



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 064 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AD NOTAM FORLAG AS
Forretningsadresse: Holmenveien 5
0374 OSLO

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: Morten Ole Mørch
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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		69 327	138 858
Sum inntekter		69 327	138 858
Kostnader			
Varekostnad		70 713	138 545
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		60 631	67 246
Sum kostnader		131 345	205 792
Driftsresultat		-62 018	-66 934
Annen rentekostnad	2	45 372	32 513
Sum finanskostnader		45 372	32 513
Netto finans		-45 372	-32 513
Ordinært resultat før skattekostnad		-107 389	-99 447
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-107 389	-99 447
Årsresultat		-107 389	-99 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-107 389	-99 447
Totalresultat		-107 389	-99 447
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	-107 389	-99 447
Sum overføringer og disponeringer		-107 389	-99 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	10 828	18 905
Andre kortsiktige fordringer	2	59 414	8 962
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		70 242	27 868
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 815	38 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 815	38 034
Sum omløpsmidler		99 057	65 902
SUM EIENDELER		99 057	65 902
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	167 000	167 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		167 000	167 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 6	-1 292 994	-1 185 605
Sum opptjent egenkapital		-1 292 994	-1 185 605
Sum egenkapital		-1 125 994	-1 018 605
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
Langsiktig konserngjeld	2	1 057 025	1 079 378
Sum annen langsiktig gjeld		1 057 025	1 079 378
Sum langsiktig gjeld		1 057 025	1 079 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 417	2 374
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter			2 754
Annen kortsiktig gjeld		164 610	
Sum kortsiktig gjeld		168 027	5 128
Sum gjeld		1 225 052	1 084 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 057	65 902



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 565451

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 064 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AD NOTAM FORLAG AS
Forretningsadresse: Holmenveien 5
0374 OSLO

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: Morten Ole Mørch
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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 984 064 292
AD NOTAM FORLAG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		69 327	138 858
Sum inntekter		69 327	138 858
Kostnader			
Varekostnad		70 713	138 545
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		60 631	67 246
Sum kostnader		131 345	205 792
Driftsresultat		-62 018	-66 934
Annen rentekostnad	2	45 372	32 513
Sum finanskostnader		45 372	32 513
Netto finans		-45 372	-32 513
Ordinært resultat før skattekostnad		-107 389	-99 447
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-107 389	-99 447
Årsresultat		-107 389	-99 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-107 389	-99 447
Totalresultat		-107 389	-99 447
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	-107 389	-99 447
Sum overføringer og disponeringer		-107 389	-99 447



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2		
Langsiktig konserngjeld	2	1 057 025	1 079 378
Sum annen langsiktig gjeld		1 057 025	1 079 378
Sum langsiktig gjeld		1 057 025	1 079 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 417	2 374
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter			2 754
Annen kortsiktig gjeld		164 610	
Sum kortsiktig gjeld		168 027	5 128
Sum gjeld		1 225 052	1 084 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 057	65 902



Organisasjonsnr: 984 064 292
AD NOTAM FORLAG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Ad Notam Forlag AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 984 064 292



RESULTATREGNSKAP

AD NOTAM FORLAG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		69 327	138 858
Sum driftsinntekter		69 327	138 858
Varekostnad		70 713	138 545
Annen driftskostnad		60 631	67 246
Sum driftskostnader		131 345	205 792
Driftsresultat		-62 018	-66 934
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad	2	45 372	32 513
Resultat av finansposter		-45 372	-32 513
Resultat før skattekostnad		-107 389	-99 447
Årsresultat		-107 389	-99 447
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	4	-107 389	-99 447
Sum overføringer		-107 389	-99 447



BALANSE

AD NOTAM FORLAG AS

EIENDELER	Note	2023	2022
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	10 828	18 905
Andre kortsiktige fordringer	2	59 414	8 962
Sum fordringer		70 242	27 868
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 815	38 034
Sum omløpsmidler		99 057	65 902
Sum eiendeler		99 057	65 902



BALANSE

AD NOTAM FORLAG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5	167 000	167 000
Sum innskutt egenkapital		167 000	167 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4, 6	-1 292 994	-1 185 605
Sum opptjent egenkapital		-1 292 994	-1 185 605
Sum egenkapital		-1 125 994	-1 018 605
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	2	1 057 025	1 079 378
Sum annen langsiktig gjeld		1 057 025	1 079 378
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 417	2 374
Skyldig offentlige avgifter		0	2 754
Annen kortsiktig gjeld		164 610	0
Sum kortsiktig gjeld		168 027	5 128
Sum gjeld		1 225 052	1 084 506
Sum egenkapital og gjeld		99 057	65 902

Oslo, 08.05.2024
Styret i Ad Notam Forlag AS

Morten Ole Mørch
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

VARER

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader

Ad Notam Forlag AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	59 162	8 962
Sum	59 162	8 962
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 057 025	1 079 378
Sum	1 057 025	1 079 378

Selskapets fordringer er oppført til pålydende.
Gjelden er renteberegnet med kr 45 372 i år.

