



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 747 330
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DELTA MEDIA AS
Forretningsadresse:	Smalvollveien 58 0667 OSLO

Regnskapsår

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

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:	Erfan Hesamadini
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.08.2024

Grunnlag for avgivelse

- År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 25.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 081 744	4 283 002
Sum inntekter		6 081 744	4 283 002
Kostnader			
Varekostnad		3 553 548	991 531
Lønnskostnad	1	1 006 735	519 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	244 122	161 357
Annen driftskostnad		1 583 269	2 073 955
Sum kostnader		6 387 673	3 746 365
Driftsresultat		-305 929	536 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 869	2
Annen finansinntekt		25 604	5 834
Sum finansinntekter		27 472	5 836
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1	
Annen rentekostnad		24 481	54 531
Annen finanskostnad		92 028	17 287
Sum finanskostnader		116 510	71 818
Netto finans		-89 038	-65 982
Ordinært resultat før skattekostnad		-394 967	470 655
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-394 967	470 655
Årsresultat	4	-394 967	470 655
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-394 967	470 655
Totalresultat		-394 967	470 655



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			470 655
Overført fra annen egenkapital		-394 967	
Sum overføringer og disponeringer		-394 967	470 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	644 750	864 352
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		644 750	864 352
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	52 433	11 667
Sum varige driftsmidler	2	52 433	11 667
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			1
Andre langsiktige fordringer		43 125	43 125
Sum finansielle anleggsmidler		43 125	43 126
Sum anleggsmidler		740 308	919 145
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		31 882	611 774
Andre kortsiktige fordringer		1 745 101	1 698 240
Sum fordringer		1 776 983	2 310 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	126 416	104 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 416	104 730
Sum omløpsmidler		1 903 399	2 414 744
SUM EIENDELER		2 643 707	3 333 889

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 567 472	1 962 438
Sum opptjent egenkapital		1 567 472	1 962 438
Sum egenkapital	4, 7	1 597 472	1 992 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		343 584	377 967
Betalbar skatt	3		29 061
Skyldig offentlige avgifter		589 988	473 619
Kortsiktig konserngjeld	8		375 000
Annen kortsiktig gjeld		112 663	85 804
Sum kortsiktig gjeld		1 046 236	1 341 451
Sum gjeld		1 046 236	1 341 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 643 707	3 333 889



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 738649

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 747 330
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTA MEDIA AS
Forretningsadresse: Smalvollveien 58
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Erfan Hesamadini
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.08.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 29.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 747 330
DELTA MEDIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 081 744	4 283 002
Sum inntekter		6 081 744	4 283 002
Kostnader			
Varekostnad		3 553 548	991 531
Lønnskostnad	1	1 006 735	519 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	244 122	161 357
Annen driftskostnad		1 583 269	2 073 955
Sum kostnader		6 387 673	3 746 365
Driftsresultat		-305 929	536 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 869	2
Annen finansinntekt		25 604	5 834
Sum finansinntekter		27 472	5 836
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1	
Annen rentekostnad		24 481	54 531
Annen finanskostnad		92 028	17 287
Sum finanskostnader		116 510	71 818
Netto finans		-89 038	-65 982
Ordinært resultat før skattekostnad		-394 967	470 655
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-394 967	470 655
Årsresultat	4	-394 967	470 655
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-394 967	470 655
Totalresultat		-394 967	470 655
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			470 655
Overført fra annen egenkapital		-394 967	



Sum overføringer og
disponeringer

-394 967

470 655



Organisasjonsnr: 916 747 330
DELTA MEDIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	644 750	864 352
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		644 750	864 352
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	52 433	11 667
Sum varige driftsmidler	2	52 433	11 667
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
Andre langsiktige fordringer		43 125	43 125
Sum finansielle anleggsmidler		43 125	43 126
Sum anleggsmidler		740 308	919 145
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		31 882	611 774
Andre kortsiktige fordringer			
		1 745 101	1 698 240
Sum fordringer		1 776 983	2 310 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	126 416	104 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 416	104 730
Sum omløpsmidler		1 903 399	2 414 744
SUM EIENDELER		2 643 707	3 333 889
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000



Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 567 472	1 962 438
Sum opptjent egenkapital		1 567 472	1 962 438
Sum egenkapital	4, 7	1 597 472	1 992 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		343 584	377 967
Betalbar skatt	3		29 061
Skyldig offentlige avgifter		589 988	473 619
Kortsiktig konserngjeld	8		375 000
Annen kortsiktig gjeld		112 663	85 804
Sum kortsiktig gjeld		1 046 236	1 341 451
Sum gjeld		1 046 236	1 341 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 643 707	3 333 889



Organisasjonsnr: 916 747 330
DELTA MEDIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 for Delta Media AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit

