



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 420 592  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TELLUS MOHAGEN 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: Nei  
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, 15.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 2	124 495 609	218 113 857
Annen driftsinntekt		2 397 779	4 189 420
<b>Sum inntekter</b>		<b>126 893 388</b>	<b>222 303 277</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2	114 484 042	196 391 033
Lønnskostnad	3	5 441 792	6 550 017
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	184 564	278 556
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	8 239 775	5 813 422
<b>Sum kostnader</b>		<b>128 350 172</b>	<b>209 033 028</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 456 785</b>	<b>13 270 248</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	92 947	
Annen renteinntekt		415 005	258
Annen finansinntekt	5	24 445	630 510
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>532 397</b>	<b>630 768</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		
Annen rentekostnad		1 310 874	1 025 162
Annen finanskostnad	5	16 956	663 055
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 327 830</b>	<b>1 688 217</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-795 432</b>	<b>-1 057 449</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 252 217</b>	<b>12 212 799</b>
Skattekostnad på resultat	6	-491 968	2 696 427
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			9 669 403
Avsatt til annen egenkapital		-1 760 249	-153 030
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4		
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	6	311 545	56 603
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>311 545</b>	<b>56 603</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			3 284
Maskiner og anlegg		50 999	86 999
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		556 670	701 950
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>607 669</b>	<b>792 233</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8		10 408 057
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Andre langsiktige fordringer	8	8 082 058	50 849
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 082 058</b>	<b>10 458 906</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 001 272</b>	<b>11 307 742</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	9	51 715 201	48 922 389
<b>Sum varer</b>		<b>51 715 201</b>	<b>48 922 389</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	7 021 510	3 482 618
Andre kortsiktige fordringer	8	3 302 485	11 223 704
Konsernfordringer	8	2 485 727	
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 809 722</b>	<b>14 706 322</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	197 327	1 151 389
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>197 327</b>	<b>1 151 389</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		64 722 250	64 780 100
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>73 723 522</b>	<b>76 087 842</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 11, 12	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	7, 12		
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7	409 334	409 334
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 409 334</b>	<b>1 409 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	14 735 189	15 655 073
Udekket tap	7		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 735 189</b>	<b>15 655 073</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 144 523</b>	<b>17 064 407</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	8		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	36 240 465	41 926 724
Leverandørgjeld	8, 8	19 715 503	2 069 466
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		720 230	808 793



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld	8	902 801	14 218 452
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>57 578 999</b>	<b>59 023 434</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 578 999</b>	<b>59 023 434</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 723 522</b>	<b>76 087 842</b>



# Årsregnskap 2022 Tellus Mohagen AS

---

Organisasjonsnr: 991 420 592



## Resultatregnskap

### Tellus Mohagen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	124 495 609	218 113 857
Annen driftsinntekt		2 397 779	4 189 420
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>126 893 388</b>	<b>222 303 277</b>
Varekostnad	2	114 484 042	196 391 033
Lønnskostnad	3	5 441 792	6 550 017
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	184 564	278 556
Annen driftskostnad	3	8 239 775	5 813 422
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>128 350 172</b>	<b>209 033 028</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 456 785</b>	<b>13 270 248</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	92 947	0
Annen renteinntekt		415 005	258
Annen finansinntekt	5	24 445	630 510
Annen rentekostnad		1 310 874	1 025 162
Annen finanskostnad	5	16 956	663 055
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-795 432</b>	<b>-1 057 449</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 252 217</b>	<b>12 212 799</b>
Skattekostnad på resultat	6	-491 968	2 696 427
Resultat		-1 760 249	9 516 372
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		0	9 669 403
Avsatt til annen egenkapital		-1 760 249	-153 030
<b>Sum overføringer</b>	7	<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>



