



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 015 680
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TELLUS CARAVAN OG FRITID AS
Forretningsadresse:	Lienga 6 1414 TROLLÅSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Wilhelm Anton Mohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.08.2024

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	34 000 000	28 000 000
Sum inntekter		34 000 000	28 000 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4,5	26 000 000	17 000 000
Av- og nedskrivning	8	4 000 000	1 000 000
Annen driftskostnad		34 000 000	20 000 000
Sum kostnader		64 000 000	38 000 000
Driftsresultat		-30 000 000	-10 000 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			9 000 000
Sum finansinntekter			9 000 000
Annen finanskostnad		83 000 000	
Sum finanskostnader		83 000 000	
Netto finans		-83 000 000	9 000 000
Resultat før skattekostnad		-113 000 000	-1 000 000
Skattekostnad på ordinært resultat		-2 000 000	-5 000 000
Årsresultat		-111 000 000	4 000 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-111 000 000	-5 000 000
Sum overføringer og disponeringer		-111 000 000	-5 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler	8	7 000 000	9 000 000
Sum immaterielle eiendeler		7 000 000	9 000 000
Varige driftsmidler			
Varige driftsmidler	8	7 000 000	10 000 000
Sum varige driftsmidler		7 000 000	10 000 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	17	214 000 000	212 000 000
Langsiktige fordringer		4 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		218 000 000	212 000 000
Sum anleggsmidler		232 000 000	231 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 000 000	0
Andre fordringer		2 000 000	8 000 000
Konsernfordringer		363 000 000	258 000 000
Sum fordringer		366 000 000	266 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank		2 000 000	5 000 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 000 000	5 000 000
Sum omløpsmidler		368 000 000	271 000 000
SUM EIENDELER		600 000 000	502 000 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 000 000	2 000 000
Overkurs		212 000 000	177 000 000
Sum innskutt egenkapital		214 000 000	179 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-106 000 000	39 000 000
Sum opptjent egenkapital		-106 000 000	39 000 000
Sum egenkapital		108 000 000	218 000 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	2 000 000
Sum avsetninger for forpliktelser		0	2 000 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		204 000 000	100 000 000
Leverandørgjeld		3 000 000	2 000 000
Skyldige offentlige avgifter		2 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		187 000 000	114 000 000
Konserngjeld		96 000 000	61 000 000
Sum kortsiktig gjeld		492 000 000	281 000 000
Sum gjeld		492 000 000	283 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		600 000 000	501 000 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 527 000 000	1 623 000 000
Sum inntekter		1 527 000 000	1 623 000 000
Kostnader			
Varekostnad		1 259 000 000	1 274 000 000
Lønnskostnad		181 000 000	173 000 000
Av- og nedskrivning		31 000 000	24 000 000
Annen driftskostnad		169 000 000	134 000 000
Sum kostnader		1 640 000 000	1 605 000 000
Driftsresultat		-113 000 000	18 000 000
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		58 000 000	22 000 000
Sum finanskostnader		58 000 000	22 000 000
Netto finans		-58 000 000	-22 000 000
Resultat før skattekostnad		-171 000 000	-4 000 000
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-1 000 000
Årsresultat		-171 000 000	-3 000 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler		83 000 000	95 000 000
Utsatt skattefordel		2 000 000	2 000 000
Sum immaterielle eiendeler		85 000 000	97 000 000
Varige driftsmidler			
Varige driftsmidler		76 000 000	77 000 000
Sum varige driftsmidler		76 000 000	77 000 000
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer		67 000 000	67 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		67 000 000	67 000 000
Sum anleggsmidler		228 000 000	241 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		629 000 000	737 000 000
Sum varer		629 000 000	737 000 000
Fordringer			
Kundefordringer		32 000 000	48 000 000
Andre fordringer		7 000 000	20 000 000
Sum fordringer		39 000 000	68 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank		10 000 000	6 000 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 000 000	6 000 000
Sum omløpsmidler		678 000 000	811 000 000
SUM EIENDELER		906 000 000	1 052 000 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 000 000	2 000 000
Overkurs		137 000 000	177 000 000
Sum innskutt egenkapital		139 000 000	179 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-92 000 000	49 000 000
Sum opptjent egenkapital		-92 000 000	49 000 000
Sum egenkapital		47 000 000	228 000 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		517 000 000	652 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		517 000 000	652 000 000
Sum langsiktig gjeld		517 000 000	652 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 000 000	41 000 000
Betalbar skatt		0	1 000 000
Skyldige offentlige avgifter		16 000 000	23 000 000
Annen kortsiktig gjeld		295 000 000	107 000 000
Sum kortsiktig gjeld		342 000 000	172 000 000
Sum gjeld		859 000 000	824 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		906 000 000	1 052 000 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 741273

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 015 680
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS CARAVAN OG FRITID AS
Forretningsadresse: Lienga 6
1414 TROLLÅSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Wilhelm Anton Mohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 03.09.2024



Organisasjonsnr: 926 015 680
TELLUS CARAVAN OG FRITID AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	34 000 000	28 000 000
Sum inntekter		34 000 000	28 000 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4,5	26 000 000	17 000 000
Av- og nedskrivning	8	4 000 000	1 000 000
Annen driftskostnad		34 000 000	20 000 000
Sum kostnader		64 000 000	38 000 000
Driftsresultat		-30 000 000	-10 000 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			9 000 000
Sum finansinntekter			9 000 000
Annen finanskostnad		83 000 000	
Sum finanskostnader		83 000 000	
Netto finans		-83 000 000	9 000 000
Resultat før skattekostnad		-113 000 000	-1 000 000
Skattekostnad på ordinært resultat		-2 000 000	-5 000 000
Årsresultat		-111 000 000	4 000 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-111 000 000	-5 000 000
Sum overføringer og disponeringer		-111 000 000	-5 000 000



Organisasjonsnr: 926 015 680
TELLUS CARAVAN OG FRITID AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler	8	7 000 000	9 000 000
Sum immaterielle eiendeler		7 000 000	9 000 000
Varige driftsmidler			
Varige driftsmidler	8	7 000 000	10 000 000
Sum varige driftsmidler		7 000 000	10 000 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	17	214 000 000	212 000 000
Langsiktige fordringer		4 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		218 000 000	212 000 000
Sum anleggsmidler		232 000 000	231 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 000 000	0
Andre fordringer		2 000 000	8 000 000
Konsernfordringer		363 000 000	258 000 000
Sum fordringer		366 000 000	266 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank		2 000 000	5 000 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 000 000	5 000 000
Sum omløpsmidler		368 000 000	271 000 000
SUM EIENDELER		600 000 000	502 000 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 000 000	2 000 000
Overkurs		212 000 000	177 000 000
Sum innskutt egenkapital		214 000 000	179 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-106 000 000	39 000 000



Sum opptjent egenkapital	-106 000 000	39 000 000
Sum egenkapital	108 000 000	218 000 000
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	0	2 000 000
Sum avsetninger for forpliktelses	0	2 000 000
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	2 000 000
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	204 000 000	100 000 000
Leverandørgjeld	3 000 000	2 000 000
Skyldige offentlige avgifter	2 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld	187 000 000	114 000 000
Konserngjeld	96 000 000	61 000 000
Sum kortsiktig gjeld	492 000 000	281 000 000
Sum gjeld	492 000 000	283 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	600 000 000	501 000 000



