



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 405 212
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AMEDIA PAKKE- OG LOGISTIKKTJENESTER AS
Forretningsadresse:	Toveien 19 1540 VESTBY

Regnskapsår

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

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:	Trond-Olav Aasheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.05.2024

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Distribusjonsinntekter		104 131 335	90 560 859
Sum inntekter		104 131 335	90 560 859
Kostnader			
Varekostnad		75 633 933	63 332 753
Lønnskostnad	2	21 365 818	25 381 012
Avskrivning	3	2 622 653	2 602 982
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		1 139 201
Annen driftskostnad		9 008 674	6 985 178
Sum kostnader		108 631 078	99 441 126
Driftsresultat		-4 499 743	-8 880 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		64 813	37 401
Sum finansinntekter		64 813	37 401
Annen finanskostnad		458 028	384 260
Sum finanskostnader		458 028	384 260
Netto finans		-393 215	-346 859
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 892 958	-9 227 126
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 138 861	-2 029 968
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 754 097	-7 197 158
Årsresultat		-3 754 097	-7 197 158
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	-6 768 435	-16 247 182
Overføringer annen egenkapital	5	3 014 338	9 050 024
Sum overføringer og disponeringer		-3 754 097	-7 197 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	757 131	540 136
Sum immaterielle eiendeler		757 131	540 136
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	3 680 209	6 239 033
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	223 925	197 034
Sum varige driftsmidler		3 904 134	6 436 067
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler		144 888	90 735
Sum finansielle anleggsmidler		144 888	90 735
Sum anleggsmidler		4 806 153	7 066 938
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 971 429	2 867 686
Andre fordringer		3 758 709	4 554 521
Konsernfordringer	7	13 114 651	6 972 057
Sum fordringer		20 844 789	14 394 264
Sum omløpsmidler		20 844 789	14 394 264
SUM EIENDELER		25 650 942	21 461 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs	5	1 224 311	1 224 311
Sum innskutt egenkapital		1 254 311	1 254 311
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	12 742 823	9 728 485
Sum opptjent egenkapital		12 742 823	9 728 485
Sum egenkapital		13 997 134	10 982 796
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 356 823	4 881 472
Skyldige offentlige avgifter	8	1 010 835	1 226 506
Kortsiktig konserngjeld	7	705 402	902 538
Annen kortsiktig gjeld		4 580 748	3 467 890
Sum kortsiktig gjeld		11 653 808	10 478 406
Sum gjeld		11 653 808	10 478 406
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 650 942	21 461 202



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 645218

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 405 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMEDIA PAKKE- OG LOGISTIKKTJENESTER AS
Forretningsadresse: Toveien 19
1540 VESTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond-Olav Aasheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: 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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 922 405 212
AMEDIA PAKKE- OG LOGISTIKKTJENESTER
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Distribusjonsinntekter		104 131 335	90 560 859
Sum inntekter		104 131 335	90 560 859
Kostnader			
Varekostnad		75 633 933	63 332 753
Lønnskostnad	2	21 365 818	25 381 012
Avskrivning	3	2 622 653	2 602 982
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		1 139 201
Annen driftskostnad		9 008 674	6 985 178
Sum kostnader		108 631 078	99 441 126
Driftsresultat		-4 499 743	-8 880 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		64 813	37 401
Sum finansinntekter		64 813	37 401
Annen finanskostnad		458 028	384 260
Sum finanskostnader		458 028	384 260
Netto finans		-393 215	-346 859
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 138 861	-2 029 968
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 754 097	-7 197 158
Årsresultat		-3 754 097	-7 197 158
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	-6 768 435	-16 247 182
Overføringer annen egenkapital	5	3 014 338	9 050 024
Sum overføringer og disponeringer		-3 754 097	-7 197 158



Organisasjonsnr: 922 405 212
AMEDIA PAKKE- OG LOGISTIKKTJENESTER
AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	757 131	540 136
Sum immaterielle eiendeler		757 131	540 136
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	3 680 209	6 239 033
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	223 925	197 034
Sum varige driftsmidler		3 904 134	6 436 067
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler		144 888	90 735
Sum finansielle anleggsmidler		144 888	90 735
Sum anleggsmidler		4 806 153	7 066 938
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 971 429	2 867 686
Andre fordringer		3 758 709	4 554 521
Konsernfordringer	7	13 114 651	6 972 057
Sum fordringer		20 844 789	14 394 264
Sum omløpsmidler		20 844 789	14 394 264
SUM EIENDELER		25 650 942	21 461 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5	1 224 311	1 224 311
Sum innskutt egenkapital		1 254 311	1 254 311
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	12 742 823	9 728 485
Sum opptjent egenkapital		12 742 823	9 728 485
Sum egenkapital		13 997 134	10 982 796