**Balanse**  
Tellus Mohagen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	311 545	56 603
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>311 545</b>	<b>56 603</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		0	3 284
Maskiner og anlegg		50 999	86 999
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		556 670	701 950
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>607 669</b>	<b>792 233</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	8	0	10 408 057
Andre langsiktige fordringer	8	8 082 058	50 849
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 082 058</b>	<b>10 458 906</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 001 272</b>	<b>11 307 742</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	9	51 715 201	48 922 389
<b>Sum varer</b>		<b>51 715 201</b>	<b>48 922 389</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	7 021 510	3 482 618
Andre kortsiktige fordringer	8	3 302 485	11 223 704
Konsernfordringer	8	2 485 727	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 809 722</b>	<b>14 706 322</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	197 327	1 151 389
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>197 327</b>	<b>1 151 389</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>64 722 250</b>	<b>64 780 100</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>73 723 522</b>	<b>76 087 842</b>



**Balanse**  
Tellus Mohagen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 11, 12	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	409 334	409 334
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 409 334</b>	<b>1 409 334</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	14 735 189	15 655 073
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 735 189</b>	<b>15 655 073</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 144 523</b>	<b>17 064 407</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	36 240 465	41 926 724
Leverandørgjeld	8	3 429 300	1 538 150
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	8	16 286 203	531 316
Skyldig offentlige avgifter		720 230	808 793
Annen kortsiktig gjeld	8	902 801	14 218 452
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>57 578 999</b>	<b>59 023 434</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 578 999</b>	<b>59 023 434</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>73 723 522</b>	<b>76 087 842</b>

Oslo, 30.06.2023  
Styret i Tellus Mohagen AS

Thomas Johannessen  
styremedlem

Lars Martin Wivestad  
styreleder

Ole Jan Stubberud  
daglig leder



### Indirekte kontantstrøm

#### Tellus Mohagen AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2022	2021
Resultat før skattekostnad		-2 252 217	12 212 799
Periodens betalte skatt		0	-1 607 864
Ordinære avskrivninger		184 564	278 556
Endring i varelager		-2 792 812	-4 002 927
Endring i kundefordringer		-3 538 892	-1 829 151
Endring i leverandørgjeld		17 646 037	1 725 373
Endring offentlig gjeld		-2 210 713	0
Andre kortsiktige fordringer		0	-10 884 082
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-2 421 395	319 566
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>4 614 572</b>	<b>-3 787 729</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-531 376
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>0</b>	<b>-531 376</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Endring kassekreditt		0	4 844 411
Endring konsernmellomværende		0	820 635
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		-5 686 259	0
Endring fordring/gjeld konsernkontoordning		-1 799 395	0
Endring fordring/gjeld konsern		839 629	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-6 646 025</b>	<b>5 665 046</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2 031 453	1 345 941
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 151 389	491 781
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>-880 064</b>	<b>1 837 722</b>



## Noter til regnskapet 2022

### Regnskapsprinsipper

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

### 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 skjønnsmessige 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 skjønnsmessige 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.

I 2021 regnskapet var konsernfordringer + bankinnskudd slått sammen og utgjorde bank.

### 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.

### Varer

Varebeholdningen av biler er vurdert til laveste verdi av kostpris og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det foretas en individuell vurdering av den enkelte bil og vogn. Deler og utstyr er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Beholdning av demobiler er inkludert i varebeholdning. Det foretas nedskrivning for ukurans.

### Fordringer



## Noter til regnskapet 2022

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. Estimater 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.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



## Noter til regnskapet 2022

### Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2022	2021
Omsetning av kjøretøy	124 443 309	218 113 857
Omsetning av annet utstyr	2 445 229	4 189 420
<b>Sum</b>	<b>126 888 538</b>	<b>222 303 277</b>

Geografisk fordeling	2022	2021
Norge	126 888 538	222 303 277
<b>Sum</b>	<b>126 888 538</b>	<b>222 303 277</b>

### Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2022	2021
<i>Salg av varer og tjenester:</i>		
Salg av varer: Varesalg	10 554 421	585 790
<i>Kjøp av varer og tjenester:</i>		
Varekjøp	23 479 695	5 405 343

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 286 313	5 422 588
Arbeidsgiveravgift	646 298	787 817
Pensjonskostnader	107 166	118 506
Andre ytelser	402 015	221 106
<b>Sum</b>	<b>5 441 792</b>	<b>6 550 017</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	6	6
--	---	---



## Noter til regnskapet 2022

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 199 158	0
Pensjonsutgifter	23 983	0
Annen godtgjørelse	9 119	0
<b>Sum</b>	<b>1 232 260</b>	<b>0</b>

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Daglig leder har i 2022 hatt en provisjonsavtale basert på antall salg.

