	814
Annen rentekostnad		155 440	122 411
Annen finanskostnad		2 980	563
Sum finanskostnader		158 420	122 973
Netto finans		-158 144	-122 159
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	1 833	
Ordinært resultat etter skattekostnad		354 198	571 421
Årsresultat	6	354 198	571 421
Årsresultat etter minoritetsinteresser		354 198	571 421
Totalresultat		354 198	571 421
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		354 198	571 421
Sum overføringer og disponeringer		354 198	571 421



Organisasjonsnr: 989 190 431
QUELLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3

Maskiner og anlegg 3 168 000

Skip og flytende

installasjoner 3

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3 109 900 23 800

Sum varige driftsmidler 3 277 900 23 800

Sum anleggsmidler 277 900 23 800

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 4 857 998 813 499

Andre kortsiktige

fordringer 176 237 112 885

Sum fordringer 1 034 235 926 384

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 7 74 327 206

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 74 327 206

Sum omløpsmidler 1 108 561 926 590

SUM EIENDELER 1 386 461 950 390

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 20 à 5 000 8 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 8

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 140 724 494 922



Sum opptjent egenkapital		-140 724	-494 922
Sum egenkapital	6	-40 724	-394 922
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 833	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 833	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		106 174	
Øvrig langsiktig gjeld		-34 163	57 417
Sum annen langsiktig gjeld		72 011	57 417
Sum langsiktig gjeld		73 844	57 417
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		337 321	340 592
Leverandørgjeld		150 861	352 869
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		575 578	461 736
Annen kortsiktig gjeld		289 582	132 698
Sum kortsiktig gjeld		1 353 341	1 287 895
Sum gjeld		1 427 185	1 345 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 386 461	950 390



Organisasjonsnr: 989 190 431
QUELLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Quelle AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskap

Org.nr.: 989 190 431

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/inb/document-check/305b7e1e-9bc5-449f-bfbd-ffb9b90ce83b>

 visma sign
www.vismasign.com



Quelle AS Resultatregnskap

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekt		6 989 936	4 932 102
Annen driftsinntekt		-310	162 327
Sum driftsinntekter		6 989 627	5 094 429
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		22 809	90 022
Lønnskostnader	2	3 422 434	1 729 607
Avskrivning på driftsmidler	3	70 900	74 700
Annen driftskostnad	2, 4	2 959 308	2 506 521
Sum driftskostnader		6 475 451	4 400 850
Driftsresultat		514 175	693 580
FINANSIELLE POSTER			
Renteinntekter		276	97
Annen finansinntekt		0	717
Rentekostnader		155 440	122 411
Annen finanskostnad		2 980	563
Netto finansielle poster		-158 144	-122 159
Resultat før skattekostnad		356 031	571 421
Skattekostnad på resultat	5	1 833	0
Resultat		354 198	571 421
ÅRSRESULTAT	6	354 198	571 421
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		354 198	571 421
Sum overføringer		354 198	571 421

Quelle AS

Side 2



Quelle AS Balanse

EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Maskiner og anlegg	3	168 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	109 900	23 800
Sum varige driftsmidler	3	277 900	23 800
Sum anleggsmidler		277 900	23 800
Omløpsmidler			
Kundefordringer	4	857 998	813 499
Andre kortsiktige fordringer		176 237	112 885
Sum fordringer		1 034 235	926 384
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	74 327	206
Sum omløpsmidler		1 108 561	926 590
SUM EIENDELER		1 386 461	950 390

Quelle AS

Side 3



Quelle AS Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 20 à 5 000	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-140 724	-494 922
Sum opptjent egenkapital		-140 724	-494 922
Sum egenkapital	6	-40 724	-394 922
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 833	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 833	0
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		106 174	0
Øvrig langsiktig gjeld		-34 163	57 417
Sum langsiktig gjeld		73 844	57 417
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		337 321	340 592
Leverandørgjeld		150 861	352 869
Skyldige offentlige avgifter		575 578	461 736
Annen kortsiktig gjeld		289 582	132 698
Sum kortsiktig gjeld		1 353 341	1 287 895
Sum gjeld		1 427 185	1 345 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 386 461	950 390

Namnå, 14.10.2024
Styret i Quelle AS

Geir A. Kvisler
styreleder/daglig leder

Quelle AS

Side 4



Quelle AS

Noter til regnskapet for 2023

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

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 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 917 216	1 456 637
Arbeidsgiveravgift	338 282	155 648
Andre ytelser	166 936	117 323
Sum	3 422 434	1 729 607

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisjon

Selskapet har valgt bort revisjon.



Quelle AS

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		142 775	142 775
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	325 000		325 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	325 000	142 775	467 775
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	61 700	128 175	189 875
= Bokført verdi 31.12.23	263 300	14 600	277 900
Årets ordinære avskrivninger	61 700	9 200	70 900
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 4 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	822 998	813 499
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	822 998	813 499
Endring i avsetning til tap	0	-6 000
Realiserte tap	0	3 720
Sum resultatførte tap på krav	0	-2 280

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 833	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 833	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	356 031	571 421
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	43 785	-17 887
Anvendelse av fremførbart underskudd	-399 816	-553 534
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og

Quelle AS

Side 6



Quelle AS

utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	166 386	210 171	43 785
Sum	166 386	210 171	43 785
Akkumulert fremførbart underskudd	-158 055	-557 871	-399 816
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	347 700	347 700
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	8 331	0	-8 331
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	1 833	0	-1 833

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	-494 922	0	-394 922
Pr 01.01.2023	100 000	0	-494 922	0	-394 922
Årets resultat			354 198	0	354 198
Pr 31.12.2023	100 000	0	-140 724	0	-40 724

Fortsatt drift

Styret er klar over at aksjekapitalen fortsatt er tapt, men endringene som ble gjennomført tidligere år har gitt positive resultater i 2023. Styret forventer at dette også skal fortsett i 2024, og at driften skal gi et overskudd. På bakgrunn av dette mener styret at selskapets egenkapital er forsvarlig og fra risikoen ved og omfanget av virksomheten på nåværende tidspunkt. Styret vil allikevel påpeke at situasjonen følges nøye. Ledelsen anser på dette grunnlag at fortsatt drift er forsvarlig.

