



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 059 504  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TELLUS WINE & SPIRITS AS  
Forretningsadresse: Bygg B  
Trondheimsveien 2  
0560 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Aanonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 03.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	117 191	1 183 415
<b>Sum inntekter</b>		<b>117 191</b>	<b>1 183 415</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		107 477	1 035 546
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2, 3	246 043	201 259
<b>Sum kostnader</b>		<b>353 520</b>	<b>1 236 805</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-236 329</b>	<b>-53 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 138	3 014
Annen finansinntekt		412	6 837
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 549</b>	<b>9 850</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			41 977
Annen rentekostnad		5 832	12 283
Annen finanskostnad		73	12 617
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 904</b>	<b>66 877</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 355</b>	<b>-57 026</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-237 684</b>	<b>-110 417</b>
Skattekostnad på resultat	4	-52 290	-24 292
<b>Årsresultat</b>	5, 6	<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-185 394	-86 125



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Sum overføringer og disponeringer		-185 394	-86 125



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		618 023
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>618 023</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>618 023</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>60 026</b>	<b>71 567</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	5 159	28 811
Andre kortsiktige fordringer		8 253	38 872
Konsernfordringer	7	237 684	110 417
<b>Sum fordringer</b>		<b>251 096</b>	<b>178 099</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	132 162	109 498
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>132 162</b>	<b>109 498</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>443 284</b>	<b>359 164</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>443 284</b>	<b>977 187</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	9		



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Annen innskutt egenkapital		298 616	298 616
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>328 616</b>	<b>328 616</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		298 616	298 616
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-298 616</b>	<b>-298 616</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	300 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>300 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>300 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	4 158	742 080
Leverandørgjeld	7	16 506	55 773
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			114 765
Kortsiktig konserngjeld	7	42 756	32 775
Annen kortsiktig gjeld	7	49 864	1 794
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>113 284</b>	<b>947 187</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>413 284</b>	<b>947 187</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>443 284</b>	<b>977 187</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	3		
Pantstillelser	3		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 436386

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 059 504  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TELLUS WINE & SPIRITS AS  
Forretningsadresse: Bygg B  
Trondheimsveien 2  
0560 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Aanonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2025

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 28.05.2025



Organisasjonsnr: 918 059 504  
TELLUS WINE & SPIRITS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	117 191	1 183 415
<b>Sum inntekter</b>		<b>117 191</b>	<b>1 183 415</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		107 477	1 035 546
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2, 3	246 043	201 259
<b>Sum kostnader</b>		<b>353 520</b>	<b>1 236 805</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-236 329</b>	<b>-53 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 138	3 014
Annen finansinntekt		412	6 837
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 549</b>	<b>9 850</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			41 977
Annen rentekostnad		5 832	12 283
Annen finanskostnad		73	12 617
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 904</b>	<b>66 877</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 355</b>	<b>-57 026</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-237 684</b>	<b>-110 417</b>
Skattekostnad på resultat	4	-52 290	-24 292
<b>Årsresultat</b>	<b>5, 6</b>	<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-185 394	-86 125
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>



Organisasjonsnr: 918 059 504  
TELLUS WINE & SPIRITS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		618 023
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>618 023</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>618 023</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>60 026</b>	<b>71 567</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	5 159	28 811
Andre kortsiktige fordringer		8 253	38 872
Konsernfordringer	7	237 684	110 417
<b>Sum fordringer</b>		<b>251 096</b>	<b>178 099</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	132 162	109 498
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>132 162</b>	<b>109 498</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>443 284</b>	<b>359 164</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>443 284</b>	<b>977 187</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Annen innskutt egenkapital		298 616	298 616
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>328 616</b>	<b>328 616</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		298 616	298 616