### OTP

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

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 180 353,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	96 303
Utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	48 000
Andre tjenester	36 050
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>180 353</b>

### Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01	2 866 352
Tilgang	76 300
Avgang	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>2 942 652</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	2 334 983
<b>Balansført verdi 31.12</b>	<b>607 669</b>
<b>Årets avskrivning, nedskrivning og reversering</b>	<b>184 564</b>
Avskrivningssats	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

### Note 5 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	92 947	0
Annen finansinntekt	182	0
Valutagevinst (Agio)	24 263	630 510
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>117 392</b>	<b>630 510</b>



## Noter til regnskapet 2022

Finanskostnader	2022	2021
Valutatap (Disagio)	16 956	663 055
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>16 956</b>	<b>663 055</b>

## Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	2 727 268
Endring i utsatt skattefordel	-491 968	-30 841
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-491 968</b>	<b>2 696 427</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 252 217	12 212 799
Permanente forskjeller	16 000	43 687
Endring i midlertidige forskjeller	270 716	140 184
Mottatt konsernbidrag	1 077 391	0
Avgitt konsernbidrag	0	-12 396 671
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-888 110</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-237 026	2 727 268
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-2 727 268
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	237 026	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-2 252 217	12 212 799
Beregnet skatt av resultat før skatt	-495 488	2 686 816
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3 520	9 611
<b>Sum</b>	<b>-491 968</b>	<b>2 696 427</b>
Effektiv skattesats	21,8 %	22,1 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	286 101	345 342	59 241
Varebeholdning	-300 000	-110 000	190 000
Fordringer	-300 000	-300 000	0
Gevinst - og tapskonto	85 898	107 373	21 475
Avsetninger mv	-300 000	-300 000	0
<b>Sum</b>	<b>-528 001</b>	<b>-257 285</b>	<b>270 716</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-888 110	0	888 110
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1 416 112</b>	<b>-257 285</b>	<b>1 158 826</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-311 545</b>	<b>-56 603</b>	<b>254 942</b>



## Noter til regnskapet 2022

### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 000 000	409 334	15 655 073	17 064 407
Mottatt konsernbidrag			840 365	840 365
Årets resultat			-1 760 249	-1 760 249
<b>Pr 31.12</b>	<b>1 000 000</b>	<b>409 334</b>	<b>14 735 188</b>	<b>16 144 522</b>

### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Langsiktige fordringer	0	10 408 057
Konsernkonto	2 485 727	
Kundefordringer	4 879 310	0
Andre fordringer	7 977 324	10 599 623
<b>Sum fordringer</b>	<b>15 342 361</b>	<b>21 007 680</b>
<b>Gjeld</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Leverandørgjeld	16 286 203	531 316
Avgitt konsernbidrag	0	12 396 671
<b>Sum gjeld</b>	<b>16 286 203</b>	<b>12 927 987</b>

Posten andre fordringer gjelder fordring på tidligere eier Mohagen Invest AS.

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 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
Lån til foretak i samme konsern	0	10 408 057
Andre fordringer	104 734	50 849
Gjeld til kredittinstitusjoner	36 240 465	41 926 724
<b>Gjeld som er sikret ved pant</b>	<b>36 240 465</b>	<b>41 926 724</b>
<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>		
Lager av varer og annen beholdning	52 015 201	48 922 389
Kundefordringer	7 021 510	3 482 618

Selskapet har avsatt kr 300 000 til garantiavsetning.



