



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 060 674
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMEDIA ANNONSE NORD AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 7C
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 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: Malin Myrli
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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annonseinntekter		1 004 751	
Annen driftsinntekt		33 171 450	
Sum inntekter		34 176 201	
Kostnader			
Varekostnad		2 435 856	
Lønnskostnad	2	26 846 297	
Annen driftskostnad		4 951 659	
Sum kostnader		34 233 811	
Driftsresultat		-57 610	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	89 134	
Sum finansinntekter		89 134	
Annen finanskostnad	3	53 276	
Sum finanskostnader		53 276	
Netto finans		35 858	
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 753	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-966	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 787	0
Årsresultat		-20 787	0
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	-3 701 845	
Overføringer annen egenkapital	5	3 681 058	
Sum overføringer og disponeringer		-20 787	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	123 279	
Sum immaterielle eiendeler		123 279	0
Sum anleggsmidler		123 279	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kortsiktig fordring konsern	6	11 792 768	0
Sum fordringer		12 092 130	0
Sum omløpsmidler		12 092 130	0
SUM EIENDELER		12 215 409	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 681 058	
Sum opptjent egenkapital		3 681 058	0
Sum egenkapital		3 711 058	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		475 097	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum avsetninger for forpliktelser		475 097	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		475 097	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 021 142	
Skyldige offentlige avgifter	7	1 527 273	
Annen kortsiktig gjeld		5 325 569	
Sum kortsiktig gjeld		8 029 254	
Sum gjeld		8 504 351	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 215 409	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 681563

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 060 674
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMEDIA SALG NORD AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 7C
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 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: Malin Myrllie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

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, 07.08.2024



Organisasjonsnr: 930 060 674
AMEDIA SALG NORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annonseinntekter		1 004 751	
Annen driftsinntekt		33 171 450	
Sum inntekter		34 176 201	
Kostnader			
Varekostnad		2 435 856	
Lønnskostnad	2	26 846 297	
Annen driftskostnad		4 951 659	
Sum kostnader		34 233 811	
Driftsresultat		-57 610	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	89 134	
Sum finansinntekter		89 134	
Annen finanskostnad	3	53 276	
Sum finanskostnader		53 276	
Netto finans		35 858	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-966	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 787	0
Årsresultat		-20 787	0
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	-3 701 845	
Overføringer annen egenkapital	5	3 681 058	
Sum overføringer og disponeringer		-20 787	



Organisasjonsnr: 930 060 674
AMEDIA SALG NORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	123 279	
Sum immaterielle eiendeler		123 279	0
Sum anleggsmidler		123 279	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kortsiktig fordring konsern 6		11 792 768	0
Sum fordringer		12 092 130	0
Sum omløpsmidler		12 092 130	0
SUM EIENDELER		12 215 409	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 681 058	
Sum opptjent egenkapital		3 681 058	0
Sum egenkapital		3 711 058	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		475 097	0
Sum avsetninger for forpliktelser		475 097	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		475 097	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 021 142	
Skyldige offentlige avgifter	7	1 527 273	
Annen kortsiktig gjeld		5 325 569	
Sum kortsiktig gjeld		8 029 254	0



Sum gjeld	8 504 351	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 215 409	0



Organisasjonsnr: 930 060 674
AMEDIA SALG NORD 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>
	22183466.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1389908.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2449927.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	822995.00	14005.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26846297.00	14005.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
24.00

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.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



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 Salg Nord AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Amedia Salg Nord 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, 16. mai 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Penneo document key: MU57P-COA0B-76LXS-M4EVT-DEBK2-3WEP3



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

2024-05-16 19:46:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MU57P-C0A0B-76LX5-M4EVT-DEBK2-3WEP3

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>



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord AS

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord AS

Resultatregnskap 01.09.2022-31.12.2023

	Note	2023
Driftsinntekter		
Annonseinntekter		1 004 751
Annen driftsinntekt		33 171 450
Sum driftsinntekter		<u>34 176 201</u>
Driftskostnader		
Varekostnad		2 435 856
Lønnskostnad	2	26 846 297
Annen driftskostnad		4 951 659
Sum driftskostnader		<u>34 233 811</u>
Driftsresultat		<u>-57 611</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt	3	89 134
Annen finanskostnad	3	53 276
Netto finansposter		<u>35 858</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-21 753</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-966</u>
Årsresultat		<u>-20 787</u>
Overføringer og disponeringer		
Konsernbidrag	5	-3 701 845
Overføringer annen egenkapital	5	3 681 058
Sum disponert		<u>-20 787</u>



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord AS

Balanse Pr 31. desember

	Note	2023
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>		
Utsatt skattefordel	4	<u>123 279</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>123 279</u>
Sum anleggsmidler		<u>123 279</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Kortsiktig fordring konsern	6	11 792 768
Andre kortsiktige fordringer		<u>299 362</u>
Sum fordringer		<u>12 092 130</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 092 130</u>
Sum eiendeler		<u>12 215 409</u>