Sum opptjent egenkapital		-298 616	-298 616
Sum egenkapital	6	30 000	30 000
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	300 000	
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	
Sum langsiktig gjeld		300 000	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	4 158	742 080
Leverandørgjeld	7	16 506	55 773
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			114 765
Kortsiktig konserngjeld	7	42 756	32 775
Annen kortsiktig gjeld	7	49 864	1 794
Sum kortsiktig gjeld		113 284	947 187
Sum gjeld		413 284	947 187
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>443 284</b>	<b>977 187</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	3		
Pantstillelser	3		



Organisasjonsnr: 918 059 504  
TELLUS WINE & SPIRITS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
0

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2024 Tellus Wine & Spirits AS

Org.nr.: 918 059 504



### RESULTATREGNSKAP

#### TELLUS WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt	1	117 191	1 183 415
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>117 191</b>	<b>1 183 415</b>
Varekostnad		107 477	1 035 546
Annen driftskostnad	2, 3	246 043	201 259
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>353 520</b>	<b>1 236 805</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-236 329</b>	<b>-53 390</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		4 138	3 014
Annen finansinntekt		412	6 837
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	41 977
Annen rentekostnad		5 832	12 283
Annen finanskostnad		73	12 617
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 355</b>	<b>-57 026</b>
Resultat før skattekostnad		-237 684	-110 417
Skattekostnad på resultat	4	-52 290	-24 292
<b>Resultat</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5, 6</b>	<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		185 394	86 125
<b>Sum overføringer</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>



## BALANSE

### TELLUS WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2024	2023
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7	0	618 023
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>618 023</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>618 023</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		60 026	71 567
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	3	5 159	28 811
Andre kortsiktige fordringer		8 253	38 872
Konsernfordringer	7	237 684	110 417
<b>Sum fordringer</b>		<b>251 096</b>	<b>178 099</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	132 162	109 498
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>443 284</b>	<b>359 164</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>443 284</b>	<b>977 187</b>



## BALANSE

### TELLUS WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		298 616	298 616
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>328 616</b>	<b>328 616</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-298 616	-298 616
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-298 616</b>	<b>-298 616</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	300 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>300 000</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	4 158	742 080
Leverandørgjeld	7	16 506	55 773
Skyldig offentlige avgifter		0	114 765
Konserngjeld	7	42 756	32 775
Annen kortsiktig gjeld	7	49 864	1 794
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>113 284</b>	<b>947 187</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>413 284</b>	<b>947 187</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>443 284</b>	<b>977 187</b>

30.04.2025  
Styret i Tellus Wine & Spirits AS

\_\_\_\_\_  
Knut Aanonsen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Lars Geir Rein-Helliesen  
styremedlem/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## SKATT

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

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## FORDRINGER OG GJELD

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

## Note 1 Salgsinntekter/Alkoholavgift

Alkoholavgift o.l. er klassifisert som reduksjon av salgsinntektene i resultatregnskapet.

## Note 2 Lønnskostnader

Tellus Wine & Spirits AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2024 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet kjøper tjenester til drift fra Gaia Gruppen AS i samme konsern.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 34 963. Beløpet er uten mva.



## Note 3 Pantstillelser og garantier

	31.12.2024	31.12.2023
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 158	742 080
<b>Sum</b>	<b>4 158</b>	<b>742 080</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Kundefordringer	5 159	28 811
<b>Sum</b>	<b>5 159</b>	<b>28 811</b>

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 30 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 4 158 pr 31.12.2024, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

Selskapet har stillet en tollgaranti med en verdi på kr 100 000. Denne garantien er stillet gjennom DnB hvor det betales en garantiprovisjon i løpet av året som blir kostnadsført i den perioden den påløper. Kostnaden for dette har vært kr 3 018 i 2024.

## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-52 290	-24 292
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-52 290</b>	<b>-24 292</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-237 684	-110 417
Permanente forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	237 684	110 417
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-52 290	-24 292
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	52 290	24 292
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Endring</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2024 viser et underskudd på kr. 185 394 etter skatt, mot et underskud på kr. 86 125 i 2023. Selskapet har gjennomført flere tiltak i 2024 og 2025 som forventer å forbedre resultat i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	30 000	0	298 616	-298 616	30 000
Årets resultat			-185 394		-185 394
Konsernbidrag mottatt			185 394		185 394
<b>Pr 31.12.2024</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>298 616</b>	<b>-298 616</b>	<b>30 000</b>

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	0	618 023
Andre kortsiktige fordringer konsern	237 684	110 417
<b>Sum</b>	<b>237 684</b>	<b>728 440</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	300 000	0
Leverandørgjeld innen konsern	0	30 145
Konserngjeld	42 756	32 775
Annen kortsiktig gjeld	49 864	1 794
<b>Sum</b>	<b>392 620</b>	<b>64 714</b>

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 93 746 fra Gaia Wine & Spirits AS, org. nr. 981642333 og kr 143 938 fra Quality Brands AS, org. nr. 976237366.

Selskapet inngår i konsernregnskap til konsernspiss Gaia Group Holding AS, som har forretningskontor i Bygning 2, Trondheimsveien 2, 0560 Oslo.

## Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på garantikonto er på kr 108 805, hvorav bundne midler er kr 100 000.



## Note 9 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I TELLUS WINE & SPIRITS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Gaia Gruppen AS	30	100,0	100,0



# Årsregnskap 2024 Tellus Wine & Spirits AS

Org.nr.: 918 059 504





## RESULTATREGNSKAP

### TELLUS WINE & SPIRITS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt	1	117 191	1 183 415
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>117 191</b>	<b>1 183 415</b>
Varekostnad		107 477	1 035 546
Annen driftskostnad	2, 3	246 043	201 259
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>353 520</b>	<b>1 236 805</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-236 329</b>	<b>-53 390</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		4 138	3 014
Annen finansinntekt		412	6 837
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	41 977
Annen rentekostnad		5 832	12 283
Annen finanskostnad		73	12 617
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 355</b>	<b>-57 026</b>
Resultat før skattekostnad		-237 684	-110 417
Skattekostnad på resultat	4	-52 290	-24 292
<b>Resultat</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5, 6</b>	<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		185 394	86 125
<b>Sum overføringer</b>		<b>-185 394</b>	<b>-86 125</b>



## BALANSE

### TELLUS WINE & SPIRITS AS

EIENDELER	Note	2024	2023
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7	0	618 023
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>618 023</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>618 023</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		60 026	71 567
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	3	5 159	28 811
Andre kortsiktige fordringer		8 253	38 872
Konsernfordringer	7	237 684	110 417
<b>Sum fordringer</b>		<b>251 096</b>	<b>178 099</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	132 162	109 498
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>443 284</b>	<b>359 164</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>443 284</b>	<b>977 187</b>



## BALANSE

### TELLUS WINE & SPIRITS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		298 616	298 616
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>328 616</b>	<b>328 616</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-298 616	-298 616
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-298 616</b>	<b>-298 616</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	300 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>300 000</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	4 158	742 080
Leverandørgjeld	7	16 506	55 773
Skyldig offentlige avgifter		0	114 765
Konserngjeld	7	42 756	32 775
Annen kortsiktig gjeld	7	49 864	1 794
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>113 284</b>	<b>947 187</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>413 284</b>	<b>947 187</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>443 284</b>	<b>977 187</b>

30.04.2025  
Styret i Tellus Wine & Spirits AS

\_\_\_\_\_  
Knut Aanonsen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Lars Geir Rein-Helliesen  
styremedlem/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## SKATT

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

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## FORDRINGER OG GJELD

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

## Note 1 Salgsinntekter/Alkoholavgift

Alkoholavgift o.l. er klassifisert som reduksjon av salgsinntektene i resultatregnskapet.

## Note 2 Lønnskostnader

Tellus Wine & Spirits AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2024 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet kjøper tjenester til drift fra Gaia Gruppen AS i samme konsern.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 34 963. Beløpet er uten mva.