## Noter til regnskapet 2022

### Note 10 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	196 265	238 118

### Note 11 Morselskap som utarbeider konsernregnskap

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

### Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tellus Mohagen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TELLUS CARAVAN OG FRITID AS	1 000	100,0	100,0



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tellus Mohagen AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tellus Mohagen AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

### 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 Dokumentnøkkel: N65H1-105OH-LQ45F-3LJUS-MXIXT-G4KDP



# 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 04:48:03 UTC



Penneo DokumentID: N65H1-105OH-LQ45F-3LUS-MXIXT-G4KDP

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>



## STYRETS ÅRSBERTNING 2022 FOR TELLUS MOHAGEN AS

### Virksomhetens art og tilholdssted

Tellus Mohagen AS ble kjøpt opp av Tellus Caravan & Fritid AS og inngår i konserndannelsen til Tellus. Tellus ble stiftet i 2021 basert på oppkjøp av en rekke forhandlere i Caravan-segmentet. Tellus fremstår etter dette som landets største bobil-forhandlerkjede. Tellus Caravan og Fritid AS sitt konsernregnskap inkluderer alle datterselskaper og gir en mer utførlig beskrivelse av konsernets drift og økonomi i 2021. Konsernregnskapet viser en omsetning på 1,6 mrd kr og en egenkapital på 228 mill. Dette regnskapet er tilgjengelig fra Foretaksregisteret, på selskapets nettsider eller på vårt hovedkontor på Kolbotn utenfor Oslo.

Etter oppkjøpene har alle selskaper vært under integrering i Tellus-systemet, herunder har alle endret selskapsnavn til Tellus, konsernet er refinansiert og har vært gjennom ERP-implementering og betydelige endringer i systemer, strukturer og prosesser.

Målsetningen med konserndannelsen er å skape en solid, profesjonell og kunderettet aktør innenfor caravan segmentet.

Tellus Mohagen sine lokaler og kontor ligger i Gran kommune.

### Fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift, basert på en vurdering etter regnskapsloven §3-3a. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser i 2023, samt konsernet og selskapets langsiktige strategisk prognoser.

Det har ikke inntrådt hendelser etter regnskapsårets utgang som er av betydning for vurdering av selskapets stilling.

Selskapet forventer god utvikling i drift og økonomi inn i 2023. På tidspunktet for avleggelsen av regnskapet bemerkes at det er en nedgang i salg som følge av ettervirkninger av Corona, en høyere rentebane og utfordringer relatert til forsyningskjedene. Selskapet har gjort løpende kostnadstilpasninger og forventer gode resultater for 2023.

### Årsregnskapet

Omsetningen i selskapet er redusert fra NOK 222,30 mill. i 2021 til NOK 126,90 mill. i 2022. Resultat før skatt var på 12,20 Mnok i 2021, mot -2,25 Mnok i 2022.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 72,50 mill., sammenlignet med NOK 76,08 mill. året før. Egenkapitalandelen per 31.12.22 var 21,10%, ned fra 22,42% fra 2021.

### Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, blant annet valutarisiko ved innkjøp og rentebærende gjeld. På balansetidspunktet var valutaeksponeringen ikke sikret med finansielle instrumenter. I etterkant av konserndannelse ble en refinansiering gjennomført, og lånerenten er bundet til NIBOR. Det forventes derfor at finanskostnadene vil øke i 2023.



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

## Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet var på totalt 1113 timer i 2022, som utgjorde 9,51 % av total arbeidstid i selskapet. Herav 2 som har vært langtidssykmeldt.

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Det er tegnet styreansvarsforsikring for Tellus konsernet som omfatter styrene i datterselskapene.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

## Likestilling

Selskapet driver virksomhet i en mannsdominert bransje, men selskapet og konsernet arbeider for å øke kvinneandelen på alle nivåer.

Av selskapets 6 ansatte er 3 kvinner. Styrets leder er mann, og andelen kvinner i ledende stillinger er 1. Kvinnelige ansatte er følgelig godt representert i høytlønte stillinger og det eksisterer små lønnsforskjeller. Arbeidstidsordninger i selskapet følger de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn.

## Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulige. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

## Miljørapportering

Selskapet har beskjedne direkte miljøpåvirkning gjennom driften, men selger biler i et marked som i liten grad er elektrifisert. Konsernet vil jobbe for å tilgjengeliggjøre alternativer til fossilt drevne biler.