Organisasjonsnr: 926 015 680
TELLUS CARAVAN OG FRITID AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 527 000 000	1 623 000 000
Sum inntekter		1 527 000 000	1 623 000 000
Kostnader			
Varekostnad		1 259 000 000	1 274 000 000
Lønnskostnad		181 000 000	173 000 000
Av- og nedskrivning		31 000 000	24 000 000
Annen driftskostnad		169 000 000	134 000 000
Sum kostnader		1 640 000 000	1 605 000 000
Driftsresultat		-113 000 000	18 000 000
Annen finanskostnad		58 000 000	22 000 000
Sum finanskostnader		58 000 000	22 000 000
Netto finans		-58 000 000	-22 000 000
Resultat før skattekostnad		-171 000 000	-4 000 000
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-1 000 000
Årsresultat		-171 000 000	-3 000 000



Organisasjonsnr: 926 015 680
TELLUS CARAVAN OG FRITID AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Immaterielle eiendeler 83 000 000 95 000 000
Utsatt skattefordel 2 000 000 2 000 000
Sum immaterielle eiendeler 85 000 000 97 000 000

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler 76 000 000 77 000 000
Sum varige driftsmidler 76 000 000 77 000 000

Finansielle anleggsmidler
Langsiktige fordringer 67 000 000 67 000 000
Sum finansielle anleggsmidler 67 000 000 67 000 000

Sum anleggsmidler 228 000 000 241 000 000

Omløpsmidler
Varer
Varebeholdning 629 000 000 737 000 000
Sum varer 629 000 000 737 000 000

Fordringer
Kundefordringer 32 000 000 48 000 000
Andre fordringer 7 000 000 20 000 000
Sum fordringer 39 000 000 68 000 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende
Bank 10 000 000 6 000 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 10 000 000 6 000 000

Sum omløpsmidler 678 000 000 811 000 000

SUM EIENDELER 906 000 000 1 052 000 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 2 000 000 2 000 000
Overkurs 137 000 000 177 000 000
Sum innskutt egenkapital 139 000 000 179 000 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	-92 000 000	49 000 000
Sum opptjent egenkapital	-92 000 000	49 000 000
Sum egenkapital	47 000 000	228 000 000
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	517 000 000	652 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	517 000 000	652 000 000
Sum langsiktig gjeld	517 000 000	652 000 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	31 000 000	41 000 000
Betalbar skatt	0	1 000 000
Skyldige offentlige		
avgifter	16 000 000	23 000 000
Annen kortsiktig gjeld	295 000 000	107 000 000
Sum kortsiktig gjeld	342 000 000	172 000 000
Sum gjeld	859 000 000	824 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	906 000 000	1 052 000 000



Organisasjonsnr: 926 015 680
TELLUS CARAVAN OG FRITID AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
17.00

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.



Organisasjonsnr: 926 015 680
TELLUS CARAVAN OG FRITID AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
174.00

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tellus Caravan og Fritid AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap til Tellus Caravan og Fritid AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tellus Caravan og Fritid AS per 31. desember 2023 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Tellus Caravan og Fritid AS per 31. desember 2023 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 2 som angir selskapets usikkerhet knyttet til inntjening og likviditetssituasjonen fremover. Som angitt i note 2, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.



Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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

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

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

Kristiansen, Kjell-Fredrik

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-741907

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-27 13:46:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CEQBC-If6IQ-EW5AP-IML7W-JZHFC-LEBK8

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 2023

Tellus Caravan og Fritid AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantsrømpstilling
Noter

Penneo Dokumentnøkkel: 2HET1-2B5FX-KH2II-GU3OX-YTD4Y-ZIZ7C



Årsberetning (2023)

Virksomhetens art:

Tellus Caravan og Fritid AS har sin hoved virksomhet gjennom salg av bobiler, campingvogner og tilhørende tjenester i ettermarkedet. Konsernet ble etablert i 2021 gjennom eiermessig konsolideringer og har i 2023 operert 16 aktive forhandlere i Norge og 2 forhandlere i Danmark og Tyskland. Selskapet har siden oppstarten også etablert virksomhet innen utleie av bobiler drevet ut fra Minnesund i Oslo og Tromsø. Konsernets forhandleroversikt fremgår av note til regnskapet. Tellus Caravan og Fritid AS er ved sin størrelse en ledende aktør i det norske markedet for bil og caravan.

I et krevende marked har konsernet iverksatt flere strukturelle endringer på forhandlernivå og har per avleggelsen av regnskapet for 2023 11 aktive forhandlere i det norske markedet, posisjonert fra Trøndelag og sørover på det sentrale Østlandet og Vestlandet.

Tellus hovedkontor er på Trollåsen i Nordre Follo kommune, utenfor Oslo.

Redegjørelse for årsregnskapet

Markedet for salg av nye bobiler og campingvogner ble krevende i 2023. Registreringsstatistikken for nye bobiler og campingvogner samlet viser et nær halvert nivå i 2023 mot hva som trolig kan anses som et normalt marked. Selv om markedet for brukt har holdt seg relativt stabilt, førte det svake markedet for nytt til vesentlige lageroppbygginger, som kombinert med økte finansieringskostnader, har påvirket finanspostene i konsernet betydelig negativt.

Totalt falt omsetningen for konsernet i 2023 til 1 526,6 millioner kroner, som tilsvarer en nedgang på 6% fra 2022. Med svakere salg, kombinert med press på salgsmarginer og ekstraordinære nedskrivninger av lager og interne mellomværende, falt brutto fortjenesten med 82,2 millioner, fra 349,4 millioner kroner i 2022 til 267,2 millioner kroner i 2023.

Konsernets samlede lønns- og driftskostnader i 2023 på 380,7 millioner kroner er en økning på 49,8 millioner kroner mot 2022. Det er i 2023 ført vesentlige ekstraordinære kostnader relatert til sluttavtaler, husleie - og avsetninger ifm. sammenslåing av forhandlere, tapsavsetninger fordringsmasser, mm. Øvrige kostnadsøkninger er relatert til økte husleiekostnader generelt, drift og utvikling av IT-plattformen, salg- og markeds kostnader, mm. Avskrivninger har i 2023 økt i takt med både omfanget av virksomheten og goodwillavskrivninger på investering i datterselskaper.

Store lagre ved inngangen til 2023 i kombinasjon med økte rentenivåer har gjort den sentrale lånefinansiering og lagerfinansieringen dyrere. Netto finanskostnader økte i 2023 til 57,7 millioner kroner, som er 35,6 millioner kroner høyere enn i 2022.

Tellus Caravan og Fritid AS konsernets resultat etter skatt i 2023 ble et negativt resultat på 171,2 millioner kroner.

Selskapet har i 2023 begrensede effekter fra de strukturelle tiltak igangsatt i 2023, men disse forventes å gi mer merkbare positive effekter fra og med 2024.



Årsresultatet i morselskapet Tellus Caravan og Fritid AS ble i 2023 -116,6 millioner kroner, som er en nedgang på 111,3 millioner kroner fra 2022. Driftskostnader i morselskapet økte med 26,0 millioner kroner, i hovedsak p.g.a. høyere personal- og administrative kostnader relatert til etableringen av kjededriftskontor, ekstraordinær innleie, mm. Vesentlige negative finansposter på 88,5 millioner kroner i morselskapet er i hovedsak relatert til konsernbidragføringer mot datterselskaper for å optimere egenkapitalen på selskapsnivå i konsernet. Disse transaksjonene har samlet sett ingen effekt på konsernnivå.

Tellus Caravan og Fritid AS konsern balanse og eiendeler er i 2023 redusert med 146,4 millioner kroner, hvor reduksjon av varebeholdning alene utgjorde 108,2 millioner kroner. Det er videreført aktiviteter i 2024 for å redusere varelager og balanse ytterligere.

