



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 333 954
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMFI KREATIV AS
Forretningsadresse: Svartvassvegen 2
6650 SURNADAL

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: Geir Thorvaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 255 127	37 511 470
Sum inntekter		35 255 127	37 511 470
Kostnader			
Varekostnad		12 029 458	13 028 891
Lønnskostnad	1, 2	21 307 591	19 851 073
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	208 900	211 268
Annen driftskostnad		7 436 878	6 224 189
Sum kostnader		40 982 827	39 315 421
Driftsresultat		-5 727 700	-1 803 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 218	48 519
Annen finansinntekt		6 758	22 826
Sum finansinntekter		71 976	71 345
Rentekostnad til foretak i samme konsern		191 631	40 375
Annen rentekostnad		4 054	948
Annen finanskostnad		16 404	4 492
Sum finanskostnader		212 089	45 815
Netto finans		-140 113	25 530
Resultat før skattekostnad		-5 867 813	-1 778 421
Skattekostnad	4, 5	-1 285 428	-388 325
Årsresultat		-4 582 385	-1 390 096
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 602 000	1 396 200
Annen egenkapital		19 615	6 104
Sum overføringer og disponeringer		-4 582 385	-1 390 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	681 058	792 944
Sum varige driftsmidler		681 058	792 944
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		681 058	792 944
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		250 817	247 312
Sum varer		250 817	247 312
Fordringer			
Kundefordringer		12 085 377	6 330 547
Andre kortsiktige fordringer		86 666	277 351
Konsernfordringer		5 900 000	1 790 000
Sum fordringer		18 072 043	8 397 898
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 419	6 712 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 419	6 712 317
Sum omløpsmidler		19 435 279	15 357 526
SUM EIENDELER		20 116 337	16 150 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 631 434	4 611 819
Sum opptjent egenkapital		4 631 434	4 611 819
Sum egenkapital		4 731 434	4 711 819
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	6 565	7 665
Sum avsetninger for forpliktelser		6 565	7 665
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 000 000
Sum langsiktig gjeld		6 565	4 007 665
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 489 700	2 430 722
Betalbar skatt	4, 5	13 664	717
Skyldige offentlige avgifter		2 308 107	2 861 346
Kortsiktig konserngjeld		8 560 760	40 375
Annen kortsiktig gjeld		2 006 108	2 097 827
Sum kortsiktig gjeld		15 378 339	7 430 987
Sum gjeld		15 384 903	11 438 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 116 337	16 150 471



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 528488

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 333 954
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMFI KREATIV AS
Forretningsadresse: Svartvassvegen 2
6650 SURNADAL

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: Geir Thorvaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

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, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 977 333 954
AMFI KREATIV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 255 127	37 511 470
Sum inntekter		35 255 127	37 511 470
Kostnader			
Varekostnad		12 029 458	13 028 891
Lønnskostnad	1, 2	21 307 591	19 851 073
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	208 900	211 268
Annen driftskostnad		7 436 878	6 224 189
Sum kostnader		40 982 827	39 315 421
Driftsresultat		-5 727 700	-1 803 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 218	48 519
Annen finansinntekt		6 758	22 826
Sum finansinntekter		71 976	71 345
Rentekostnad til foretak i samme konsern		191 631	40 375
Annen rentekostnad		4 054	948
Annen finanskostnad		16 404	4 492
Sum finanskostnader		212 089	45 815
Netto finans		-140 113	25 530
Resultat før skattekostnad		-5 867 813	-1 778 421
Skattekostnad	4, 5	-1 285 428	-388 325
Årsresultat		-4 582 385	-1 390 096
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 602 000	1 396 200
Annen egenkapital		19 615	6 104
Sum overføringer og disponeringer		-4 582 385	-1 390 096



Organisasjonsnr: 977 333 954
AMFI KREATIV AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	681 058	792 944
Sum varige driftsmidler		681 058	792 944
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		681 058	792 944
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		250 817	247 312
Sum varer		250 817	247 312
Fordringer			
Kundefordringer		12 085 377	6 330 547
Andre kortsiktige fordringer		86 666	277 351
Konsernfordringer		5 900 000	1 790 000
Sum fordringer		18 072 043	8 397 898
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 419	6 712 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 419	6 712 317
Sum omløpsmidler		19 435 279	15 357 526
SUM EIENDELER		20 116 337	16 150 471

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 631 434	4 611 819
Sum opptjent egenkapital		4 631 434	4 611 819
Sum egenkapital		4 731 434	4 711 819
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	6 565	7 665
Sum avsetninger for forpliktelses		6 565	7 665
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 000 000
Sum langsiktig gjeld		6 565	4 007 665
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 489 700	2 430 722
Betalbar skatt	4, 5	13 664	717
Skyldige offentlige avgifter		2 308 107	2 861 346
Kortsiktig konserngjeld		8 560 760	40 375
Annen kortsiktig gjeld		2 006 108	2 097 827
Sum kortsiktig gjeld		15 378 339	7 430 987
Sum gjeld		15 384 903	11 438 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 116 337	16 150 471



Organisasjonsnr: 977 333 954
AMFI KREATIV AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

27.60

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17283523.00	16625141.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1954469.00	1804776.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1003515.00	1005428.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1066084.00	415728.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21307591.00	19851073.00