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 356 823	4 881 472
Skyldige offentlige avgifter	8	1 010 835	1 226 506
Kortsiktig konserngjeld	7	705 402	902 538
Annen kortsiktig gjeld		4 580 748	3 467 890
Sum kortsiktig gjeld		11 653 808	10 478 406
Sum gjeld		11 653 808	10 478 406
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 650 942	21 461 202



Organisasjonsnr: 922 405 212
AMEDIA PAKKE- OG LOGISTIKKTJENESTER
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17408095.00	20825149.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2455271.00	2891978.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1098616.00	1043788.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	403836.00	620097.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21365818.00	25381012.00

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

34.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistiktjenester AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Distribusjonsinntekter		104 131 335	90 560 859
Sum driftsinntekter		<u>104 131 335</u>	<u>90 560 859</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		75 633 933	63 332 753
Lønnskostnad	2	21 365 818	25 381 012
Avskrivning	3	2 622 653	2 602 982
Nedskrivning	3	0	1 139 201
Annen driftskostnad		9 008 674	6 985 178
Sum driftskostnader		<u>108 631 078</u>	<u>99 441 126</u>
Driftsresultat		<u>-4 499 743</u>	<u>-8 880 267</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		64 813	37 401
Annen finanskostnad		458 028	384 260
Netto finansposter		<u>-393 215</u>	<u>-346 859</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-4 892 958</u>	<u>-9 227 126</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-1 138 861</u>	<u>-2 029 968</u>
Årsresultat		<u>-3 754 097</u>	<u>-7 197 158</u>
Overføringer og disponeringer			
Mottatt konsernbidrag	5	-6 768 435	-16 247 182
Overføringer annen egenkapital	5	3 014 338	9 050 024
Sum disponert		<u>-3 754 097</u>	<u>-7 197 158</u>



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistiktjenester AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	757 131	540 136
Sum immaterielle eiendeler		757 131	540 136
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3	3 680 209	6 239 033
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	223 925	197 034
Sum varige driftsmidler		3 904 134	6 436 067
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Pensjonsmidler		144 888	90 735
Sum finansielle anleggsmidler		144 888	90 735
Sum anleggsmidler		4 806 153	7 066 938
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	3 971 429	2 867 686
Kortsiktig fordring konsern	7	13 114 651	6 972 057
Andre fordringer		3 758 709	4 554 521
Sum fordringer		20 844 789	14 394 264
Sum omløpsmidler		20 844 789	14 394 264
Sum eiendeler		25 650 942	21 461 202



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5	1 224 311	1 224 311
Sum innskutt egenkapital		1 254 311	1 254 311
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	12 742 823	9 728 485
Sum opptjent egenkapital		12 742 823	9 728 485
Sum egenkapital		13 997 134	10 982 796
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 356 823	4 881 472
Skyldige offentlige avgifter	8	1 010 835	1 226 506
Kortsiktig gjeld konsern	7	705 402	902 538
Annen kortsiktig gjeld		4 580 748	3 467 890
Sum kortsiktig gjeld		11 653 808	10 478 406
Sum gjeld		11 653 808	10 478 406
Sum egenkapital og gjeld		25 650 942	21 461 202

8. mai 2024

DocuSigned by:

Jørgen Bergendahl Nitteberg
Styremedlem

DocuSigned by:

Jon Innes-Helland
Nestleder

DocuSigned by:

Pål Gunnar Svartedal
Daglig leder

DocuSigned by:

Ingar Merli
Styreleder



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistiktjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon i anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbyttet fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggsfordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistiktjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres med en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkepunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakt anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har påvirkning på utsatt skatt.)

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistiktjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

estimataavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapers regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet er beskrevet i notene.