Langsiktig rentebærende gjeld har i 2023 øket med 59,5 millioner kroner, som vesentlig forklares av konvertering av deler av kassekreditt til langsiktig lån. Annen kortsiktige gjeld har økt med 128,6 millioner i stor grad gjennom lån fra morselskapet Tellus Partners AS. Kortsiktig rentebærende gjeld har i 2023 blitt redusert med 44,4 millioner kroner gjennom bl.a. gjennom nedbygging av lager og lagerfinansiering.

Grunnet svake resultater i 2023 tilførte eier av Tellus Caravan og Fritid AS ved utgangen av 2023 85 millioner kroner i likviditet og lån til konsernet. Disse inngår i annen kortsiktig gjeld. Det ble samtidig foretatt refinansiering av konsernets langsiktige låneavtaler som inkluderte både den sentrale finansieringsramme og kassekreditt, samt lagerfinansieringen. De sentrale rammer løper til 30.06.26, mens rammene for lagerfinansiering er gjenstand for årlige fornyelser.

Konsernets egenkapital ble p.g.a. underskuddet i 2023 redusert til 46,9 millioner kroner og utgjør ved utgangen av regnskapsåret 5% av eiendelene.

Egenkapitalen i morselskapet har i 2023 blitt redusert med 116,6 millioner kroner til 101,6 millioner kroner forklart av resultatet i perioden.

Konsernet hadde samlet sett 62,6 millioner kroner tilgjengelig på den sentrale kassekreditt ved utgangen av 2023. Samtlige selskaper i konsernstrukturen inngår i konsernets konsernkonto ordning.

Fremtidsutvikling og vurdering av fortsatt drift

Tellus ble dannet med målsetning om å profesjonalisere og videreutvikle caravanbransjen i Norge og i Norden, og selskapet arbeider målrettet for å være en seriøs, tillitsfull og profesjonell aktør med fokus på å skape verdi for sine kunder.

Styret og Administrasjonen har i sitt arbeid i 2023 og inn i 2024 arbeidet med den langsiktige utviklingen og profesjonalisering av kjededriften. Det er etablert et omfattende forbedringsprogram, både operasjonelt inn mot salg og service, og strukturelt via konsentrasjoner i forhandlernettet. De operasjonelle og strukturelle grepene forventes å ha resultat- og likviditetsmessige positive effekter fra og med 2024. I tillegg til gjennomførte strukturelle grep i 2023 og 2024, forventer Tellus Caravan og Fritid å tre ut av utleievirksomheten i 2024.

I november 2023 ble det annonsert en planlagt sammenslåing av Tellus med Ferda og som i desember 2023 ble godkjent av Konkurransetilsynet. En slik sammenslåing har på tidspunktet for avleggelse av regnskapet ikke blitt gjennomført.



Bobil- og caravanmarkedet i 2023 og 2024 er for salg av nye objekter det svakeste det har vært de siste 15 årene, hvilket i høy grad vurderes å ha sammenheng med økte rentenivåer, svak valutakurs, prisstigninger og globale usikkerheter. I sum har dette ført til nedsatt kjøpekraft og forbrukernes tilhørende forsiktighet i forhold til innkjøp av kapitalvarer. Økonomiske prognoser peker på en lavere rentebane fremover, en mer stabil valuta, og generelt forventninger om styrket kjøpekraft og et mer positivt forbrukersentiment. Selskapet legger til grunn at 2024 representerer et markedsmessig bunnpunkt i bransjen, og at det vil komme en forsiktig positiv etterspørselsvekst fra 2025.

Tellus ble i desember 2023 rekapitalisert, og morselskapet via dets eiere tilførte NOK 85 millioner kroner til Tellus Caravan og Fritid AS. Selskapets forutsetninger for fortsatt drift ble nøye gjennomgått i den forbindelse. Selskapets prognoser fortsetter å vise at dette skal kunne være tilstrekkelig til å komme seg igjennom bunnpunktet bransjen nå står i, men er dog svært sensitiv til markedet og inntjeningen utover 2024 og at de forventede kostnads- og lagerreduksjoner som er lagt til grunn i prognosen på tidspunktet for avleggelse av regnskapet oppnås. Selskapet erfarer på tidspunktet for regnskapsavleggelsen forsterket konkurranse i markedet gjennom press på margin og inntjening i høysesongen ift. antakelsene i prognosen. En vedvarende slik situasjon gir usikkerhet til inntjening og likviditetssituasjonen fremover, med et mulig behov for ytterligere tilført kapital ila de neste 12 måneder.

Ifm. refinansieringene som ble gjennomført i desember 2023 ble det avtalt første covenant måling mot hovedbankforbindelse per desember 2024. Økonomiske prognoser per avleggelse av årsregnskapet viser at selskapet vil, grunnet et forventet driftstap, være i brudd på avtalt nivå på rentedekningsgrad, mens egenkapital krav forventes å være innenfor avtalte nivåer.

Selskapets styre fortsetter å følge Tellus kapital- og likviditetssituasjon tett med henblikk på å sikre at selskapets finansielle situasjon gjennom sin drift og balanse er tilstrekkelig gjennom denne perioden til å lykkes fremover. Ovennevnte forhold samlet gjør at det er vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets og konsernets evne til videre drift.

Styret bekrefter at regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift, men vil følge situasjonen tett i tiden fremover grunnet det krevende markedet og tilhørende svake inntjening.

Risikoeksponering

Tellus Caravan og Fritid AS naturlig tilhørende risikoer er knyttet til de operasjonelle aktiviteter, markedsutviklingen, og salg og etterspørselen av tjenester i ettermarkedet, hvor eksponeringen mht. lønnsomhet og likviditet vurderes som høyest.

Konsernet har en ikke betydelig valutaeksponering i sin balanse per 31.12.2023, men er delvis eksponert mot valuta gjennom innkjøp og ordre på kjøretøy i fremmed valuta. På balansetidspunktet var eksponeringen ikke sikret med finansielle instrumenter. Valutarisikoen modereres imidlertid ved at prisdannelsen på kjøretøy i Norge med en viss tidsforsinkelse vil tilpasse seg endrete kursnivåer.

Tellus Caravan og Fritid AS har en betydelig rentebærende gjeld, hvor en vesentlig del av gjelden er varelagerfinansiering med sikkerhet i varelageret. I tillegg har konsernet en sentral låneramme, både gjennom et langsiktig lån på 82 millioner kroner og en kassakredittramme på 75 millioner



kroner. Kombinert med prognostiserte lagerreduksjoner og reforhandlede låneavtaler forventes rentekostnader i 2024 på et vesentlig lavere nivå enn i 2023.

Konsernet har begrenset kredittrisiko, i det bilsalget i det vesentlige skjer med direkte oppgjør fra kunden.

Det er tegnet styreforsikring for selskapets styre og ledelse, med dekning opp til NOK 10 millioner.

Medarbeidere:

Det kortsiktige sykefraværet i konsernet var i 2023 på 6,6%, som er tilsvarende rapportert for fjoråret. Tellus hadde 3 innrapporterte arbeidsskader i 2023.

Tellus er et selskap i en historisk mannsdominert bransje, men jobber for å øke kvinneandelen på alle nivåer. På balansetidspunktet er ingen daglige ledere eller medlemmer i ledergruppen i konsernet kvinner, mens Tellus har flere kvinnelige ledere på mellomledernivå.

Vesentlige hendelser etter balansedag:

Tilført likviditet og lån på 85 millioner kroner i desember 2023 ble konvertert til egenkapital via emisjon i mars 2024. Totalt ble lån på 130,6 millioner kroner konvertert fra eier lån til egenkapital i mars 2024. Ytterligere nivå 54,0 millioner kroner vil bli konvertert til egenkapital i juni 2024. Styret vurderer konsernets egenkapital samlet sett etter dette som solid.

