



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 540 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS  
Forretningsadresse: Mohagalia 4  
2770 JAREN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thomas Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 06.09.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 762 972	17 560 381
Annen driftsinntekt		41 202	23 475
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 804 174</b>	<b>17 583 856</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 908 805	6 986 504
Lønnskostnad	1	6 015 691	5 035 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	299 741	293 699
Annen driftskostnad		3 446 879	3 530 075
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 671 115</b>	<b>15 846 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 133 059</b>	<b>1 737 831</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 911	11 837
Annen finansinntekt		6 451	8 763
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 361</b>	<b>20 600</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 633	
Annen rentekostnad		79 242	5 319
Annen finanskostnad		15 952	8 407
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>103 828</b>	<b>13 725</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-94 467</b>	<b>-6 875</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 038 592</b>	<b>1 730 956</b>
Skattekostnad på resultat	3	228 491	384 385
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>810 101</b>	<b>1 346 571</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		867 188	1 388 244
Overført fra annen egenkapital		-57 087	-27 923
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	24 546	8 445
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>24 546</b>	<b>8 445</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4		
Maskiner og anlegg	2, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	933 316	1 233 057
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>933 316</b>	<b>1 233 057</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>957 862</b>	<b>1 241 502</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	4	5 876 853	5 647 278
<b>Sum varer</b>		<b>5 876 853</b>	<b>5 647 278</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5	1 208 558	1 094 471
Andre kortsiktige fordringer	5	167 752	125 617
Konsernfordringer	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 376 310</b>	<b>1 220 088</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		277 215	748 072
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>277 215</b>	<b>748 072</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 530 378</b>	<b>7 615 438</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 488 240</b>	<b>8 856 940</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 001 343	1 058 430
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 001 343</b>	<b>1 058 430</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 001 342</b>	<b>2 058 430</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		1 554 057
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 554 057</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 554 057</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld	5	1 287 502	704 334
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		736 246	537 431
Kortsiktig konserngjeld	5	2 823 526	1 703 243
Annen kortsiktig gjeld	5	1 639 624	2 299 446
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 486 897</b>	<b>5 244 453</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 486 897</b>	<b>6 798 510</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 488 240</b>	<b>8 856 940</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 679957

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 540 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS  
Forretningsadresse: Mohagalia 4  
2770 JAREN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thomas Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 999 540 368  
TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 762 972	17 560 381
Annen driftsinntekt		41 202	23 475
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 804 174</b>	<b>17 583 856</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 908 805	6 986 504
Lønnskostnad	1	6 015 691	5 035 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	299 741	293 699
Annen driftskostnad		3 446 879	3 530 075
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 671 115</b>	<b>15 846 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 133 059</b>	<b>1 737 831</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 911	11 837
Annen finansinntekt		6 451	8 763
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 361</b>	<b>20 600</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 633	
Annen rentekostnad		79 242	5 319
Annen finanskostnad		15 952	8 407
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>103 828</b>	<b>13 725</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-94 467</b>	<b>-6 875</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 038 592</b>	<b>1 730 956</b>
Skattekostnad på resultat	3	228 491	384 385
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>810 101</b>	<b>1 346 571</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		867 188	1 388 244
Overført fra annen egenkapital		-57 087	-27 923



Sum overføringer og  
disponeringer

810 101

1 360 321



Organisasjonsnr: 999 540 368  
TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	24 546	8 445
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>24 546</b>	<b>8 445</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4		
Maskiner og anlegg	2, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	933 316	1 233 057
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>933 316</b>	<b>1 233 057</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>957 862</b>	<b>1 241 502</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	4	5 876 853	5 647 278
<b>Sum varer</b>		<b>5 876 853</b>	<b>5 647 278</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5	1 208 558	1 094 471
Andre kortsiktige fordringer	5	167 752	125 617
Konsernfordringer	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 376 310</b>	<b>1 220 088</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		277 215	748 072
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>277 215</b>	<b>748 072</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 530 378</b>	<b>7 615 438</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 488 240</b>	<b>8 856 940</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 001 343	1 058 430
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 001 343</b>	<b>1 058 430</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 001 342</b>	<b>2 058 430</b>
------------------------	--	------------------	------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		1 554 057
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 554 057</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 554 057</b>
-----------------------------	--	----------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld	5	1 287 502	704 334
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		736 246	537 431
Kortsiktig konserngjeld	5	2 823 526	1 703 243
Annen kortsiktig gjeld	5	1 639 624	2 299 446
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 486 897</b>	<b>5 244 453</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>6 486 897</b>	<b>6 798 510</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 488 240</b>	<b>8 856 940</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 999 540 368  
TELLUS MOHAGEN BILSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
10.00