## Annet

Tellus har laget et opplegg for revisjon av underleverandører, avvikshåndtering og forespørsler, for å sikre overholdelse av åpenhetsloven. Resultatene vil bli tilgjengelige på [www.tellus.no/omoss](http://www.tellus.no/omoss).

## Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultat i Tellus Mohagen AS:

Annen egenkapital: Kr 1 760 249,-

Totalt disponert: Kr 1 760 249,-



Oslo, 30. Juni 2023  
Styret i Tellus Mohagen AS

---

Lars Martin Wivestad  
Styreleder

---

Thomas Johannessen  
Styremedlem

---

Ole Jan Stubberud  
Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: EUGDT-51HEG-T6ZGQ-VDGCF-UY3U4-BMFZI



# 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

Serienummer: 9578-5997-4-488831

IP: 193.212.xxx.xxx

2023-07-06 09:13:43 UTC



## Thomas Johannessen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-922913

IP: 213.52.xxx.xxx

2023-07-06 09:41:38 UTC



## Ole Jan Stubberud

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-1103209

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-07-06 13:19:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EUGDT-51HEG-T6ZGQ-VDGCF-UY3U4-BMFZI

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 AS

Penneo Dokumentnr: Y54LZ-CV456-V715L-5XBWM-MYF4E-0EVEX

---

Organisasjonsnr: 991 420 592



### Resultatregnskap

#### Tellus Mohagen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	124 495 609	218 113 857
Annen driftsinntekt		2 397 779	4 189 420
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>126 893 388</b>	<b>222 303 277</b>
Varekostnad	2	114 484 042	196 391 033
Lønnskostnad	3	5 441 792	6 550 017
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	184 564	278 556
Annen driftskostnad	3	8 239 775	5 813 422
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>128 350 172</b>	<b>209 033 028</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 456 785</b>	<b>13 270 248</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	92 947	0
Annen renteinntekt		415 005	258
Annen finansinntekt	5	24 445	630 510
Annen rentekostnad		1 310 874	1 025 162
Annen finanskostnad	5	16 956	663 055
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-795 432</b>	<b>-1 057 449</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 252 217</b>	<b>12 212 799</b>
Skattekostnad på resultat	6	-491 968	2 696 427
Resultat		-1 760 249	9 516 372
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		0	9 669 403
Avsatt til annen egenkapital		-1 760 249	-153 030
<b>Sum overføringer</b>	7	<b>-1 760 249</b>	<b>9 516 372</b>

Penneo Dokumentnr: Y54LZ-CV456-V715L-5XBWM-MYF4E-0EVEX



### Balanse Tellus Mohagen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	311 545	56 603
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>311 545</b>	<b>56 603</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		0	3 284
Maskiner og anlegg		50 999	86 999
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		556 670	701 950
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>607 669</b>	<b>792 233</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	8	0	10 408 057
Andre langsiktige fordringer	8	8 082 058	50 849
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 082 058</b>	<b>10 458 906</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 001 272</b>	<b>11 307 742</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	9	51 715 201	48 922 389
<b>Sum varer</b>		<b>51 715 201</b>	<b>48 922 389</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	7 021 510	3 482 618
Andre kortsiktige fordringer	8	3 302 485	11 223 704
Konsernfordringer	8	2 485 727	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 809 722</b>	<b>14 706 322</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	197 327	1 151 389
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>197 327</b>	<b>1 151 389</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>64 722 250</b>	<b>64 780 100</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>73 723 522</b>	<b>76 087 842</b>

Penneo Dokumentnr: Y54LZ-CV456-V715L-SXBWM-MYF4E-0EVEX



## Balanse Tellus Mohagen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital	7, 11, 12	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	409 334	409 334
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 409 334</b>	<b>1 409 334</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Annen egenkapital	7	14 735 189	15 655 073
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 735 189</b>	<b>15 655 073</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 144 523</b>	<b>17 064 407</b>
<b>Gjeld</b>			
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	36 240 465	41 926 724
Leverandørgjeld	8	3 429 300	1 538 150
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	8	16 286 203	531 316
Skyldig offentlige avgifter		720 230	808 793
Annen kortsiktig gjeld	8	902 801	14 218 452
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>57 578 999</b>	<b>59 023 434</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 578 999</b>	<b>59 023 434</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>73 723 522</b>	<b>76 087 842</b>