Selskapets igangsatte strukturelle grep i 2023 og inn i 2024 via fusjoner og sammenslåinger er per avleggelse av regnskapene gjennomført.

Styret og administrasjonen er ikke kjent med andre vesentlige forhold som har inntruffet etter balansedagen og tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

Øvrige forhold

Tellus har beskjedent direkte miljøpåvirkning gjennom driften, men selger biler i et marked som i liten grad er elektrifisert. Tellus vil jobbe for å tilgjengeliggjøre alternativer til fossilt drevne biler gjennom våre innkjøpskanaler.

Tellus Caravan og Fritid AS har lagt ut rapport iht. Åpenhetsloven på sine nettsider publisere på [tellus.no/om oss](https://tellus.no/om-oss).

Resultatdisponering

Styret foreslår at årsresultatet i morselskapet avsettes til annen egenkapital.

Kolbotn, 18.06.2024



Wilhelm Anton Mohn
Styreleder

Victor Ring Evensen
Styremedlem

Frithjof Anderssen
Styremedlem

Tor Bechmann
Styremedlem

Thor Stavnar
Styremedlem

Paal Jahrmann (CEO)
Daglig leder

Penneo Dokumentnr: 2HET1-2BSEK-KH2II-GU3OX-YTD4Y-ZIZ7C



TELLUS CARAVAN & FRITID AS Resultatregnskap 2023

Konsernregnskap		Konsern		TCF		Consolidated Group Accounts
Resultat						Profit & Loss
NOK millioner	Note	FY 2023	FY 2022	FY 2023	FY 2022	NOK millions
Inntekter	3	1 526,6	1 623,3	34,2	28	Sales
Varekostnad		-1 259,4	-1 273,9	0	0	Cost of goods sold
Bruttofortjeneste		267,2	349,4	34,2	28	Gross Profit
Personalkostnader	4,5	-180,6	-173,0	-26,3	-17,4	Salaries and wages
Andre driftskostnader	6,7	-169,0	-134,4	-34,1	-20,2	Other operating expenses
EBITDA		-82,4	42,0	-26,2	-9,6	EBITDA
Av- og nedskrivninger	8	-31,0	-23,5	-3,8	-0,6	Depreciation and amortisation
Driftsresultat		-113,5	18,5	-30	-10,2	EBIT
Netto finanskostnader	9	-57,7	-22,1	-82,5	9,4	Net financial items
Resultat før skatt		-171,2	-3,6	-112,5	-0,8	Profit before tax
Skatt	10	-	1,1	1,9	4,5	Tax expenses
Årsresultat		-171,2	-2,5	-110,6	-5,3	Net profit for the year
Disponering av årets resultat				-110,6		Allocation of result for the year
Sum overføres annen egenkapital				-110,6		Total allocation to other equity

Penneo Dokument nr. 218554-41211-013 OK-YTD-41-227C

TELLUS CARAVAN & FRITID AS
Eiendler og gjeld 2023

Konsernregnskap		Konsern				TCF		Consolidated Group Accounts		
Balanse		FY 2023		FY 2022		FY 2023		FY 2022		Balance Sheet
NOK millioner	Note								NOK millions	
Utsatt skattefordel	10	1,7	1,7		0,0					
Immatrielle eiendeler	8	83,3	95,4		7,0	8,8			Intangible assets	
Varige driftsmidler	8	75,7	76,8		7,0	9,7			Fixed assets	
Investering i datterselskap	17		0		213,8	212			Investments in subsidiaries	
Langsiktig fordringer		67,2	66,8		3,7	0,2			Non-current receivables	
Sum anleggsmidler		227,8	240,7		231,5	230,6			Total fixed assets	
Varebeholdning	12	629,2	737,4			0			Inventory	
Kundefordringer		32	48,1		0,5	0			Accounts receivable	
Konsernfordringer	16		0		362,8	258			Receivables from group companies	
Andre fordringer		6,5	20,3		2,2	7,6			Other receivables	
Bank	14	10,1	5,6		1,6	4,5			Cash and bank deposits	
Som omløpsmidler		677,9	811,4		367,1	270,1			Total current assets	
Sum eiendeler		905,7	1052,1		598,6	500,7			Total assets	
Aksjekapital	11, 13	2,4	2		2,4	2			Share capital	
Overkurs	13	136,9	176,8		211,5	176,8			Share premium reserve	
Annen EK	13	-92,4	49,4		-106,3	39,4			Other equity	
Sum EK		46,9	228,2		107,6	218,2			Total equity	
Utsatt skatt	10	0	0		0,0	1,9			Deferred tax liabilities	
Sum avsetning for forpliktelser		0	0		0,0	1,9			Total non-current liabilities	
Lev.gjeld		30,5	41,1		3,0	1,5			Accounts payable	
Betalbar skatt	10		0,7			0			Tax payable	
Skyldig offentlig avgifter og gjeld		16,2	23,1		1,6	3,9			VAT and other public debt	
Langsiktig rentebærende g	14	83,4	23,9		81,3	0				
Kassekreditt bank		12,4	103		13,6	0				
Konserngjeld	16		0		95,6	61,1			Liabilities to group companies	
Annen kortsiktig gjeld	16	211,6	83		187,0	113,8			Other short term debt	
Kortsiktig rentebærende g	14	504,7	549,1		108,9	100,3			Short term interest bearing debt	
Sum gjeld		858,8	823,9		491,0	280,6			Total short term liabilities	
Sum EK og gjeld		905,7	1 052,10		598,6	500,7			Total equity and liabilities	

18.06.2024 Oslo
Styret i Tellus Caravan og
Fritid ASWilhelm Anton Mohn
StyrelederFrithjof Anderssen
StyremedlemTor Bechmann
StyremedlemThor Savnar
StyremedlemVictor Ring Evensen
StyremedlemPaal Vegard Jahrman
Daglig leder



KONTANTSTRØMOPPSTILLING		TCF (Mor)	
TCF (Konsern)		2023	2022
	Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-171 217	Resultat før skattekostnad	-110 637	-787
-656	Periodens betalte skatt	0	-2 377
0	Tap/(gevinst) ved salg av anleggsmidler	0	0
28 573	Ordinære avskrivninger	3 612	599
2 475	Nedskrivning anleggsmidler	87 871	17 979
	Endring i varelager	0	0
108 180	Endring i kundefordringer	-500	0
16 103	Endring i leverandørgjeld	-8 130	8 498
-10 619	Endring i andre tidsavgrensingsposter	-505	-88 436
-7 588			
-34 749	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-28 289	-64 525
	Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
-12 502	Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-835	-8 850
0	Utbetaling ved kjøp av aksjer i andre foretak	-95 733	-36 212
-12 502	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-96 568	-45 062
	Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
59 528	Innbetaling ved opptak av langsiktig gjeld	89 920	10 244
82 864	Innbetaling ved opptak av kortsiktig gjeld	129 711	93 193
-90 549	Nedbetaling av kortsiktig gjeld	-97 688	-35 100
0	Nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
0	Innbetaling av egenkapital	0	39 750
51 843	Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	121 943	108 087
4 593	Netto kontantstrøm for perioden	-2 914	-1 500
5 554	Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	4 557	6 000
10 147	Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 643	4 557



Tellus Caravan og Fritid AS

Noter til regnskapet for 2023

PRINSIPPER FOR UTARBEIDELSE AV KONSERNREGNSKAPET

Konsernregnskapet omfatter Tellus Caravan & Fritid AS med datterselskaper, hvor TCF har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelens forventede levetid.

Eliminering av interne transaksjoner

Alle transaksjoner og mellomværende innad i konsernet er eliminert. Varebeholdningene, driftsmidler og øvrige forpliktelser er korrigert for urealisert internfortjeneste.