<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 2022

## Tellus Mohagen Bilservice AS

---

Organisasjonsnr: 999 540 368



## Resultatregnskap Tellus Mohagen Bilservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		16 762 972	17 560 381
Annen driftsinntekt		41 202	23 475
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>16 804 174</b>	<b>17 583 856</b>
Varekostnad		5 908 805	6 986 504
Lønnskostnad	1	6 015 691	5 035 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	299 741	293 699
Annen driftskostnad		3 446 879	3 530 075
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 671 115</b>	<b>15 846 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 133 059</b>	<b>1 737 831</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 911	11 837
Annen finansinntekt		6 451	8 763
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 633	0
Annen rentekostnad		79 242	5 319
Annen finanskostnad		15 952	8 407
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>94 467</b>	<b>6 875</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 038 592</b>	<b>1 730 956</b>
Skattekostnad på resultat	3	228 491	384 385
<b>Årsresultat</b>		<b>810 101</b>	<b>1 346 571</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		867 188	1 388 244
Overført fra annen egenkapital		57 087	27 923
<b>Sum overføringer</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>



**Balanse**  
Tellus Mohagen Bilservice AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	24 546	8 445
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>24 546</b>	<b>8 445</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	933 316	1 233 057
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>933 316</b>	<b>1 233 057</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>957 862</b>	<b>1 241 502</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	5 876 853	5 647 278
<b>Sum varer</b>		<b>5 876 853</b>	<b>5 647 278</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 5	1 208 558	1 094 471
Andre kortsiktige fordringer	5	167 752	125 617
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 376 310</b>	<b>1 220 088</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		277 215	748 072
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>277 215</b>	<b>748 072</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 530 378</b>	<b>7 615 438</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 488 240</b>	<b>8 856 940</b>



## Balanse

### Tellus Mohagen Bilservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 001 343	1 058 430
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 001 343</b>	<b>1 058 430</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 001 342</b>	<b>2 058 430</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	1 554 057
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 554 057</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	1 287 502	704 334
Skyldig offentlige avgifter		736 246	537 431
Kortsiktig konserngjeld	5	2 823 526	1 703 243
Annen kortsiktig gjeld	5	1 639 624	2 299 446
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 486 897</b>	<b>5 244 453</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 486 897</b>	<b>6 798 510</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 488 240</b>	<b>8 856 940</b>

Oslo, 30.06.2023

Styret i Tellus Mohagen Bilservice AS

Thomas Johannessen  
styremedlem

Lars Martin Wivestad  
styreleder

Ole Jan Stubberud  
daglig leder



## Noter til regnskapet 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, engangsavgift nye biler, returer, rabatter og andre avslag. Dette inkluderer også biler solgt med gjenkjøpsavtaler.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst- og tapspotensiale, mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

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.

### Varer

Varebeholdningen består av deler og utstyr til biler. Disse er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for ukurans.



## Noter til regnskapet 2022

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon og pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap.

### Innskuddspensjon

Ved innskuddspensjon betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### Konsernbidrag

Konsernbidrag behandles som en egenkapitaltransaksjon. I morselskapets regnskap blir netto avgitt konsernbidrag tillagt kostprisen på aksjer i datterselskap, og mottatt konsernbidrag blir inntektsført som finans.

### Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

### Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Garantiarbeid knyttet til tidligere salg vurderes til forventet kostnad for slikt arbeid. Estimatet beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner.

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til inngåtte serviceavtaler balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres i takt med levering av ytelsene.

Beløpet er balanseført under annen kortsiktig gjeld.



## Noter til regnskapet 2022

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger	4 987 275	4 282 872
Arbeidsgiveravgift	761 889	613 340
Pensjonskostnader	5 661	62 280
Andre ytelser	260 866	77 256
<b>Sum</b>	<b>6 015 691</b>	<b>5 035 748</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10 8

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

#### OTP

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

### Note 2 Varige driftsmidler

	<u>Driftsløøre, inventar o.a utstyr</u>	<u>Totalt</u>
Anskaffelseskost 01.01	5 262 366	5 262 366
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>5 262 366</b>	<b>5 262 366</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	4 329 051	4 329 051
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>933 315</b>	<b>933 316</b>
Årets avskrivninger	299 741	299 741
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5-15 år	



## Noter til regnskapet 2022

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	244 592	391 556
Endring i utsatt skattefordel	-16 101	-7 171
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>228 491</b>	<b>384 385</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 038 592	1 744 706
Permanente forskjeller	0	2 500
Endring i midlertidige forskjeller	73 188	32 594
Avgitt konsernbidrag	-1 111 780	-1 779 800
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	244 592	391 556
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-244 592	-391 556
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	148 426	221 614	73 188
Varebeholdning	-100 000	-100 000	0
Fordringer	-160 000	-160 000	0
<b>Sum</b>	<b>-111 574</b>	<b>-38 386</b>	<b>73 188</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-111 574</b>	<b>-38 386</b>	<b>73 188</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-24 546</b>	<b>-8 445</b>	<b>16 101</b>

## Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld via konsernkontoordning	2 823 526	
<b>Sum</b>	<b>2 823 526</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsløsøre, inventar og utstyr	933 316	1 233 057
Lager av varer og annen beholdning	5 876 853	5 647 278
Kundefordringer	1 208 558	1 094 471
<b>Sum</b>	<b>8 018 727</b>	<b>7 974 806</b>
Bundet bankinnskudd for skattetrekk	180 398	201 607



## Noter til regnskapet 2022

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

<b>Fordringer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kundefordringer	0	585 880
<b>Sum fordringer</b>	<b>0</b>	<b>585 880</b>
<b>Gjeld</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Langsiktig gjeld	0	1 554 057
Avgitt konsernbidrag	1 111 780	1 779 800
Leverandørgjeld	779 604	9 461
Annen kortsiktig gjeld	0	1 703 243
Gjeld via konsernkontoordning	2 823 526	
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 714 910</b>	<b>5 046 561</b>

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

### Note 6 Morselskap som utarbeider konsernregnskap

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



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tellus Mohagen Bilservice AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tellus Mohagen Bilservice AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### 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)

Penneo Dokumentnøkkel: 484KF-B64VB-AXOUY-QQFUH-SMF2V-DT81V



# 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."

## Kjell-Fredrik Kristiansen

Partner

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-741907

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-07 04:52:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 484KF-B64VB-AXOUY-QQFUH-SMF2V-DT81V

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



# Årsregnskap 2022

## Tellus Mohagen Bilservice AS

Penneo Dokumentnr: ICS04-TSOKI-EETHX-L51XU-45QGA-LA5E

---

Organisasjonsnr: 999 540 368



## Resultatregnskap

### Tellus Mohagen Bilservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		16 762 972	17 560 381
Annen driftsinntekt		41 202	23 475
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>16 804 174</b>	<b>17 583 856</b>
Varekostnad		5 908 805	6 986 504
Lønnskostnad	1	6 015 691	5 035 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	299 741	293 699
Annen driftskostnad		3 446 879	3 530 075
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 671 115</b>	<b>15 846 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 133 059</b>	<b>1 737 831</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 911	11 837
Annen finansinntekt		6 451	8 763
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 633	0
Annen rentekostnad		79 242	5 319
Annen finanskostnad		15 952	8 407
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>94 467</b>	<b>6 875</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 038 592</b>	<b>1 730 956</b>
Skattekostnad på resultat	3	228 491	384 385
<b>Årsresultat</b>		<b>810 101</b>	<b>1 346 571</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		867 188	1 388 244
Overført fra annen egenkapital		57 087	27 923
<b>Sum overføringer</b>		<b>810 101</b>	<b>1 360 321</b>

Penneo Dokumentnøkkel: IC504-T5OKI-EETHX-L51XU-45QGA-LA5JE



## Balanse

### Tellus Mohagen Bilservice AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	24 546	8 445
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>24 546</b>	<b>8 445</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	933 316	1 233 057
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>933 316</b>	<b>1 233 057</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>957 862</b>	<b>1 241 502</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	5 876 853	5 647 278
<b>Sum varer</b>		<b>5 876 853</b>	<b>5 647 278</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 5	1 208 558	1 094 471
Andre kortsiktige fordringer	5	167 752	125 617
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 376 310</b>	<b>1 220 088</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		277 215	748 072
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>277 215</b>	<b>748 072</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 530 378</b>	<b>7 615 438</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 488 240</b>	<b>8 856 940</b>

Penneo Dokumentnøkkel: ICSO4-TSOKI-EETHX-L51XU-45QGA-LA5IE



## Balanse

### Tellus Mohagen Bilservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 001 343	1 058 430
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 001 343</b>	<b>1 058 430</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 001 342</b>	<b>2 058 430</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	1 554 057
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 554 057</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	1 287 502	704 334
Skyldig offentlige avgifter		736 246	537 431
Kortsiktig konserngjeld	5	2 823 526	1 703 243
Annen kortsiktig gjeld	5	1 639 624	2 299 446
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 486 897</b>	<b>5 244 453</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 486 897</b>	<b>6 798 510</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 488 240</b>	<b>8 856 940</b>

Oslo, 30.06.2023

Styret i Tellus Mohagen Bilservice AS

Thomas Johannessen  
styremedlem

Lars Martin Wivestad  
styreleder

Ole Jan Stubberud  
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: ICSO4-TSOKI-EETHX-L51XU-45QGA-LA5JE



## Noter til regnskapet 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, engangsavgift nye biler, returer, rabatter og andre avslag. Dette inkluderer også biler solgt med gjenkjøpsavtaler.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst- og tapspotensiale, mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

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 innværende 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.

