



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 851 846  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AL-MEDIA AS  
Forretningsadresse: Missingmyrveien 14  
1640 RÅDE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Amdré Lund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.10.2023

### 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, 03.09.2024



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2022              | 2021             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                  |
| Salgsinntekt   |      | 10 743 951        | 7 866 860        |
| Annen driftsinntekt  |      | 72 626            | 26 967           |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>10 816 577</b> | <b>7 893 827</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                  |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      |                   | -352 128         |
| Varekostnad  |      | 8 797 885         | 6 861 476        |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | 792 898           | 577 369          |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 3    | 124 410           | 75 245           |
| Annen driftskostnad  |      | 850 700           | 603 848          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>10 565 894</b> | <b>7 765 810</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>250 683</b>    | <b>128 017</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                   |                  |
| Annen finansinntekt  |      | 807 493           |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>807 493</b>    |                  |
| Annen rentekostnad   |      | 81 097            | 67 812           |
| Annen finanskostnad  |      | 1 281             | 1 027            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>82 378</b>     | <b>68 839</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>725 115</b>    | <b>-68 839</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>975 798</b>    | <b>59 177</b>    |
| Skattekostnad  | 4, 5 | 48 003            | -1 956           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>927 796</b>    | <b>61 134</b>    |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>927 795</b>    | <b>61 133</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                   |                  |
| Annen egenkapital  |      | 927 795           | 61 133           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                                   |      | <b>927 795</b>    | <b>61 133</b>    |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



### Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2022             | 2021             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel   | 5    | 18 635           | 2 018            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                           |      | <b>18 635</b>    | <b>2 018</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.        | 3    | 902 004          | 182 975          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>902 004</b>   | <b>182 975</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6, 7 | 122 389          | 122 389          |
| Investeringer i aksjer og andeler                           |      | 50 000           | 50 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>172 389</b>   | <b>172 389</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>1 093 028</b> | <b>357 382</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>  |      |                  |                  |
| Varer   |      | 2 475 924        | 1 970 861        |
| <b>Sum varer</b>  |      | <b>2 475 924</b> | <b>1 970 861</b> |
| <b>Fordringer</b>   |      |                  |                  |
| Kundefordringer   |      | 212 038          | 524 835          |
| Andre fordringer  | 8    |                  | -45 823          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>212 038</b>   | <b>479 012</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | 459 654          | -183 400         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>459 654</b>   | <b>-183 400</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>3 147 616</b> | <b>2 266 473</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>4 240 643</b> | <b>2 623 854</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                           | Note  | 2022             | 2021             |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>  |       |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                     |       |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |       |                  |                  |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10 | 30 000           | 30 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |       | <b>30 000</b>    | <b>30 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |       |                  |                  |
| Annen egenkapital                      |       | 1 448 232        | 520 437          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        | 9, 10 | <b>1 448 232</b> | <b>520 437</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                 |       | <b>1 478 232</b> | <b>550 437</b>   |
| <b>Gjeld</b>                           |       |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                |       |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |       |                  |                  |
| Ansvarlig lånekapital                  | 11    | 400 438          |                  |
| Øvrig langsiktig gjeld                 | 11    | 872 106          | 777 347          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |       | <b>1 272 544</b> | <b>777 347</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>            |       | <b>1 272 544</b> | <b>777 347</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |       |                  |                  |
| Leverandørgjeld                        |       | 1 168 335        | 863 801          |
| Betalbar skatt                         | 4     | 64 682           | 62               |
| Skyldige offentlige avgifter           |       | 138 232          | 91 500           |
| Annen kortsiktig gjeld                 |       | 118 618          | 340 707          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |       | <b>1 489 867</b> | <b>1 296 070</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |       | <b>2 762 411</b> | <b>2 073 417</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |       | <b>4 240 643</b> | <b>2 623 854</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735666

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 851 846  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AL-MEDIA AS  
Forretningsadresse: Missingmyrveien 14  
1640 RÅDE

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Amdré Lund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.10.2023

#### Revisjon

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 2022: Årsregnskap 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, 26.10.2023