Endringer i konsernets sammensetning.

Det vises til note 3 for konsernstruktur og datterselskaper. Denne viser konserndannelsen og konsernets endringer i året. Det har ikke vært andre vesentlige endringer i konsernets sammensetning som har betydning for konsernregnskapet. Aksjer og andeler i tilknyttede selskaper og felleskontrollerte virksomheter Tilknyttede selskaper og felleskontrollerte virksomheter er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen. For tilknyttede selskaper vil konsernet normalt ha en eierandel på mellom 20 % og 50 %. Felleskontrollerte virksomheter har vanligvis en eierandel på 50 %. Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper og felleskontrollerte virksomheter regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører. Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet. Tellus konsernet har per dato ingen slike investeringer, det vises til Note 17 for konsernoversikt.

VESENTLIGE REGNSKAPSPRINSIPPER

Grunnleggende regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Operasjonelle leieavtaler balanseføres ikke. Disse leieavtalene presenteres som driftskostnad og årlig leiebeløp er vist i note 8. Leide driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses å overføre den vesentlige av den økonomiske og risikoen knyttet til driftsmiddelet (finansielle leieavtaler).



Tellus Caravan og Fritid AS

Noter til regnskapet for 2023

Estimater

Ved vurdering av inntekter, kostnader og balanseposter hvor det ikke foreligger markedsverdier utarbeides estimater. Ledelsens estimater bygger på tilgjengelig informasjon på tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet (beste estimat). Estimater er skjønnsmessige poster med forutsetninger som endres over tid. Dette gjelder vurdering av garantiforpliktelser, kulanse, servicekontrakter, ukurans i varebeholdninger, pensjoner, goodwill, øvrige usikre forpliktelser samt forventet tap på gjenkjøpsforpliktelser. Fremtidige hendelser som medfører endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringen oppstår. Estimater og underliggende forutsetninger vurderes løpende.

Inntekter

Ved varesalg: Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Ved salg av nye biler med gjenkjøpsavtaler blir salget inntektsført ved levering. Eventuelle senere tilbakekjøp og salg av tilbakekjøpte biler, føres som separate transaksjoner. Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Leieinntekter: Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden. Abonnementtjenester: Inntekt regnskapsføres lineært over abonnementsperioden. Tellus har per dato begrende slike inntekter.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt jf. sammenstillingsprinsippet.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter. Per i dag benytter ikke Tellus finansielle instrumenter i forbindelse med styring av finansiell risiko.

Konsernet anvender ikke prinsippene for regnskapssikring. Dette innebærer at virkelig verdi av valutaderivatene balanseføres og at verdiendringer på derivatene resultatføres under finansposter. Rentederivater balanseføres til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Verdiendringer for rentederivater resultatføres under andre finansposter.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investering i ansvarlige selskaper hvor konsernet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert til kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Det foretas balanseføring av immaterielle eiendeler som både forventes å gi fremtidige inntekter og hvor anskaffelseskost kan måles pålitelig. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over forventet levetid. Kostnader forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner, blir resultatført løpende. Kostnader ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid, balanseføres. I forbindelse med oppkjøp av virksomhet er det dannet Goodwill i balansen. Denne avskrives over en beskjeden forventet levetid på 10 år.



Tellus Caravan og Fritid AS

Noter til regnskapet for 2023

Varer

Varebeholdning er vurdert til inntakskost, der inntakskost representerer inngående fakturert pris, inngående frakt og andre direkte eksterne kostnader frem til lagerplass. Verdsettelsen er deretter vurdert til laveste verdi av inntakskost og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Der antatt salgspris (etter fradrag for salgskostnader) er antatt lavere enn inntakskost, foretas nedskrivning for ukurans. Nedskrivningen settes til antatt salgsverdi minus bokført verdi (inntakskost). Deler og utstyr er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Beholdning av demobiler er inkludert i varebeholdning.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell konkret vurdering av enkeltfordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Garantier, servicearbeid og gjenkjøpsforpliktelser

Garantiarbeid knyttet til tidligere salg vurderes til forventet kostnad for slikt arbeid. Videre avsettes det for kostnader utover fabrikkgaranti (kulanse) på sjablongmessig basis. Ikke opptjent inntekt som er knyttet til inngåtte serviceavtaler, balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres når kostnaden påløper over serviceperioden. Det foretas avsetning for tapskontrakter (serviceavtaler) når fremtidige uunngåelig kostnader overstiger fremtidige inntekter. Tellus har per balansedagen ingen slike kontrakter. Selskaper i konsernet har ved salg av biler som er finansiert med leasing, garantert for disse bilenes gjenkjøpsverdi. Gjenkjøpsverdien er fastsatt etter en definert beregning og avhenger av bilmodell, leieperiode og kjørelengde. Det avsettes for forventet tap for disse gjenkjøpsforpliktelsene.

Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Pensjoner

Selskapets har samordnet sine pensjonsordninger i løpet av 2023 som en innskuddsordning hos DNB liv AS. Opptejeningen er 4% av lønnsgrunnlaget for alle datterselskap.

Skatter

Årets skattekostnad består av betalbar skatt og endring utsatt skatt. Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring. Ved endret skattesats påfølgende år legges ny skattesats til grunn for beregning av utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Det er ingen endringer i skattesatsen for 2023.

Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd som for eksempel statsstøtte til lærlinger, periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser regnskapsføres når det er sannsynlighetsovervekt (over 50 %) for at forpliktelsen inntreffer og forpliktelsen kan måles pålitelig.

Kontantstrøm

Kontantstrømmoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Likvider omfatter kontanter og bankinnskudd med bindingstid under 3 måneder.



Tellus Caravan og Fritid AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Fortsatt drift

Markedet for salg av nye bobiler og campingvogner ble krevende i 2023. Registreringsstatistikken for nye bobiler og campingvogner samlet viser et nær halvert nivå i 2023 mot hva som trolig kan anses som et normalt marked og hadde med dette en vesentlig innvirkning på selskapets inntjening, lagersituasjon og følgelig likviditet.

Tellus ble i desember 2023 rekapitalisert, og morselskapet via dets eiere tilførte NOK 85 millioner kroner til Tellus Caravan og Fritid AS. Selskapets forutsetninger for fortsatt drift ble nøye gjennomgått i den forbindelse. Selskapets prognoser fortsetter å vise at dette skal kunne være tilstrekkelig til å komme seg igjennom bunnpunktet bransjen nå står i, men er dog svært sensitiv til markedet og inntjeningen utover 2024 og at de forventede kostnads- og lagerreduksjoner som er lagt til grunn i prognosen på tidspunktet for avleggelse av regnskapet oppnås. Selskapet erfarer på tidspunktet for regnskapsavleggelsen forsterket konkurranse i markedet gjennom press på margin og inntjening i høysesongen ift. antakelsene i prognosen. En vedvarende slik situasjon gir usikkerhet til inntjening og likviditetssituasjonen fremover, med et mulig behov for ytterligere tilført kapital utover de neste 12 måneder.

Ifm. refinansieringene som ble gjennomført i desember 2023 ble det avtalt første coventant måling mot hoved bankforbindelse per desember 2024. Økonomiske prognoser per avleggelse av årsregnskapet viser at selskapet vil, grunnet et forventet driftstap, være i brudd på avtalt nivå på rentedekningsgrad, mens egenkapital krav forventes å være innenfor avtalte nivåer.

Selskapets styre fortsetter å følge Tellus kapital- og likviditetssituasjon tett med henblikk på å sikre at selskapets finansielle situasjon gjennom sin drift og balanse er tilstrekkelig gjennom denne perioden til å lykkes fremover. Ovennevnte forhold samlet gjør at det er vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets og konsernets evne til videre drift.