E.H



Resultatregnskap			
Delta Media AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 081 744	4 283 002
Sum driftsinntekter		6 081 744	4 283 002
Varekostnad		3 553 548	991 531
Lønnskostnad	1	1 006 735	519 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ²		244 122	161 357
Annen driftskostnad		1 583 269	2 073 955
Sum driftskostnader		6 387 673	3 746 365
Driftsresultat		-305 929	536 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 869	2
Annen finansinntekt		25 604	5 834
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1	0
Annen rentekostnad		24 481	54 531
Annen finanskostnad		92 028	17 287
Resultat av finansposter		-89 038	-65 982
Resultat før skattekostnad		-394 967	470 655
Resultat	3	-394 967	470 655
Årsresultat	4	-394 967	470 655
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	470 655
Overført fra annen egenkapital		394 967	0
Sum overføringer		-394 967	470 655

Utarbeidet av ECIT

E.H



Balanse			
Delta Media AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	644 750	864 352
Sum immaterielle eiendeler		644 750	864 352
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	52 433	11 667
Sum varige driftsmidler	2	52 433	11 667
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	1
Andre langsiktige fordringer		43 125	43 125
Sum finansielle anleggsmidler		43 125	43 126
Sum anleggsmidler		740 308	919 145
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		31 882	611 774
Andre kortsiktige fordringer		1 745 101	1 698 240
Sum fordringer		1 776 983	2 310 014
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	126 416	104 730
Sum omløpsmidler		1 903 399	2 414 744
Sum eiendeler		2 643 707	3 333 889

Utarbeidet av ECIT

E.H



Balanse			
Delta Media AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 567 472	1 962 438
Sum opptjent egenkapital		1 567 472	1 962 438
Sum egenkapital	4, 7	1 597 472	1 992 438
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		343 584	377 967
Betalbar skatt	3	0	29 061
Skyldig offentlige avgifter		589 988	473 619
Konserngjeld	8	0	-375 000
Annen kortsiktig gjeld		112 663	85 804
Sum kortsiktig gjeld		1 046 236	1 341 451
Sum gjeld		1 046 236	1 341 451
Sum egenkapital og gjeld		2 643 707	3 333 889

Styret i Delta Media AS

Erfan Hesamadini
styreleder

Utarbeidet av ECIT

E.H



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 0 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Fordringer

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	830 381	418 561
Arbeidsgiveravgift	134 934	77 065
Andre ytelser	41 419	23 896
Sum	1 006 735	519 521

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	FOU	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	35 000	1 098 013	1 133 013
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	65 286		65 286
= Anskaffelseskost 31.12.23	100 286	1 098 013	1 198 299
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	47 853	453 263	501 116
= Bokført verdi 31.12.23	52 433	644 750	697 183
Årets ordinære avskrivninger	24 520	219 602	244 122
Økonomisk levetid	3 år	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-394 967	470 655
Permanente forskjeller	421	-482 032
Endring i midlertidige forskjeller	-212	4 317
Skattepliktig inntekt	-394 757	-7 060
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	29 061
Sum betalbar skatt i balansen	0	29 061
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-394 967	470 655
Beregnet skatt av resultat før skatt	-86 893	103 544
Skatteeffekt av permanente forskjeller	93	-106 047
Sum	-86 800	-2 503
Effektiv skattesats	22,0 %	-0,5 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-5 271	-5 483	-212
Sum	-5 271	-5 483	-212
Akkumulert fremførbart underskudd	-401 817	-7 060	394 757

Utarbeidet av ECIT

E.H



Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	407 089	12 543	-394 546
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	30 000	0	1 962 438	1 992 438
Årets resultat			-394 967	-394 967
Pr. 31.12.2023	30 000	0	1 567 472	1 597 472

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 0 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr -16 661. Selskapet har skattetrekskonto men det er ikke overført skyldig skattetrekk for 6 termin til denne kontoen. Regnskapsføre har gitt beskjed at dette skal gjøres.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Delta Media AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
ERY ENTERPRISE AS	30 000	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Denne noten om fortsatt drift er utarbeidet som en del av årsregnskapet for Delta Media AS per 31.12.2023. Ledelsen har vurdert selskapets evne til å fortsette driften som en løpende bekymring. Basert på våre vurderinger og analyser av økonomiske forhold og fremtidsutsikter, mener ledelsen at selskapet vil kunne fortsette sin virksomhet i overskuelig fremtid.

For å støtte denne konklusjonen, har ledelsen gjennomgått selskapets økonomiske resultater, likviditet, gjeldsforpliktelser, og fremtidige planer. Vi har også vurdert faktorer

Utarbeidet av ECIT

E.H



som potensielle risikoer, usikkerheter i markedet, og forventet cash flow.

Basert på denne gjennomgangen, og med tanke på selskapets nåværende finansielle stilling og utsiktene for fremtiden, konkluderer ledelsen med at det er rimelig grunn til å anta at selskapet vil kunne fortsette sin virksomhet i overskuelig fremtid. Derfor presenteres årsregnskapet under forutsetning om fortsatt drift.