Fortsatt drift

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, med mindre annet er beskrevet i note.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	17 408 095	20 825 149
Arbeidsgiveravgift	2 455 271	2 891 978
Pensjonskostnader	1 098 616	1 043 788
Andre ytelser	403 836	620 097
Sum	<u>21 365 818</u>	<u>25 381 012</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 34 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, m.m	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	14 396 245	329 473	14 725 718
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	90 720	90 720
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>14 396 245</u>	<u>420 193</u>	<u>14 816 438</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	<u>-10 716 036</u>	<u>-196 268</u>	<u>-10 912 304</u>
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>3 680 209</u>	<u>223 925</u>	<u>3 904 134</u>
Årets avskrivninger	2 558 825	63 829	2 622 654
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	3-10 Lineær	3-10 Lineær	



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistiktjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	-921 866	-1 762 026
Endring utsatt skatt/skattefordel	-216 995	-267 942
Årets totale skattekostnad	<u>-1 138 861</u>	<u>-2 029 968</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 892 959	-9 227 126
Alminnelig inntekt	-4 892 959	-9 227 126
Endring i midlertidige forskjeller	702 657	1 217 918
Mottatt konsernbidrag	4 190 302	8 009 208
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-3 418 369	-2 761 977
Utestående fordringer	990	-8 120
Regnskapsmessige avsetninger og andre forskjeller	-109 530	0
Netto pensjonsforpliktelser ført i balansen	85 402	31 248
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-3 441 507</u>	<u>-2 738 849</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-283 685
Sum	<u>-3 441 507</u>	<u>-2 455 164</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -757 132	 -540 136

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	-1 076 451
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	-62 411
Beregnet skattekostnad	<u>-1 138 862</u>

Effektiv skattesats *)

23,3 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	1 224 311	9 728 485	10 982 796
Årsresultat	0	0	-3 754 097	-3 754 097
Mottatt konsernbidrag	0	0	6 768 435	6 768 435
Egenkapital 31.12.2023	30 000	1 224 311	12 742 823	13 997 134

Note 6 - Kundefordringer

<i>Kundefordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	3 971 429	2 875 806
Avsetning til tap på kundefordringer	0	-8 120
Sum	3 971 429	2 867 686

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	6 293 036	6 878 053
Andre fordringer	7 690 301	18 009 207
Fordring i konsernkontoordning	-868 686	-17 915 203
Sum	13 114 651	6 972 057

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	705 402	902 538

Note 8 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekksmidler.

	2023
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	1 000 000

Selskapet inngår i Amedia-konsernet sin konsernkontoordning og er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort. Selskapet er også solidarisk ansvarlig for skyldig merverdiavgift innenfor Amedia sitt avgiftskonsern.



DocuSign Envelope ID: 77B9E6D4-A75C-4F5C-BB16-6B16B8C73657

Amedia Pakke- og Logistiktjenester AS Protokoll styremøte

Tid: 8. mai 2024
Sted: Google Meet (videokonferanse)

Til stede fra styret: Ingar Merli, Jon Isnes-Helland og Jørgen Bergendahl Nitteberg

Forfall:

Fra administrasjonen: Pål Gunnar Svartedal (daglig leder)

Innkalling og saksliste

Innkalling og saksliste godkjent

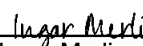
Godkjenning av Årsregnskap 2023

Årsregnskapet ble gjennomgått og kommentert.

Vedtak:

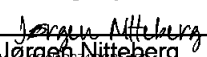
Årsregnskap godkjennes og signeres digitalt. Generalforsamlingen holdes uten møte og signeres digitalt. (Aksjelovens § 5-7 Adgang til forenklet generalforsamlingsbehandling)

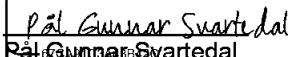
8. mai 2024

DocuSigned by:

Ingar Merli
Styreleder

DocuSigned by:

Jon Isnes-Helland
Styremedlem

DocuSigned by:

Jørgen Nitteberg
Styremedlem

DocuSigned by:

Pål Gunnar Svartedal
Daglig leder



Certificate Of Completion

Envelope Id: 77B9E6D4A75C4F5CBB166B16B8C73657 Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: 753 Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS Regnskap 2023.pdf, 753 APL s...
Source Envelope:
Document Pages: 10 Signatures: 8 Envelope Originator:
Certificate Pages: 2 Initials: 0 Ann-Helen Elverum
AutoNav: Enabled Akersgt. 34
Envelopeld Stamping: Enabled Oslo, Oslo 0186
Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris ann-helen.elverum@amedia.no
IP Address: 193.215.6.253

Record Tracking

Status: Original Holder: Ann-Helen Elverum Location: DocuSign
30-04-24 | 12:38 ann-helen.elverum@amedia.no

Signer Events

Ingar Merli
ingar.merli@amedia.no
Amedia Distribusjon AS
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

56A36C2FCBF4487...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.1.71.102

Timestamp

Sent: 08-05-24 | 07:30
Viewed: 08-05-24 | 07:53
Signed: 08-05-24 | 07:53

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Jon Isnes-Helland
jon.isnes-helland@amedia.no
Styreleder
◆stfold Distribusjon AS
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:

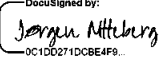
8282C9631167478...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 51.174.148.37
Signed using mobile

Sent: 08-05-24 | 07:30
Viewed: 08-05-24 | 07:43
Signed: 08-05-24 | 07:44

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Jørgen Nitteberg
jorgen.nitteberg@amedia.no
Security Level: Email, Account Authentication (None)

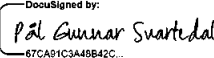
DocuSigned by:

0C1DD271DCBE4F9...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 193.215.6.253

Sent: 08-05-24 | 07:30
Viewed: 08-05-24 | 07:59
Signed: 08-05-24 | 08:00

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Pål Gunnar Svartedal
pal.svartedal@amedia.no
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:

67CA91C3A48B42C...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 77.16.36.248
Signed using mobile

Sent: 08-05-24 | 07:30
Viewed: 08-05-24 | 08:42
Signed: 08-05-24 | 08:43

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp



Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	08-05-24 07:30
Certified Delivered	Security Checked	08-05-24 08:42
Signing Complete	Security Checked	08-05-24 08:43
Completed	Security Checked	08-05-24 08:43
Payment Events	Status	Timestamps



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 24. mai 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Pemneo document key: LJZHF-YAB17-XCQJ6-V530I-OUU1-UJZTE0



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."

Rimstad, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1044102

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-24 07:07:07 UTC



Penneo Dokument nøkkel: LIZHF-YAB17-XCQJ6-VS30I-OUUTT-UZTEO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Amedia Pakke- og Logistiktjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon i anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbyttet fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggsfordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.



Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres med en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkepunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakt anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har påvirkning på utsatt skatt.)

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte



Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapers regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet er beskrevet i notene.

Fortsatt drift

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, med mindre annet er beskrevet i note.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	17 408 095	20 825 149
Arbeidsgiveravgift	2 455 271	2 891 978
Pensjonskostnader	1 098 616	1 043 788
Andre ytelser	403 836	620 097
Sum	<u>21 365 818</u>	<u>25 381 012</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 34 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, m.m	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	14 396 245	329 473	14 725 718
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	90 720	90 720
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>14 396 245</u>	<u>420 193</u>	<u>14 816 438</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-10 716 036	-196 268	-10 912 304
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>3 680 209</u>	<u>223 925</u>	<u>3 904 134</u>
Årets avskrivninger	2 558 825	63 829	2 622 654
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	3-10 Lineær	3-10 Lineær	



Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	-921 866	-1 762 026
Endring utsatt skatt/skattefordel	-216 995	-267 942
Årets totale skattekostnad	<u>-1 138 861</u>	<u>-2 029 968</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 892 959	-9 227 126
Alminnelig inntekt	-4 892 959	-9 227 126
Endring i midlertidige forskjeller	702 657	1 217 918
Mottatt konsernbidrag	4 190 302	8 009 208
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-3 418 369	-2 761 977
Utestående fordringer	990	-8 120
Regnskapsmessige avsetninger og andre forskjeller	-109 530	0
Netto pensjonsforpliktelser ført i balansen	85 402	31 248
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 441 507	-2 738 849
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-283 685
Sum	<u>-3 441 507</u>	<u>-2 455 164</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -757 132	 -540 136

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	-1 076 451
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	-62 411
Beregnet skattekostnad	<u>-1 138 862</u>

Effektiv skattesats *)

23,3 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Amedia Pakke- og Logistikkjenester AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	1 224 311	9 728 485	10 982 796
Årsresultat	0	0	-3 754 097	-3 754 097
Mottatt konsernbidrag	0	0	6 768 435	6 768 435
Egenkapital 31.12.2023	30 000	1 224 311	12 742 823	13 997 134

Note 6 - Kundefordringer

<i>Kundefordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	3 971 429	2 875 806
Avsetning til tap på kundefordringer	0	-8 120
Sum	3 971 429	2 867 686

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	6 293 036	6 878 053
Andre fordringer	7 690 301	18 009 207
Fordring i konsernkontoordning	-868 686	-17 915 203
Sum	13 114 651	6 972 057

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	705 402	902 538

Note 8 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekksmidler.

	2023
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	1 000 000

Selskapet inngår i Amedia-konsernet sin konsernkontoordning og er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet er også solidarisk ansvarlig for skyldig merverdiavgift innenfor Amedia sitt avgiftskonsern.