Styret bekrefter at regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift, men vil følge situasjonen tett i tiden fremover grunnet det krevende markedet og tilhørende svake inntjening.

Note 3 - Omsetning

Region	Ny			Brukt			Sum Kjøretøy
	Bobil	Campingvogn	Andre kjøretøy	Bobil	Campingvogn	Andre kjøretøy	
Region Øst	85 791	33 272	1 016	305 301	40 551	21 116	486 031
Region Vest	92 138	33 783		246 396	21 783	1 454	395 553
Region Nord	82 489	35 746	19	239 535	22 089	1 523	381 382
Utenfor Norge	34 961	4 537		15 670	673		55 841
Konsern	295 379	107 337	1 035	806 902	85 096	23 058	1 318 808

Andre inntekter 2023

Salg ettermarked	180 651
Utleie	20 619
Annet	6 322
Totalt andre inntekter	207 592

Totalomsetning 2023

1 526 400

Morselskapet hadde ikke inntekter fra salg til eksterne parter i 2023

Note 4 - Lønn

Tall i hele tusen	Konsern		TCF	
	2023	2022	2023	2022
Lønn	150 391	147 697	18 785	13 477
Arbeidsgiveravgift	19 448	18 392	3 163	1 924
Pensjonskostnader	5 234	2 839	825	270
Andre ytelser	5 526	4 032	3 558	1 746
Sum lønnskostnader	180 598	172 961	26 330	17 416
Gjennomsnittlig antall årsverk	173	233	14	9

*Antall ansatte er oppgitt i hele tall, ikke i tusen.

Lån og sikkerhetsstillelser per 31.12

Samlet lån til ansatte	2023	2022
	234	1000

Konsernedelsen har mellomværende med morselskapet eller konsernet.



Tellus Caravan og Fritid AS

Noter til regnskapet for 2023

	2 023	2 022
Ytelser til ledende personer		
Lønn og andre ytelser til konsernsjef	2 990	2 383
Styrehonorar	300	300
Sum	3 290	2 683

Lønn og ytelser til konsernsjef er presentert som lønn til tidl. CEO som har vært konsernsjef fra 01.01 til 01.02. I denne forbindelse utløses etterlønsavtale som gir rett til 6 måneders etterlønn. Tidl. CEO var også daglig leder for morselskapet Tellus Caravan & Fritid AS. Ved tidl. CEO's fratreden ble det satt inn en konstituert konsernsjef. Tallene ovenfor inkluderer lønn til konstituert CEO i perioden han satt som CEO (3 måneder). Fra 11 april ble dagens CEO engasjert i rollen som interim-CFO i Tellus, han har ikke mottatt lønn fra selskapet, men timene hans er fakturert fra selskapet Interimleder AS.

Av styrets 5 medlemmer, oppebærer 2 av disse styrehonorarer som eksterne styremedlemmer. Konsernets interne styrer er besatt intern uten særskilt godtgjørelse. Styrets og ledelsens aksjeposter er oppgitt i Note 11.

Konsernets pensjonsordning tilfredsstiller kravene til pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon

Note 5 - Pensjon

Tellus konsernet har samordnet sine pensjonsordninger og samlet disse hos DNB Liv AS. Alle ordningene er innskuddspensjonsordninger. Alle datterselskapene har lik opptjening på 4% av lønnsgrunnlaget, regnet fra første krone. Konsernets pensjonsordning tilfredsstiller kravene til pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Godtgjørelse til revisor

	Konsern		TCF	
	2 023	2 022	2 023	2 022
Godtgjørelse til revisor				
Lovpålagte revisjonstjenester	2 641	4 074	638	1 286
Attestasjon	31		31	
Andre tjenester	638	219	495	219
Sum	3 310	4 293	1 164	1 505

Note 7 - Driftskostnader

	Konsern		TCF	
	2 023	2 022	2 023	2 022
Driftskostnader	2 023	2 022	2 023	2 022
Husleie	56 352	47 630	667	472
Andre kostnader lokale	13 719	11 585	42	113
Øvrige driftskostnader	98 944	75 183	33 393	19 579
Sum driftskostnader	169 015	134 398	34 102	20 164

Note 8 - Driftsmidler

(Tall i hele tusen)	Konsern			2 023 Sum	2 022 Sum
	Driftsløsløse/i nventar o.l.	Goodwill	Immaterielle eiendeler		
Anskaffelseskost	114 046	98 576	8 951	221 572	118 580
Tilgang	20 083	-	2 443	22 526	102 992
Avgang	4 587	-	-	4 587	-
Anskaffelseskost 31.12	129 542	98 576	11 394	239 511	221 572
Akkumulerte av- og nedskrivninger 1.1.	37 269	12 024	145	49 438	25 787
Årets avskrivninger	16 519	12 052	2 475	31 046	23 651
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	53 788	24 076	2 620	80 484	49 438
Bokført verdi 31.12	75 754	74 500	8 774	159 027	172 134
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	3-10 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		



Tellus Caravan og Fritid AS Noter til regnskapet for 2023

(Tall i hele tusen)	TCF			2023 Sum	2022 Sum
	Driftsløse/invester o.l.	Goodwill	Immaterielle eiendeler		
Anskaffelseskost	223	-	2 177	2 400	2 401
Tilgang	9 824	-	6 719	16 543	16 619
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	10 047	-	8 896	18 943	19 020
	451	-	145	596	-
Akkumulerte av- og nedskrivninger 1.1.	2 036	-	1 743	3 779	-
Årets avskrivninger	2 487	-	1 888	4 375	596
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12	7 560	-	7 008	14 568	18 424
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	3-10 år	-	-
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	-	-
Note 9 - Finans					
	Konsern		TCF		
(Tall i hele tusen)	2 023	2 022	2 023	2 022	
Renteinntekter	3 202	4 131	22 770	530	
Agio	2 591	2 614	1 108	1 372	
Mottatt konsernbidrag fra datter	-	-	1 778	29 059	
Finansinntekter	5 793	6 745	25 656	30 961	
Rentekostnader	-52 632	-26 302	-12 889	-3 234	
Disagio	-4 484	-2 328	-1 024	-182	
Nedskrivning av aksjer	-	-	-87 871	-17 988	
Andre finanskostnader	-6 420	-220	-6 420	-179	
Finanskostnader	-63 537	-28 850	-108 204	-21 582	
Netto finanskostnader	-57 744	-22 105	-82 548	9 378	
Note 10 - Skatt					
	Konsern		TCF		
(Tall i hele tusen)	2 023	2 022	2 023	2 022	
Skattepliktig inntekt					
Ord resultat før skatt	-171 217	-3 635	-112 546	-787	
Permanente forskjeller	-5 468	611	87 854	21 363	
Endringer i midlertidige forskjeller	12 375	-8 142	5 304	-8 634	
Avgitt/mottatt konsernbidrag	-	-	1 778	-11 942	
Anvendt fremførbart underskudd	-	-1 928	-	-	
Skattepliktig inntekt	-164 310	-13 094	-17 609		
Betalbar skatt i balansen					
Betalbar skatt på årets res	-	656	-	-3 766	
Betalbar skatt avgitt KB	-	-	-	-2 627	
Betalbar skatt mottatt KB	-	-	-	6 393	
Sum betalbar skatt i balansen		656			
Årets skattekostnad					
Betalbar skatt	-	656	-	2 627	
Endring i utsatt skatt	-	-1 791	-	1 900	
Skattekostnad på ord resultat		-1 135		4 527	



Tellus Caravan og Fritid AS Noter til regnskapet for 2023

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattedeler, spesifisert på typer midlertidige forskjeller på oppkjøpstidspunktet og per 31.12.2022.