Note 3 Skatt

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-107 389	-99 447
Endring i midlertidige forskjeller	-480 121	-29 806
Skattepliktig inntekt	-587 510	-129 253

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

	2023	2022	Endring
Varebeholdning	-117 797	-597 918	-480 121
Sum	-117 797	-597 918	-480 121
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 354 535	-767 025	587 510
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 472 332	-1 364 943	107 389
Utsatt skattefordel (22 %)	-323 913	-300 287	23 626

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	167 000	-1 185 605	-1 018 605
Årets resultat		-107 389	-107 389
Pr 31.12.2023	167 000	-1 292 994	-1 125 994



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AD NOTAM FORLAG AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1	1 000,0	1 000
B-aksjer	166	1 000,0	166 000
Sum	167		167 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
BASTION FORVALTNING AS	1	166	167	100,0	100,0

Note 6 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt pr 31. desember 2023.

Selskapet har minimalt med ekstern gjeld. Morselskapet Bastion Forvaltning vil i nødvendig grad bidra med likviditet og eventuelt også kapital.

Basert på dette mener styret det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av 2023- regnskapet.



Til generalforsamlingen i
Ad Notam Forlag AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: amn@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Arlid M. Nyhaug

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ad Notam Forlag AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 107 389. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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 avviklet.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the "Nexia International" network, including those members which trade under a name which includes the word NEXIA, are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the "Nexia International" network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com



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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandvika, 8. mai 2024

BHL DA

Arild M. Nyhaug
Arild M. Nyhaug
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Ad Notam Forlag AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 984 064 292



RESULTATREGNSKAP

AD NOTAM FORLAG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		69 327	138 858
Sum driftsinntekter		69 327	138 858
Varekostnad		70 713	138 545
Annen driftskostnad		60 631	67 246
Sum driftskostnader		131 345	205 792
Driftsresultat		-62 018	-66 934
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad	2	45 372	32 513
Resultat av finansposter		-45 372	-32 513
Resultat før skattekostnad		-107 389	-99 447
Årsresultat		-107 389	-99 447
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	4	-107 389	-99 447
Sum overføringer		-107 389	-99 447



BALANSE

AD NOTAM FORLAG AS

EIENDELER	Note	2023	2022
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	10 828	18 905
Andre kortsiktige fordringer	2	59 414	8 962
Sum fordringer		70 242	27 868
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 815	38 034
Sum omløpsmidler		99 057	65 902
Sum eiendeler		99 057	65 902



BALANSE

AD NOTAM FORLAG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5	167 000	167 000
Sum innskutt egenkapital		167 000	167 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4, 6	-1 292 994	-1 185 605
Sum opptjent egenkapital		-1 292 994	-1 185 605
Sum egenkapital		-1 125 994	-1 018 605
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	2	1 057 025	1 079 378
Sum annen langsiktig gjeld		1 057 025	1 079 378
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 417	2 374
Skyldig offentlige avgifter		0	2 754
Annen kortsiktig gjeld		164 610	0
Sum kortsiktig gjeld		168 027	5 128
Sum gjeld		1 225 052	1 084 506
Sum egenkapital og gjeld		99 057	65 902

Oslo, 08.05.2024
Styret i Ad,Notam,Forlag AS

Morten Ole Mørch
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

VARER

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader

Ad Notam Forlag AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	59 162	8 962
Sum	59 162	8 962
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 057 025	1 079 378
Sum	1 057 025	1 079 378

Selskapets fordringer er oppført til pålydende.
Gjelden er renteberegnet med kr 45 372 i år.

Note 3 Skatt

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-107 389	-99 447
Endring i midlertidige forskjeller	-480 121	-29 806
Skattepliktig inntekt	-587 510	-129 253

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

	2023	2022	Endring
Varebeholdning	-117 797	-597 918	-480 121
Sum	-117 797	-597 918	-480 121
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 354 535	-767 025	587 510
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 472 332	-1 364 943	107 389
Utsatt skattefordel (22 %)	-323 913	-300 287	23 626

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	167 000	-1 185 605	-1 018 605
Årets resultat		-107 389	-107 389
Pr 31.12.2023	167 000	-1 292 994	-1 125 994



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AD NOTAM FORLAG AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1	1 000,0	1 000
B-aksjer	166	1 000,0	166 000
Sum	167		167 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
BASTION FORVALTNING AS	1	166	167	100,0	100,0

Note 6 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt pr 31. desember 2023.

Selskapet har minimalt med ekstern gjeld. Morselskapet Bastion Forvaltning vil i nødvendig grad bidra med likviditet og eventuelt også kapital.

Basert på dette mener styret det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av 2023- regnskapet.