Note 7 Bundne midler

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 482.

Note 8 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:

Quelle AS	Side 7
-----------	--------



Quelle AS

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

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

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

Quelle AS

Side 8



SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Geir Asbjørn Kvisler

dc45beeb-ac57-4835-a1db-764089828610 - 2024-10-14 22:19:42 UTC +03:00
BankID - c92156a4-1078-4f27-a391-1bcdad7d928 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/inb/document-check/305b7e1e-9bc5-449f-bfd-ffb9b9cce83b>



www.vismasign.com



Årsregnskap 2023

Quelle AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskap

Org.nr.: 989 190 431



Quelle AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekt		6 989 936	4 932 102
Annen driftsinntekt		-310	162 327
Sum driftsinntekter		6 989 627	5 094 429
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		22 809	90 022
Lønnskostnader	2	3 422 434	1 729 607
Avskrivning på driftsmidler	3	70 900	74 700
Annen driftskostnad	2, 4	2 959 308	2 506 521
Sum driftskostnader		6 475 451	4 400 850
Driftsresultat		514 175	693 580
FINANSIELLE POSTER			
Renteinntekter		276	97
Annen finansinntekt		0	717
Rentekostnader		155 440	122 411
Annen finanskostnad		2 980	563
Netto finansielle poster		-158 144	-122 159
Resultat før skattekostnad		356 031	571 421
Skattekostnad på resultat	5	1 833	0
Resultat		354 198	571 421
ÅRSRESULTAT	6	354 198	571 421
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		354 198	571 421
Sum overføringer		354 198	571 421



Quelle AS

Balanse

EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Maskiner og anlegg	3	168 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	109 900	23 800
Sum varige driftsmidler	3	277 900	23 800
Sum anleggsmidler		277 900	23 800
Omløpsmidler			
Kundefordringer	4	857 998	813 499
Andre kortsiktige fordringer		176 237	112 885
Sum fordringer		1 034 235	926 384
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	74 327	206
Sum omløpsmidler		1 108 561	926 590
SUM EIENDELER		1 386 461	950 390



Quelle AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 20 à 5 000	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-140 724	-494 922
Sum opptjent egenkapital		-140 724	-494 922
Sum egenkapital	6	-40 724	-394 922
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 833	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 833	0
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		106 174	0
Øvrig langsiktig gjeld		-34 163	57 417
Sum langsiktig gjeld		73 844	57 417
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		337 321	340 592
Leverandørgjeld		150 861	352 869
Skyldige offentlige avgifter		575 578	461 736
Annen kortsiktig gjeld		289 582	132 698
Sum kortsiktig gjeld		1 353 341	1 287 895
Sum gjeld		1 427 185	1 345 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 386 461	950 390

Namnå, 14.10.2024
Styret i Quelle AS

Geir A. Kvisler
styreleder/daglig leder



Quelle AS

Noter til regnskapet for 2023

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

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 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 917 216	1 456 637
Arbeidsgiveravgift	338 282	155 648
Andre ytelser	166 936	117 323
Sum	3 422 434	1 729 607

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisjon

Selskapet har valgt bort revisjon.



Quelle AS

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		142 775	142 775
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	325 000		325 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	325 000	142 775	467 775
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	61 700	128 175	189 875
= Bokført verdi 31.12.23	263 300	14 600	277 900
Årets ordinære avskrivninger	61 700	9 200	70 900
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 4 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	822 998	813 499
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	822 998	813 499
Endring i avsetning til tap	0	-6 000
Realiserte tap	0	3 720
Sum resultatførte tap på krav	0	-2 280

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 833	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 833	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	356 031	571 421
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	43 785	-17 887
Anvendelse av fremførbart underskudd	-399 816	-553 534
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og

Quelle AS

Side 6



Quelle AS

utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	166 386	210 171	43 785
Sum	166 386	210 171	43 785
Akkumulert fremførbart underskudd	-158 055	-557 871	-399 816
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	347 700	347 700
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	8 331	0	-8 331
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	1 833	0	-1 833

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	-494 922	0	-394 922
Pr 01.01.2023	100 000	0	-494 922	0	-394 922
Årets resultat			354 198	0	354 198
Pr 31.12.2023	100 000	0	-140 724	0	-40 724

Fortsatt drift

Styret er klar over at aksjekapitalen fortsatt er tapt, men endringene som ble gjennomført tidligere år har gitt positive resultater i 2023. Styret forventer at dette også skal fortsett i 2024, og at driften skal gi et overskudd. På bakgrunn av dette mener styret at selskapets egenkapital er forsvarlig og fra risikoen ved og omfanget av virksomheten på nåværende tidspunkt. Styret vil allikevel påpeke at situasjonen følges nøye. Ledelsen anser på dette grunnlag at fortsatt drift er forsvarlig.

Note 7 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 482.

Note 8 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:

Quelle AS	Side 7
-----------	--------



Quelle AS

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

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

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