Varige driftsmidler	19 609	19 134	3 374	3 679
Varebeholdning	-3 787	-3 149		
Fordringer	12 359	-8 496		
Andre avsetninger	-4 612	3 705		5 000
Sum midlertidige forskjeller	23 569	11 194	3 374	8 679
Underskudd til fremføring	-189 051	-18 741	-19 388	
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	173 027		16 013	
Grunnlag utsatt skattefordel / utsatt skatt	-7 545	-7 547		8 679
Utsatt skattefordel / utsatt skatt	1 660	-1 660		1 909

Note 11 - Aksjer og aksjonærer

Tellus Caravan og Fritid AS er heleiet av Tellus Partners AS. Tellus Partners AS fungerer som Holding selskap i konsernet, og er holdt utenfor rapporteringen av Tellus Caravan & Fritid AS-konsernet. Det er ingen operasjonell virksomhet eller forhold av betydning for Tellus konsernet i Tellus Partners. For å gi uttrykk for konsernets eierstruktur, vises allikevel i denne note, alle eiere i Tellus Partners AS, som representerer eierne i konsernet.

Aksjene i Tellus Caravan & Fritid AS er eiet av:	Antall aksjer	Pålydende NOK	Eierskap i %
Tellus Partners AS	6 000 000	0,4	100 %
Sum eierskap	6 000 000	0,4	100 %

Den 20.mars 2024 ble aksjekapitalen utvidet fra NOK 2 400 000,- til NOK 3 000 000,-, samt overkurs NOK 129 984 748,- via gjeldskonvertering.

Aksjene i Tellus Partners AS er eiet av:	ORG.nr	Antall A aksjer	Antall B aksjer	Antall C aksjer	Sum antall aksjer	Eierskap i %
Caravan Holding AS	927 580 667	10 602 080	2 896 296	1	13 498 377	66,70 %
Juro Holding AS	918 483 500	1 045 886	276 654	0	1 322 540	6,50 %
Nåmsen Auto Invest AS	918 177 922	974 824	257 857	0	1 232 681	6,10 %
Mohagen Invest AS	999 326 102	803 942	212 656	0	1 016 598	5,00 %
Wivestad Gruppen AS	989 091 697	604 927	160 013	0	764 940	3,80 %
Trondheim Bilsenter Avd Steinkjer AS	987 931 590	516 088	136 513	0	652 601	3,20 %
Profi Holding AS	927 958 856	159 674	42 236	0	201 910	1,00 %
Guldbrand Holding AS	989 240 943	350 704	92 767	0	443 471	2,20 %
Williams Holding AS	980 324 176	280 927	74 309	0	355 236	1,80 %
Magrome AS	918 905 863	133 162	35 223	0	168 385	0,80 %
Gædsbøll Invest AS	927 026 015	44 017	86 643	0	130 660	0,60 %
Frank Invest AS	926 827 502	93 797	24 811	0	118 608	0,60 %
Valentina Holding GmbH		90 437	23 922	0	114 359	0,60 %
Scanstjern Holding GmbH		90 437	23 922	0	114 359	0,60 %
Liviu Marian Fatu		52 063	13 771	0	65 834	0,30 %
221 Consulting AS	814 968 952	0	37 500	0	37 500	0,20 %
Sum eierskap (Total interest)					20 238 059	100,00 %

Bak aksjene i Caravan Holding AS finnes Credo Partners AS, deres ansatte og direkte investorer, samt 2 internasjonale investeringsfond. Selskapet bekrefter at eierstrukturen er spredt bredt og at det ikke finnes enkelteiere over 25% i konsernet.

Note 12 - Varelager

Tall i tusen	Tall i tusen		Tall i tusen	
	Nytt	Brukt	2 023	2 022
Bobil	198 464	237 051	435 515	529 560
Campingvogn	82 451	28 144	110 595	115 929
Personbiler		6 882	6 882	16 512
Annet	1 203	746	1 949	2 565
Sum kjøretøy	282 119	272 823	554 942	664 567
Handelsvarer, deler og verkstedsmateriale	74 291		74 291	72 847
Sum varelager	356 410	272 823	629 233	737 413

Morselskapet har ikke bilsalg eller varelager i 2023



Tellus Caravan og Fritid AS Noter til regnskapet for 2023

Note 13 - Egenkapital

Konsern

Tall i tusen	Aksjekapital	Omregn diff	Overkurs	Annen EK	Ikke bekreftet	Sum
Egenkapital 01.01	2 000	495	176 835	13 762	35 100	228 192
Andre inntekter og kostnader		346				346
Kapitalforhøyelse 25.01.2023	400		34 700		-35 100	
Korrigering tidligere år*				-10 400		-10 400
Årets resultat				-171 217		-171 217
Egenkapital 31.12	2 400	841	211 535	-167 855		46 921

TCF

Tall i tusen	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Ikke bekreftet	Sum
Egenkapital 01.01	2 000	176 835	4 311	35 100	218 246
Andre inntekter og kostnader					
Kapitalforhøyelse 25.01.2023	400	34 700		-35 100	
Kapitalforhøyelse					
Årets resultat			-110 637		-110 637
Egenkapital 31.12	2 400	211 535	-106 326		107 609

* Det er avdekket et avvik knyttet til eliminering av konsernmellomværende i konsernregnskapet for 2022 på 10,4 Mnok. Denne feilen korrigeret i 2023 regnskapet ved at differansen er ført direkte mot egenkapitalen.

Korrigeret for ovennevnte burde resultat i konsernregnskapet per 31.12.2022 vært -12,9 Mnok i stedet for -2,5 Mnok. Videre er korrekt EK i konsernet per 31.12.2022 216,7 Mnok.

Note 14 - Innskudd og gjeld til finansinstitusjoner

På tidspunktet for regnskapsavleggelse gjenstår kun 3 norske bankforbindelser; Sparebank 1 Østlandet (Hovedbankforbindelse), Sparebank 1 Finans og Santander Consumer Bank. I tillegg har Skandic gjeld i Sydbank.

	Konsern					
	Sparebank 1 Østlandet - Kassekreditt	Sparebank 1 Østlandet Finans	Santander Consumer Bank	Sydbank	Annet	Total
Finansforbindelse						
Sum innskudd bank						10 147
Trekk kassekreditt	13 643				-1 200	12 443
Kortsiktig gjeld		308 181	167 711	28 791		504 683
Langsiktig gjeld	81 286				2 150	
Sum gjeld	94 929	308 181	167 711	28 791	950	517 126
Sum innskudd bank						1 600
Trekk kassekreditt	13 643					13 643
Kortsiktig gjeld			108 941			108 941
Langsiktig gjeld	81 286					81 286
Sum gjeld	94 929		108 941			203 870

6 971 er bundne skattetreksmidler totalt i konsernet

Gjennkjøpsforpliktelser

Konsernet har solgt totalt 71 kjøretøy der det er avtalt en gjennkjøpsforpliktelse med en avtalt restverdi på 25,1MNOK.

Det er inngått finansieringsavtaler som gir følgende finansielle rammer:

Kassakreditt	75 100
Oppkjøpsfasilitet	100 000
Varelagerfinansiering	637 000
Sum rammer	812 100

Rammer er oppgitt totalt, eksklusiv trekk per balansedag



Tellus Caravan og Fritid AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 15 - Pantstillelser og andre garantier

Pantet vises i nominelle beløp for de gjorte pantobligasjoner, uavhengig av virkelig verdi på det underliggende formuesobjekt. De gjorte pantobligasjoners nominelle verdier overstiger bokført verdi av panteobjektene med betydelige beløp. Dette skyldes krysspant mellom datterselskap som hver for seg har stilt pant for konsernet samlede gjeld.