Note 8 Lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Erfan Hasanadini



Årsregnskap 2023 for Delta Media AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Delta Media AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 081 744	4 283 002
Sum driftsinntekter		6 081 744	4 283 002
Varekostnad		3 553 548	991 531
Lønnskostnad	1	1 006 735	519 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ²		244 122	161 357
Annen driftskostnad		1 583 269	2 073 955
Sum driftskostnader		6 387 673	3 746 365
Driftsresultat		-305 929	536 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 869	2
Annen finansinntekt		25 604	5 834
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1	0
Annen rentekostnad		24 481	54 531
Annen finanskostnad		92 028	17 287
Resultat av finansposter		-89 038	-65 982
Resultat før skattekostnad		-394 967	470 655
Resultat	3	-394 967	470 655
Årsresultat	4	-394 967	470 655
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	470 655
Overført fra annen egenkapital		394 967	0
Sum overføringer		-394 967	470 655

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Delta Media AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	644 750	864 352
Sum immaterielle eiendeler		644 750	864 352
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	52 433	11 667
Sum varige driftsmidler	2	52 433	11 667
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	1
Andre langsiktige fordringer		43 125	43 125
Sum finansielle anleggsmidler		43 125	43 126
Sum anleggsmidler		740 308	919 145
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		31 882	611 774
Andre kortsiktige fordringer		1 745 101	1 698 240
Sum fordringer		1 776 983	2 310 014
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	126 416	104 730
Sum omløpsmidler		1 903 399	2 414 744
Sum eiendeler		2 643 707	3 333 889

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Delta Media AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 567 472	1 962 438
Sum opptjent egenkapital		1 567 472	1 962 438
Sum egenkapital	4, 7	1 597 472	1 992 438
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		343 584	377 967
Betalbar skatt	3	0	29 061
Skyldig offentlige avgifter		589 988	473 619
Konserngjeld	8	0	-375 000
Annen kortsiktig gjeld		112 663	85 804
Sum kortsiktig gjeld		1 046 236	1 341 451
Sum gjeld		1 046 236	1 341 451
Sum egenkapital og gjeld		2 643 707	3 333 889

Styret i Delta Media AS

Erfan Hesamadini
styreleder

Utarbeidet av ECIT



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 0 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Fordringer

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	830 381	418 561
Arbeidsgiveravgift	134 934	77 065
Andre ytelser	41 419	23 896
Sum	1 006 735	519 521

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	FOU	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	35 000	1 098 013	1 133 013
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	65 286		65 286
= Anskaffelseskost 31.12.23	100 286	1 098 013	1 198 299
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	47 853	453 263	501 116
= Bokført verdi 31.12.23	52 433	644 750	697 183
Årets ordinære avskrivninger	24 520	219 602	244 122
Økonomisk levetid	3 år	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-394 967	470 655
Permanente forskjeller	421	-482 032
Endring i midlertidige forskjeller	-212	4 317
Skattepliktig inntekt	-394 757	-7 060
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	29 061
Sum betalbar skatt i balansen	0	29 061
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-394 967	470 655
Beregnet skatt av resultat før skatt	-86 893	103 544
Skatteeffekt av permanente forskjeller	93	-106 047
Sum	-86 800	-2 503
Effektiv skattesats	22,0 %	-0,5 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-5 271	-5 483	-212
Sum	-5 271	-5 483	-212
Akkumulert fremførbart underskudd	-401 817	-7 060	394 757

Utarbeidet av ECIT



Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	407 089	12 543	-394 546
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	30 000	0	1 962 438	1 992 438
Årets resultat			-394 967	-394 967
Pr. 31.12.2023	30 000	0	1 567 472	1 597 472

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 0 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr -16 661. Selskapet har skattetrekskonto men det er ikke overført skyldig skattetrekk for 6 termin til denne kontoen. Regnskapsføre har gitt beskjed at dette skal gjøres.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Delta Media AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
ERY ENTERPRISE AS	30 000	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Denne noten om fortsatt drift er utarbeidet som en del av årsregnskapet for Delta Media AS per 31.12.2023. Ledelsen har vurdert selskapets evne til å fortsette driften som en løpende bekymring. Basert på våre vurderinger og analyser av økonomiske forhold og fremtidsutsikter, mener ledelsen at selskapet vil kunne fortsette sin virksomhet i overskuelig fremtid.

For å støtte denne konklusjonen, har ledelsen gjennomgått selskapets økonomiske resultater, likviditet, gjeldsforpliktelser, og fremtidige planer. Vi har også vurdert faktorer

Utarbeidet av ECIT



som potensielle risikoer, usikkerheter i markedet, og forventet cash flow.

Basert på denne gjennomgangen, og med tanke på selskapets nåværende finansielle stilling og utsiktene for fremtiden, konkluderer ledelsen med at det er rimelig grunn til å anta at selskapet vil kunne fortsette sin virksomhet i overskuelig fremtid. Derfor presenteres årsregnskapet under forutsetning om fortsatt drift.

Note 8 Lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.