---

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: 997 851 846  
AL-MEDIA AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note | 2022              | 2021             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                  |
| Salgsinntekt   |      | 10 743 951        | 7 866 860        |
| Annen driftsinntekt  |      | 72 626            | 26 967           |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>10 816 577</b> | <b>7 893 827</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                  |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      |                   | -352 128         |
| Varekostnad  |      | 8 797 885         | 6 861 476        |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | 792 898           | 577 369          |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 3    | 124 410           | 75 245           |
| Annen driftskostnad  |      | 850 700           | 603 848          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>10 565 894</b> | <b>7 765 810</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>250 683</b>    | <b>128 017</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                   |                  |
| Annen finansinntekt  |      | 807 493           |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>807 493</b>    |                  |
| Annen rentekostnad   |      | 81 097            | 67 812           |
| Annen finanskostnad  |      | 1 281             | 1 027            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>82 378</b>     | <b>68 839</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>725 115</b>    | <b>-68 839</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      |                   |                  |
| Skattekostnad  | 4, 5 | 975 798           | 59 177           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>48 003</b>     | <b>-1 956</b>    |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>927 796</b>    | <b>61 134</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                   |                  |
| Annen egenkapital  |      | 927 795           | 61 133           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                                   |      | <b>927 795</b>    | <b>61 133</b>    |



Organisasjonsnr: 997 851 846  
AL-MEDIA AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK  | Note | 2022             | 2021             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel   | 5    | 18 635           | 2 018            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                           |      | <b>18 635</b>    | <b>2 018</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.        | 3    | 902 004          | 182 975          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>902 004</b>   | <b>182 975</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6, 7 | 122 389          | 122 389          |
| Investeringer i aksjer og andeler                           |      | 50 000           | 50 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>172 389</b>   | <b>172 389</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>1 093 028</b> | <b>357 382</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>  |      |                  |                  |
| Varer   |      | 2 475 924        | 1 970 861        |
| <b>Sum varer</b>  |      | <b>2 475 924</b> | <b>1 970 861</b> |
| <b>Fordringer</b>   |      |                  |                  |
| Kundefordringer   |      | 212 038          | 524 835          |
| Andre fordringer  | 8    |                  | -45 823          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>212 038</b>   | <b>479 012</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | 459 654          | -183 400         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>459 654</b>   | <b>-183 400</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>3 147 616</b> | <b>2 266 473</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>4 240 643</b> | <b>2 623 854</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|  |       |                  |                  |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |       |                  |                  |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10 | 30 000           | 30 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |       | <b>30 000</b>    | <b>30 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |       |                  |                  |
| Annen egenkapital                      |       | 1 448 232        | 520 437          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        | 9, 10 | <b>1 448 232</b> | <b>520 437</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                 |       | <b>1 478 232</b> | <b>550 437</b>   |
| <b>Gjeld</b>                           |       |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                |       |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |       |                  |                  |
| Ansvarlig lånekapital                  | 11    | 400 438          |                  |
| Øvrig langsiktig gjeld                 | 11    | 872 106          | 777 347          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |       | <b>1 272 544</b> | <b>777 347</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>            |       | <b>1 272 544</b> | <b>777 347</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |       |                  |                  |
| Leverandørgjeld                        |       | 1 168 335        | 863 801          |
| Betalbar skatt                         | 4     | 64 682           | 62               |
| Skyldige offentlige avgifter           |       | 138 232          | 91 500           |
| Annen kortsiktig gjeld                 |       | 118 618          | 340 707          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |       | <b>1 489 867</b> | <b>1 296 070</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |       | <b>2 762 411</b> | <b>2 073 417</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |       | <b>4 240 643</b> | <b>2 623 854</b> |



Organisasjonsnr: 997 851 846  
AL-MEDIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 666512.00    | 474939.00        |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 97780.00     | 70595.00         |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 26962.00     | 30060.00         |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 1644.00      | 1775.00          |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 792898.00    | 577369.00        |

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 371429.00                  |                            |
| <u>Tilgang i året</u>           | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 894396.00                  |                            |
| <u>Avgang i året</u>            | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | -92647.00                  |                            |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 1173178.00                 |                            |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | -271174.00                 |                            |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



902004.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.  
-124411.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

**Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler**

Selskapet har pansatt et av kjøretøyene for 404 016,- den bokførte verdien av kjøretøyet er kroner 439 850,-.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp



Garantier Beløp

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Selskapet er en del av Interjakt kjeden og har ytet et lån til Morselskapet i kjeden.