### Varer

Varebeholdningen består av deler og utstyr til biler. Disse er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for ukurans.

Penneo Dokumentnøkket:ICSO475OKI-EETHX-L51XU-45QGA-LA5/E



## Noter til regnskapet 2022

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon og pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap.

### Innskuddspensjon

Ved innskuddspensjon betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

### Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### Konsernbidrag

Konsernbidrag behandles som en egenkapitaltransaksjon. I morselskapets regnskap blir netto avgitt konsernbidrag tillagt kostprisen på aksjer i datterselskap, og mottatt konsernbidrag blir inntektsført som finans.

### Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

### Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Garantiarbeid knyttet til tidligere salg vurderes til forventet kostnad for slikt arbeid. Estimatet beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner.

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til inngåtte serviceavtaler balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres i takt med levering av ytelsene.

Beløpet er balanseført under annen kortsiktig gjeld.

Penneo Dokumentnøkket:ICSO4-TSOKI-EETHX-L51XU-45QGA-LA5JE



## Noter til regnskapet 2022

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	4 987 275	4 282 872
Arbeidsgiveravgift	761 889	613 340
Pensjonskostnader	5 661	62 280
Andre ytelser	260 866	77 256
<b>Sum</b>	<b>6 015 691</b>	<b>5 035 748</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10 8

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

#### OTP

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

### Note 2 Varige driftsmidler

	<b>Driftsløse, inventar o.a utstyr</b>	<b>Totalt</b>
Anskaffelseskost 01.01	5 262 366	<b>5 262 366</b>
Tilgang	0	<b>0</b>
Avgang	0	<b>0</b>
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>5 262 366</b>	<b>5 262 366</b>
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	4 329 051	4 329 051
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>933 315</b>	<b>933 316</b>

**Årets avskrivninger** 299 741 **299 741**

Avskrivningsplan Lineær  
Økonomisk levetid 5-15 år

Penneo Dokumentnøkkel:ICSO4-TSOKI-EETHX-L51XU-45QGA-LA5JE



## Noter til regnskapet 2022

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	244 592	391 556
Endring i utsatt skattefordel	-16 101	-7 171
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>228 491</b>	<b>384 385</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 038 592	1 744 706
Permanente forskjeller	0	2 500
Endring i midlertidige forskjeller	73 188	32 594
Avgitt konsernbidrag	-1 111 780	-1 779 800
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	244 592	391 556
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-244 592	-391 556
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	148 426	221 614	73 188
Varebeholdning	-100 000	-100 000	0
Fordringer	-160 000	-160 000	0
<b>Sum</b>	<b>-111 574</b>	<b>-38 386</b>	<b>73 188</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-111 574</b>	<b>-38 386</b>	<b>73 188</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-24 546</b>	<b>-8 445</b>	<b>16 101</b>

## Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld via konsernkontoordning	2 823 526	
<b>Sum</b>	<b>2 823 526</b>	<b>0</b>

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	933 316	1 233 057
Lager av varer og annen beholdning	5 876 853	5 647 278
Kundefordringer	1 208 558	1 094 471
<b>Sum</b>	<b>8 018 727</b>	<b>7 974 806</b>

Bundet bankinnskudd for skattetrekk	180 398	201 607
-------------------------------------	---------	---------



## Noter til regnskapet 2022

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

<b>Fordringer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kundefordringer	0	585 880
<b>Sum fordringer</b>	<b>0</b>	<b>585 880</b>
<b>Gjeld</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Langsiktig gjeld	0	1 554 057
Avgitt konsernbidrag	1 111 780	1 779 800
Leverandørgjeld	779 604	9 461
Annen kortsiktig gjeld	0	1 703 243
Gjeld via konsernkontoordning	2 823 526	
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 714 910</b>	<b>5 046 561</b>

Konsernkonto er en del av Tellus-konsernets konsernkontosystem i Sparebank 1 Østlandet AS. Datterselskaperens 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.

### Note 6 Morselskap som utarbeider konsernregnskap

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

Penneo Dokumentnøkkel: IC504-T5OKI-EETHX-L51XU-45QGA-LA5/E



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Lars Martin Wivestad

Styreleder

På vegne av: Tellus Mohagen Bilservice AS

Serienummer: 9578-5997-4-488831

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-05 16:55:04 UTC



### Thomas Johannessen

Styremedlem

På vegne av: Tellus Mohagen Bilservice AS

Serienummer: 9578-5998-4-922913

IP: 213.52.xxx.xxx

2023-07-06 09:24:56 UTC



### Ole Jan Stubberud

Daglig leder

På vegne av: Tellus Mohagen Bilservice AS

Serienummer: 9578-5997-4-1103209

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-07-06 13:15:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: IC504-T5OKI-EETHX-L5TXU-45QGA-LA5JE

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>