Oslo, 30.06.2023  
Styret i Tellus Mohagen AS

Thomas Johannessen  
styremedlem

Lars Martin Wivestad  
styreleder

Ole Jan Stubberud  
daglig leder

Penneo Dokumentnr: Y54LZ-CV456-V715L-SXBWM-MYF4E-0EVEX



## Indirekte kontantstrøm

### Tellus Mohagen AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2022	2021
Resultat før skattekostnad		-2 252 217	12 212 799
Periodens betalte skatt		0	-1 607 864
Ordinære avskrivninger		184 564	278 556
Endring i varelager		-2 792 812	-4 002 927
Endring i kundefordringer		-3 538 892	-1 829 151
Endring i leverandørgjeld		17 646 037	1 725 373
Endring offentlig gjeld		-2 210 713	0
Andre kortsiktige fordringer		0	-10 884 082
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-2 421 395	319 566
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>4 614 572</b>	<b>-3 787 729</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-531 376
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>0</b>	<b>-531 376</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Endring kassekreditt		0	4 844 411
Endring konsernmellomværende		0	820 635
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		-5 686 259	0
Endring fordring/ gjeld konsernkontoordning		-1 799 395	0
Endring fordring/ gjeld konsern		839 629	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-6 646 025</b>	<b>5 665 046</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2 031 453	1 345 941
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 151 389	491 781
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>-880 064</b>	<b>1 837 722</b>

Penneo Dokumentnr: Y54LZ-CV456-V715L-5XBWM-MYF4E-0EVEX



## Noter til regnskapet 2022

### Regnskapsprinsipper

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

### 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 skjønnsmessige 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 skjønnsmessige 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.

I 2021 regnskapet var konsernfordringer + bankinnskudd slått sammen og utgjorde bank.

### 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.

### Varer

Varebeholdningen av biler er vurdert til laveste verdi av kostpris og antatt salgpris etter fradrag for salgskostnader. Det foretas en individuell vurdering av den enkelte bil og vogn. Deler og utstyr er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Beholdning av demobiler er inkludert i varebeholdning. Det foretas nedskrivning for ukurans.

### Fordringer



## Noter til regnskapet 2022

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. Estimater 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.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



## Noter til regnskapet 2022

### Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2022	2021
Omsetning av kjøretøy	124 443 309	218 113 857
Omsetning av annet utstyr	2 445 229	4 189 420
<b>Sum</b>	<b>126 888 538</b>	<b>222 303 277</b>

Geografisk fordeling	2022	2021
Norge	126 888 538	222 303 277
<b>Sum</b>	<b>126 888 538</b>	<b>222 303 277</b>

### Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2022	2021
<b>Salg av varer og tjenester:</b>		
Salg av varer: Varesalg	10 554 421	585 790
<b>Kjøp av varer og tjenester:</b>		
Varekjøp	23 479 695	5 405 343

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 286 313	5 422 588
Arbeidsgiveravgift	646 298	787 817
Pensjonskostnader	107 166	118 506
Andre ytelser	402 015	221 106
<b>Sum</b>	<b>5 441 792</b>	<b>6 550 017</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	6	6
--	---	---



## Noter til regnskapet 2022

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	1 199 158	0
Pensjonsutgifter	23 983	0
Annen godtgjørelse	9 119	0
<b>Sum</b>	<b>1 232 260</b>	<b>0</b>

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Daglig leder har i 2022 hatt en provisjonsavtale basert på antall salg.