**Note**

6

**Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**

122389.00

**Mer om fordringer**

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

11

**Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**

**Balansført verdi av de pantsatte eiendeler**

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

8

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2022 AL-MEDIA AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

|                    | 2022           | 2021           |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn               | 666 512        | 474 939        |
| Arbeidsgiveravgift | 97 780         | 70 595         |
| Pensjonskostnader  | 26 962         | 30 060         |
| Andre ytelser      | 1 644          | 1 775          |
| <b>Sum</b>         | <b>792 898</b> | <b>577 369</b> |

## Note 3 - Anleggsmidler

|   | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022   | 371 429             |
| Tilgang i året  | 894 396             |
| Avgang i året   | (92 647)            |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>  | <b>1 173 178</b>    |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (271 174)           |
| <b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>   | <b>902 004</b>      |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret    | (124 411)           |

### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Selskapet har pansatt et av kjøretøyene for 404 016,- den bokførte verdien av kjøretøyet er kroner 439 850,-.

## Note 4 - Skatt

|  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 975 798        | 59 177         |
| +/- Permanente forskjeller                         | (757 321)      | 1 039          |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | 75 531         | 43 690         |
| - Fremførbart underskudd                           |                | (103 624)      |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>294 008</b> | <b>282</b>     |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 64 682         | 62             |
| Sum  | 64 682         | 62             |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år   | (62)           |                |
| +/- Endring i utsatt skatt                         | (16 617)       | (2 018)        |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>48 003</b>  | <b>(1 956)</b> |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 64 682         | 62             |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>64 682</b>  | <b>62</b>      |



## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:       | 01.01.2022    | 31.12.2022    | Endring       |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Anleggsmidler                               | (9 171)       | 85 536        | (94 707)      |
| Omløpsmidler                                | 170 238       | 0             | 170 238       |
| Sum midlertidige forskjeller                | 161 067       | 85 536        | 75 531        |
| <b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b> | <b>35 435</b> | <b>18 818</b> | <b>16 617</b> |

## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 122 389

## Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet er en del av Interjakt kjeden og har yttet et lån til Morselskapet i kjeden.

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi    |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30            | 1 000,00  | 30 000,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>30</b>     |           | <b>30 000,00</b> |

| Aksjeeier                   | Antall aksjer | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Andre, Lund,                | 30            | 100,00%        | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>30</b>     | <b>100,00%</b> |                 |

## Note 10 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital  | Annen EK         | Sum              |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022        | 30 000        | 520 437          | 550 437          |
| Årets resultat                |               | 927 795          | 927 795          |
| <b>Egenkapital 31.12.2022</b> | <b>30 000</b> | <b>1 448 232</b> | <b>1 478 232</b> |

## Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Sens Revisjon AS  
Org.nr. 929 166 507  
post@sensrevisjon.no  
[www.sensrevisjon.no](http://www.sensrevisjon.no)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i AI-Media AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### *Konklusjon med forbehold om resultater*

Vi har revidert årsregnskapet for AI-Media AS som viser et overskudd på kr 927 795. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### *Konklusjon om den finansielle stillingen*

Etter vår mening er balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til AI-Media AS per 31. desember 2022 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### *Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold*

Vi ble valgt til revisorer for selskapet den 01. januar 2023 og observerte følgelig ikke varetellingen ved begynnelsen av 2022. Ettersom den inngående balansen inngår i beregningen av resultatet, var vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

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.

---

Medlem av Den norske Revisorforening



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
AI-Media AS

2

### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

### *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Nesbru, 23. oktober 2023  
Sens Revisjon AS

---

Øystein Karlsen  
Statsautorisert revisor

---

Medlem av Den norske Revisorforening