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord AS

Balanse Pr 31. desember

	Note	2023
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	5	3 681 058
Sum opptjent egenkapital		3 681 058
Sum egenkapital		3 711 058
Gjeld		
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>		
Pensjonsforpliktelser		475 097
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		155 270
Kortsiktig gjeld konsern	6	1 021 142
Skyldige offentlige avgifter	7	1 527 273
Annen kortsiktig gjeld		5 325 569
Sum kortsiktig gjeld		8 029 254
Sum gjeld		8 504 351
Sum egenkapital og gjeld		12 215 409

8. mai 2024

DocuSigned by:
Renate Sletkli Nymo
2EE9F085C053401
Renate Sletkli Nymo
Styrets leder

DocuSigned by:
Hilde-Kristin Norddal
AFED9AACE20E492...
Hilde-Kristin Norddal
Styremedlem

DocuSigned by:
Christine Bøckmann-Wilson
50F23A3DA39F4D6...
Christine Bøckmann-Wilson
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord 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.

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.



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

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 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.



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023
Lønninger	22 183 466
Arbeidsgiveravgift	1 389 908
Pensjonskostnader	2 449 927
Andre ytelser	822 995
Sum	<u>26 846 297</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 24 årsverk.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

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 - Finansinntekter og finanskostnader

<i>Finansinntekter</i>	2023
Renteinntekter	87 567
Valutagevinst	1 519
Annen finansinntekt	49
Sum	<u>89 135</u>
<i>Finanskostnader</i>	
Rentekostnader	51 672
Valutatap	91
Annen finanskostnad	1 513
Sum	<u>53 276</u>



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023
Betalbar skatt	126 932
Endring utsatt skatt	-127 898
Årets totale skattekostnad	<u>-966</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-21 753
Permanente forskjeller	17 364
Endring i midlertidige forskjeller	<u>560 357</u>
Alminnelig inntekt	555 968
Mottatt konsernbidrag	20 998
Ytet konsernbidrag	<u>-576 966</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023
Gevinst- og tapskonto	-85 260
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	<u>-475 097</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-560 357</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -123 279

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.09.2022	30 000	0	30 000
Årsresultat	0	-20 787	-20 787
Mottatt konsernbidrag m skatteeffekt	0	16 378	16 378
Mottatt konsernbidrag u skatteeffekt	0	4 135 500	4 135 500
Avgitt konsernbidrag m skatteeffekt	0	-450 033	-450 033
Egenkapital 31.12.2023	30 000	3 681 058	3 711 058



DocuSign Envelope ID: B8E9197C-FA50-40DB-86CC-54CEDFC3B7E5

Amedia Salg Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023
Kundefordringer	8 274 966
Fordring i konsernkontoordning	3 517 802
Sum	<u>11 792 768</u>
<i>Gjeld</i>	2023
Leverandørgjeld	444 177
Avsatt konsernbidrag	576 965
Sum	<u>1 021 142</u>

Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetreksmidler.

	2023
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	1 300 000

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.

Note 8 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke noen fordringer som forfaller senere enn 1 år eller gjeld som forfaller senere enn 5 år.



Amedia Salg Nord 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.

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.



Amedia Salg Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

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 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.



Amedia Salg Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023
Lønninger	22 183 466
Arbeidsgiveravgift	1 389 908
Pensjonskostnader	2 449 927
Andre ytelser	822 995
Sum	<u>26 846 297</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 24 årsverk.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

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 - Finansinntekter og finanskostnader

<i>Finansinntekter</i>	2023
Renteinntekter	87 567
Valutagevinst	1 519
Annen finansinntekt	49
Sum	<u>89 135</u>
<i>Finanskostnader</i>	
Rentekostnader	51 672
Valutatap	91
Annen finanskostnad	1 513
Sum	<u>53 276</u>



Amedia Salg Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Betalbar skatt	126 932
Endring utsatt skatt	-127 898
Årets totale skattekostnad	<u>-966</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-21 753
Permanente forskjeller	17 364
Endring i midlertidige forskjeller	560 357
Alminnelig inntekt	555 968
Mottatt konsernbidrag	20 998
Ytet konsernbidrag	-576 966
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023
Gevinst- og tapskonto	-85 260
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	-475 097
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-560 357</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -123 279

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.09.2022	30 000	0	30 000
Årsresultat	0	-20 787	-20 787
Mottatt konsernbidrag m skatteeffekt	0	16 378	16 378
Mottatt konsernbidrag u skatteeffekt	0	4 135 500	4 135 500
Avgitt konsernbidrag m skatteeffekt	0	-450 033	-450 033
Egenkapital 31.12.2023	30 000	3 681 058	3 711 058



Amedia Salg Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023
Kundefordringer	8 274 966
Fordring i konsernkontoordning	3 517 802
Sum	<u>11 792 768</u>
<i>Gjeld</i>	2023
Leverandørgjeld	444 177
Avsatt konsernbidrag	576 965
Sum	<u>1 021 142</u>

Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetreksmidler.

	2023
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	1 300 000

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.

Note 8 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke noen fordringer som forfaller senere enn 1 år eller gjeld som forfaller senere enn 5 år.