## Note 3 Pantstillelser og garantier

	31.12.2024	31.12.2023
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 158	742 080
<b>Sum</b>	<b>4 158</b>	<b>742 080</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Kundefordringer	5 159	28 811
<b>Sum</b>	<b>5 159</b>	<b>28 811</b>

Selskapet har en factoringavtale med sin bankforbindelse. Pantsettelse i kundefordringer har pålydende kr 30 000 000. Totale forskutteringer gjennom factoringordningen utgjør kr. 4 158 pr 31.12.2024, og er presentert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

Selskapet har stillet en tollgaranti med en verdi på kr 100 000. Denne garantien er stillet gjennom DnB hvor det betales en garantiprovisjon i løpet av året som blir kostnadsført i den perioden den påløper. Kostnaden for dette har vært kr 3 018 i 2024.

## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-52 290	-24 292
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-52 290</b>	<b>-24 292</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-237 684	-110 417
Permanente forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	237 684	110 417
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-52 290	-24 292
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	52 290	24 292
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Endring</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2024 viser et underskudd på kr. 185 394 etter skatt, mot et underskud på kr. 86 125 i 2023. Selskapet har gjennomført flere tiltak i 2024 og 2025 som forventer å forbedre resultat i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	30 000	0	298 616	-298 616	30 000
Årets resultat			-185 394		-185 394
Konsernbidrag mottatt			185 394		185 394
<b>Pr 31.12.2024</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>298 616</b>	<b>-298 616</b>	<b>30 000</b>

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	0	618 023
Andre kortsiktige fordringer konsern	237 684	110 417
<b>Sum</b>	<b>237 684</b>	<b>728 440</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	300 000	0
Leverandørgjeld innen konsern	0	30 145
Konserngjeld	42 756	32 775
Annen kortsiktig gjeld	49 864	1 794
<b>Sum</b>	<b>392 620</b>	<b>64 714</b>

Selskapet mottar konsernbidrag på kr 93 746 fra Gaia Wine & Spirits AS, org. nr. 981642333 og kr 143 938 fra Quality Brands AS, org. nr. 976237366.

Selskapet inngår i konsernregnskap til konsernspiss Gaia Group Holding AS, som har forretningskontor i Bygning 2, Trondheimsveien 2, 0560 Oslo.

## Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på garantikonto er på kr 108 805, hvorav bundne midler er kr 100 000.



## Note 9 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I TELLUS WINE & SPIRITS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Gaia Gruppen AS	30	100,0	100,0



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo  
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo  
Org.nr: 982 316 588 MVA

Til generalforsamlingen i Tellus Wine & Spirits AS

T +47 23 11 42 00  
F +47 23 11 42 01

## Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tellus Wine & Spirits AS som viser et underskudd på NOK 185 394. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2024, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

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

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 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>

OSLO, 7. mai 2025  
RSM Norge AS

Lars Løyning  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**  
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS (organisasjonsnummer 982316588), RSM Advokatfirma AS (organisasjonsnummer 914095573), RSM Norge Kompetanse AS (organisasjonsnummer 925107492). RSM Norge AS er medlem av RSM-nettverket og driver under navnet RSM. RSM er forretningsnavnet som brukes av medlemmene i RSM-nettverket. RSM Advokatfirma AS og RSM Norge Kompetanse AS er selskaper tilknyttet RSM Norge AS. Hvert medlem i RSM-nettverket er et selvstendig revisjons- og rådgivningsfirma med uavhengig virksomhet. RSM-nettverket er ikke selv en egen juridisk person av noen form i noen jurisdiksjon.

Penneco Dokument ID: 166PF-TNGVQ-P3WTO-THUYW-OSGJP-1B4IA



# 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."

## Løyning, Lars

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1140989

IP: 77.16.xxx.xxx

2025-05-07 11:22:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: I66PF-TNGVQ-P3WTO-THUYW-OSGJP-1B4IA

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.