	Konsern	TCF	Bokført Verdi
<i>Tall i mnok</i>			
Pant i varelager	14 030	740	629
Pant i kundefordringer	7 560		32
Pant i driftstilbehør	7 560	360	76
Pant i motorvogn/anleggsmaskiner	8 110	370	56
Andre pantobjekter	7 560	360	118
SUM Realpant	44 820	1 830	911
Kausjoner	35	35	
Garantier	20		
Øvrige sikkerhetsstillinger			
Sum andre sikkerheter	55	35	

Note 16 - Nærstående

Tellus Konsern har ervervet virksomhet fra grundere som fortsatt er ansatt i konsernets datterselskap. Flere av datterselskapene har historisk hatt transaksjoner med grunder og vedkomenes nærstående. Enkelte av disse er videreført etter konserndannelsen i 2021

De mest vesentlige av avtalene med nærstående parter er selskapets leiekontrakter på de ulike lokaler

Disse utgjør :

Selskap (Company)	Type avtale	Motpart	Nærstående part	Kontraksbeløp per år
Tellus Østfold	Leiekontrakt	Williams Holding AS	Sverre Olsen	1 607
Tellus Mohagen	Leiekontrakt	Mohagalia Eiendom AS	Lars Martin Wivestad Ole Jan Stubberud Kjetil Gulbrandsen	1 279 639 639
Tellus Mohagen Bilservice	Leiekontrakt	Mohagen Eiendom AS	Lars Martin Wivestad Ole Jan Stubberud Kjetil Gulbrandsen	730 365 365
Tellus Vestfold	Leiekontrakt	Bentsrudveien 8 AS	Lars M. Wivelstad Ole Jan Stubberud Kjetil Gulbrandsen	1478 762 762
Tellus Vestfold	Leiekontrakt	Øenstrudveien 19 AS	Lars M. Wivelstad Ole Jan Stubberud Kjetil Gulbrandsen	1524 762 762
Tellus Skien	Leiekontrakt	Rødmyrlia 24 AS	Lars Martin Wivestad Ole Jan Stubberud Kjetil Gulbrandsen	585 293 293
Tellus Heistad	Leiekontrakt	Gulbrand Eiendom AS	Lars Gulbrand Ludvigsen-Heistad Lars Martin Ludvigsen Jan Thomas Ludvigsen	2449 816 816
Tellus Verdal	Leiekontrakt	Rinnelva Eiendom AS	Erik Sørkilflå Svein R. Nordbakk	560 560
Tellus Malmefjorden	Leiekontrakt	Juro Eiendom AS	Roger Vestavik	1930

Mellomværende med selskap i samme konsern

Forordringer	2023	2022
Kundefordringer	14 867	34 391
Fordring via konsernkonto	346 141	
Mottatt konsernbidrag	1 778	29 059
Sum	362 786	63 450
Gjeld		
Kortsiktig gjeld Tellus Partners AS*	181 198	51 496
Leverandørgjeld	7 747	9 621
Avgitt konsernbidrag (Group Contribution given)	87 871	11 941
Sum (Total)	276 816	21 562

* Morselskapet (TCF) har en kortsiktig gjeld til Tellus Partners AS, som er 100% eier av Tellus Caravan og Fritid AS. I konsernregnskapet for Tellus Caravan og Fritid AS er ikke gjelden eliminert, da Tellus Partners AS ikke inngår i underkonsernet. 20.03.2024 er 130,5 Mnok av gjelden konvertert til EK.



Tellus Caravan og Fritid AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 17 - Konsernsammensetning

Tellus konsernregnskap består av følgende juridiske enheter per balansedagen. Tellus Caravan & Fritid AS er morselskap og konsernspiss i strukturen. Samtlige datterselskaper er eiet i flat struktur direkte under mor.

Selskap	Tidligere navn	Org.nummer	Kommune	Oppskjedsdato	Eierskap	Bokført verdi
Cabo AS	Cabo AS	956 896 363	Melhus	23.08.2021	100 %	2 915
Skandic & Nordic Reisemobile	Skandic & Nordic GmbH	DE815025847	Tyskland	01.01.2022	100 %	20 820
Skandic Autocamper ApS	Skandic Autocamper ApS	39 584 603	Danmark	01.01.2022	100 %	0
Tellus Volda AS	Alfanor 21170 AS	828 463 632	Volda	15.12.2021	100 %	31
Tellus Bergen AS	Profi-Camper Norge AS	927 958 864	Bergen	30.06.2022	100 %	10 709
Tellus Car Pool AS	Alfanor 21149 AS	928 200 817	Nordre Follo	20.12.2021	100 %	31
Tellus Grong AS	Namsen Auto AS	918 191 720	Grong	29.04.2021	100 %	18 117
Tellus Heistad AS	Heistad Bil & Caravan AS	984 204 507	Porsgrunn	18.10.2021	100 %	33 276
Tellus Malmefjorden AS	Juro Caravan AS	918 121 110	Hustadvika	29.04.2021	100 %	24 653
Tellus Melhus AS	Cabo Fritid Trondheim AS	918 755 632	Melhus	23.08.2021	100 %	15 951
Tellus Mohagen AS	Mohagen Bil AS	991 420 592	Gran	29.04.2021	100 %	18 632
Tellus Mohagen Bilservice AS	Mohagen Bil Service AS	999 540 368	Gran	29.04.2021	100 %	2 259
Tellus Nordfjord AS	Nordfjord Caravan AS	919 173 017	Stryn	26.10.2021	100 %	1 052
Tellus Rental AS	Alfanor 21148 AS	928 200 957	Nordre Follo	20.12.2021	100 %	31
Tellus Skien AS	Autosentrum TBC	940 765 102	Skien	29.04.2021	100 %	5 595
Tellus Steinkjer AS	Cabo Fritid AS (Steinkjer)	913 343 271	Steinkjer	23.08.2021	100 %	15 951
Tellus Sunnmøre AS	Sunnmøre Caravan AS	919 305 347	Ålesund	26.10.2021	100 %	10 529
Tellus Supply partners AS	NCI AS	918 591 044	Hustadvika	31.12.2021	100 %	596
Tellus Trondheim AS	Namsen Auto Trondheim AS	915 912 478	Melhus	29.04.2021	100 %	7 226
Tellus Verdal AS	Twin Caravan AS	971 058 110	Verdal	29.04.2021	100 %	4 380
Tellus Vestfold AS	Autosentrum AS	912 646 165	Holmestrand	29.04.2021	100 %	8 941
Tellus Østfold AS	Perry & Williams AS	980 402 797	Råde	29.04.2021	100 %	7 144
Tellus Ålesund AS	Juro Caravan Sunnmøre AS	920 721 419	Ålesund	29.04.2021	100 %	4 976
						213 815



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."

Anton Mohn, Wilhelm

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-973307

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-24 14:13:55 UTC



Jahrmann, Paal Vegard

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2501808

IP: 213.52.xxx.xxx

2024-06-24 16:12:35 UTC



Stavnar, Thor

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1453609

IP: 88.89.xxx.xxx

2024-06-24 16:42:12 UTC



Bechmann, Tor

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1007845

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-25 06:37:16 UTC



Anderssen, Frithjof

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-240150

IP: 195.204.xxx.xxx

2024-06-26 09:23:58 UTC



Evensen, Victor Ring

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2103359

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-26 13:41:28 UTC



Penneo Dokumentnr: 2HET1-2BSEK-KH2IF-GUBOX-YTD4Y-ZIZ7C

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>