



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 309 062
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELLUS INVEST OSLO AS
Forretningsadresse: Oslo gate 15
0192 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Trine Sønsterud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	13 566	22 641
Sum kostnader		13 566	22 641
Driftsresultat		-13 566	-22 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 854	1 224
Sum finansinntekter		1 854	1 224
Netto finans		1 854	1 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 712	-21 417
Skattekostnad på ordinært resultat	4	518	-2 142
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 230	-19 275
Årsresultat		-12 230	-19 275
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-12 229	-19 275
Sum overføringer og disponeringer		-12 229	-19 275



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	76 573	77 091
Sum immaterielle eiendeler		76 573	77 091
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	55 750	55 750
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	9 089 441	9 085 495
Sum finansielle anleggsmidler		9 145 191	9 141 245
Sum anleggsmidler		9 221 764	9 218 336
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		401 388	417 044
Sum omløpsmidler		401 387	417 044
SUM EIENDELER		9 623 151	9 635 380
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	9 100 000	9 100 000
Sum innskutt egenkapital		9 100 000	9 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-250 349	-238 120
Sum opptjent egenkapital		-250 349	-238 120
Sum egenkapital		8 849 651	8 861 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2, 7	773 500	773 500
Sum annen langsiktig gjeld		773 500	773 500
Sum langsiktig gjeld		773 500	773 500
Sum gjeld		773 500	773 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 623 151	9 635 380



Tellus Invest Oslo AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Tellus Invest Oslo AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5	<u>13 566</u>	<u>22 641</u>
Driftsresultat		<u>-13 566</u>	<u>-22 641</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		<u>1 854</u>	<u>1 224</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-11 712</u>	<u>-21 417</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>518</u>	<u>-2 142</u>
Årsresultat		<u>-12 230</u>	<u>-19 275</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	<u>-12 229</u>	<u>-19 275</u>



Tellus Invest Oslo AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	<u>76 573</u>	<u>77 091</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>76 573</u>	<u>77 091</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	55 750	55 750
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	<u>9 089 441</u>	<u>9 085 495</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 145 191</u>	<u>9 141 245</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 221 764</u>	<u>9 218 336</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>401 388</u>	<u>417 044</u>
Sum omløpsmidler		<u>401 387</u>	<u>417 044</u>
Sum eiendeler		<u>9 623 151</u>	<u>9 635 380</u>




Tellus Invest Oslo AS

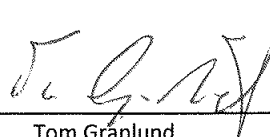
Balanse pr. 31. desember


	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	9 100 000	9 100 000
Sum innskutt egenkapital		9 100 000	9 100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	3	-250 349	-238 120
Sum opptjent egenkapital		-250 349	-238 120
Sum egenkapital		8 849 651	8 861 880
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	2, 7	773 500	773 500
Sum annen langsiktig gjeld		773 500	773 500
Sum gjeld		773 500	773 500
Sum egenkapital og gjeld		9 623 151	9 635 380

Oslo, 14. mai 2018


Knut Hagan
Styrets leder


Edvard Harald Bakkejord
Styremedlem


Tom Grånlund
Styremedlem


Trine Sønsterud
Daglig leder



Tellus Invest Oslo AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tellus Invest Oslo AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
AMARGÓN INVEST AS	1 300	14,29 %	14,29 %
AMASONE AS	1 300	14,29 %	14,29 %
SOBER AS, eid av Bakkejord, styremedlem	1 300	14,29 %	14,29 %
THOM & CO. AS	1 300	14,29 %	14,29 %
CETHO HOLDING AS	1 000	10,99 %	10,99 %
JAN HELGE BLEKEN	650	7,14 %	7,14 %
TOM GRANLUND, styremedlem	650	7,14 %	7,14 %
CARL-ARNE ROSENGREN	500	5,49 %	5,49 %
KNUT HAGAN, styrets leder	500	5,49 %	5,49 %
HELENE TERJESEN	250	2,75 %	2,75 %
LARS TERJESEN	250	2,75 %	2,75 %
TELLUS EIENDOM AS, eid 96,2% av Bakkejord	100	1,10 %	1,10 %
Sum	9 100	100,00 %	100,00 %

Aksjonærene har prorata lån til selskapet på kr 773.500 som ikke renteberegnes.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	9 100 000	-238 120	8 861 880
Årsresultat	0	-12 229	-12 229
Egenkapital 31.12.	9 100 000	-250 349	8 849 651

Note 4 - Skatt

	2017	2016
<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>		
Årets skatteeffekt av endret skattesats	3 329	0
Endring utsatt skatt	-2 811	-2 142
Årets totale skattekostnad	518	-2 142
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>		
Ordinært resultat før skattekostnad	-11 711	-21 417
Årets skattegrunnlag	-11 711	-21 417



Tellus Invest Oslo AS

Noter til regnskapet for 2017

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-332 924	-321 213
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-332 924</u>	<u>-321 213</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-76 573	-77 091
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt</i>	2017	
24% skatt av resultat før skatt	-2 811	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	<u>3 329</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>518</u>	

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er derfor ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. det er ikke utbetalt styrehonorar.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2017	2016
Revisjon	7 875	6 250
Andre tjenester	3 125	0

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Konsern

Tellus Invest Oslo AS eier 100 % av aksjene i Tellus Invest d.o.o. Aksjene er bokført til anskaffelseskost kr 55.750. Tellus Invest d.o.o har forretningskontor i split i Kroatia. Underskudd for perioden 01.01-31.12.17 var på kr 4.328 balanseført negativ egenkapital var på 31.12.17 på kr 717.913.

Tellus Invest Oslo AS har en fordring på Tellus Invest d.o.o på kr 9.089.495 som forfaller ved påkrav. Fordringen blir ikke renteberegnet.

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2017	2016
	9 089 441	9 085 495

Ikke noe av langsiktig gjeld har forfall senere enn 5 år.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Tellus Invest Oslo AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vikta, 0112 Oslo
NO 982 316 588 MVA

Uavhengig revisors beretning

T: +47 23 11 42 00

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

F: +47 23 11 42 01

Konklusjon

www.rsmnorge.no

Vi har revidert Tellus Invest Oslo AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 12 229. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/Is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2017 for Tellus Invest Oslo AS



slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 22. mai 2018
RSM Norge AS

Gro Aune
Statsautorisert revisor