### OTP

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

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 180 353,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	96 303
Utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	48 000
Andre tjenester	36 050
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>180 353</b>

### Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	<b>Varige driftsmidler</b>
Anskaffelseskost 01.01	2 866 352
Tilgang	76 300
Avgang	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>2 942 652</b>
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	2 334 983
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>607 669</b>
<b>Årets avskrivning, nedskrivning og reversering</b>	<b>184 564</b>
Avskrivningssats	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

### Note 5 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

<b>Finansinntekter</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	92 947	0
Annen finansinntekt	182	0
Valutagevinst (Agio)	24 263	630 510
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>117 392</b>	<b>630 510</b>



## Noter til regnskapet 2022

Finanskostnader	2022	2021
Valutatap (Disagio)	16 956	663 055
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>16 956</b>	<b>663 055</b>

## Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	2 727 268
Endring i utsatt skattefordel	-491 968	-30 841
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-491 968</b>	<b>2 696 427</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 252 217	12 212 799
Permanente forskjeller	16 000	43 687
Endring i midlertidige forskjeller	270 716	140 184
Mottatt konsernbidrag	1 077 391	0
Avgitt konsernbidrag	0	-12 396 671
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-888 110</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-237 026	2 727 268
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-2 727 268
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	237 026	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-2 252 217	12 212 799
Beregnet skatt av resultat før skatt	-495 488	2 686 816
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3 520	9 611
<b>Sum</b>	<b>-491 968</b>	<b>2 696 427</b>
Effektiv skattesats	21,8 %	22,1 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	286 101	345 342	59 241
Varebeholdning	-300 000	-110 000	190 000
Fordringer	-300 000	-300 000	0
Gevinst – og tapskonto	85 898	107 373	21 475
Avsetninger mv	-300 000	-300 000	0
<b>Sum</b>	<b>-528 001</b>	<b>-257 285</b>	<b>270 716</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-888 110	0	888 110
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1 416 112</b>	<b>-257 285</b>	<b>1 158 826</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-311 545</b>	<b>-56 603</b>	<b>254 942</b>



## Noter til regnskapet 2022

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 000 000	409 334	15 655 073	17 064 407
Mottatt konsernbidrag			840 365	840 365
Årets resultat			-1 760 249	-1 760 249
<b>Pr 31.12</b>	<b>1 000 000</b>	<b>409 334</b>	<b>14 735 188</b>	<b>16 144 522</b>

## Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Langsiktige fordringer	0	10 408 057
Konsernkonto	2 485 727	
Kundefordringer	4 879 310	0
Andre fordringer	7 977 324	10 599 623
<b>Sum fordringer</b>	<b>15 342 361</b>	<b>21 007 680</b>
<b>Gjeld</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Leverandørgjeld	16 286 203	531 316
Avgitt konsernbidrag	0	12 396 671
<b>Sum gjeld</b>	<b>16 286 203</b>	<b>12 927 987</b>

Posten andre fordringer gjelder fordring på tidligere eier Mohagen Invest AS.

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 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
Lån til foretak i samme konsern	0	10 408 057
Andre fordringer	104 734	50 849
Gjeld til kredittinstitusjoner	36 240 465	41 926 724
<b>Gjeld som er sikret ved pant</b>	<b>36 240 465</b>	<b>41 926 724</b>
<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>		
Lager av varer og annen beholdning	52 015 201	48 922 389
Kundefordringer	7 021 510	3 482 618

Selskapet har avsatt kr 300 000 til garantiavsetning.



## Noter til regnskapet 2022

### Note 10 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	196 265	238 118

### Note 11 Morselskap som utarbeider konsernregnskap

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

### Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tellus Mohagen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TELLUS CARAVAN OG FRITID AS	1 000	100,0	100,0

Penneo DokumentID: Y54LZ-CV456-V715L-5XBWM-MYF4E-0EVEX



# 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

Serienummer: 9578-5997-4-488831

IP: 193.212.xxx.xxx

2023-07-06 09:13:43 UTC



## Thomas Johannessen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-922913

IP: 213.52.xxx.xxx

2023-07-06 09:41:38 UTC



## Ole Jan Stubberud

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-1103209

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-07-06 13:19:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y54LZ-CV456-V715L-5XBWM-MYF4E-0EVE

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>