Mer om årsverk og lønn

Verken daglig leder eller styreleder har rett til noe særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Antall årsverk sysselsatt i 2023 var 27,6. Innskuddspensjon Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har inngått kollektivt innskuddspensjonsavtale for sine ansatte, som oppfyller kravene i loven. Premien kostnadsføres løpende. Det er i 2023 betalt kr 815 183 i premie vedrørende innskuddspensjonsavtalen.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3224113.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	97014.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3321127.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2640070.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	681057.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	208900.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Årsregnskap for
AMFI KREATIV AS
977333954
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		35 255 127	37 511 470
Sum driftsinntekter		35 255 127	37 511 470
Driftskostnader			
Varekostnad		-12 029 458	-13 028 891
Lønnskostnad	1, 2	-21 307 591	-19 851 073
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-208 900	-211 268
Annen driftskostnad		-7 436 878	-6 224 189
Sum driftskostnader		-40 982 827	-39 315 421
Driftsresultat		-5 727 700	-1 803 951
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		65 218	48 519
Annen finansinntekt		6 758	22 826
Sum finansinntekter		71 976	71 345
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-191 631	-40 375
Annen rentekostnad		-4 054	-948
Annen finanskostnad		-16 404	-4 492
Sum finanskostnader		-212 089	-45 815
Netto finans		-140 113	25 530
Resultat før skattekostnad		-5 867 813	-1 778 421
Skattekostnad	4, 5	1 285 428	388 325
Årsresultat		-4 582 385	-1 390 096
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-4 602 000	-1 396 200
Annen egenkapital		19 615	6 104
Sum overføringer		-4 582 385	-1 390 096



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	681 058	792 944
Sum varige driftsmidler		681 058	792 944
Sum anleggsmidler		681 058	792 944
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		250 817	247 312
Sum varer		250 817	247 312
Fordringer			
Kundefordringer		12 085 377	6 330 547
Kortsiktige konsernfordringer		5 900 000	1 790 000
Andre kortsiktige fordringer		86 666	277 351
Sum fordringer		18 072 043	8 397 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 419	6 712 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 419	6 712 317
Sum omløpsmidler		19 435 279	15 357 526
SUM EIENDELER		20 116 337	16 150 471



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 631 434	4 611 819
Sum opptjent egenkapital		4 631 434	4 611 819
Sum egenkapital		4 731 434	4 711 819
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	6 565	7 665
Sum avsetning for forpliktelser		6 565	7 665
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 489 700	2 430 722
Betalbar skatt	4, 5	13 664	717
Skyldige offentlige avgifter		2 308 107	2 861 346
Kortsiktig konserngjeld		8 560 760	40 375
Annen kortsiktig gjeld		2 006 108	2 097 827
Sum kortsiktig gjeld		15 378 339	7 430 987
Sum gjeld		15 384 903	11 438 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 116 337	16 150 471

Sumadal, 29.05.2024

Geir Tore Thorvaldsen
styrets leder

Gry Ingunn Flataker
styremedlem

Kjetil Nilsen
styremedlem

Annette Hofgaard
styremedlem

Morten Thorvaldsen
styremedlem

Hilde Moe
daglig leder



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	17 283 523	16 625 141
Arbeidsgiveravgift	1 954 469	1 804 776
Pensjonskostnader	1 003 515	1 005 428
Andre relaterte ytelser	1 066 084	415 728
Sum	21 307 591	19 851 073

Mer om årsverk og lønn

Verken daglig leder eller styreleder har rett til noe særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Antall årsverk sysselsatt i 2023 var 27,6

Innskuddspensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har inngått kollektivt innskuddspensjonsavtale for sine ansatte, som oppfyller kravene i loven.

Premien kostnadsføres løpende. Det er i 2023 betalt kr 815 183 i premie vedrørende innskuddspensjonsavtalen.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 27,6

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 224 113
Tilgang i året	97 014
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 321 127
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 640 070
Balanseført verdi per 31.12.	681 057
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	208 900

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-1 284 328	-393 083
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 100	4 758
Skattekostnad	-1 285 428	-388 325
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-5 867 813	-1 778 421
Permanente forskjeller	24 915	13 311
+/- Endring i midlertidige forskjeller	5 006	-21 630
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 900 000	1 790 000
Skattepliktig inntekt	62 108	3 260
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-393 083
Betalbar skatt på konsernbidrag	13 664	393 800
Sum betalbar skatt i balansen	13 664	717



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	33 659	29 839	3 820
Omløpsmidler	1 186	0	1 186
Netto forskjeller	34 845	29 839	5 006
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	34 845	29 839	5 006
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	7 665	6 565	1 100

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	4 611 819	4 711 819
Årsresultat	0	-4 582 385	-4 582 385
Mottatt konsernbidrag	0	4 602 000	4 602 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	4 631 434	4 731 434

Mer om egenkapital

Aksjekapitalen er fordelt på 100 stk aksjer à kr 1 000.

Aksjonærer i selskapet pr 31.12.2023 var:

Thon Holding AS 100 stk aksjer 100%

Note 7 - Datterselskap som inngår i konsernregnskap

Amfi Kreativ AS konsolideres inn i konsernregnskapet for Thon Holding AS. Forretningskontoret til morselskapet er i Oslo. Konsernregnskapene kan fås utlevert her.



Årsregnskap for
AMFI KREATIV AS
977333954
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		35 255 127	37 511 470
Sum driftsinntekter		35 255 127	37 511 470
Driftskostnader			
Varekostnad		-12 029 458	-13 028 891
Lønnskostnad	1, 2	-21 307 591	-19 851 073
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-208 900	-211 268
Annen driftskostnad		-7 436 878	-6 224 189
Sum driftskostnader		-40 982 827	-39 315 421
Driftsresultat		-5 727 700	-1 803 951
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		65 218	48 519
Annen finansinntekt		6 758	22 826
Sum finansinntekter		71 976	71 345
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-191 631	-40 375
Annen rentekostnad		-4 054	-948
Annen finanskostnad		-16 404	-4 492
Sum finanskostnader		-212 089	-45 815
Netto finans		-140 113	25 530
Resultat før skattekostnad		-5 867 813	-1 778 421
Skattekostnad	4, 5	1 285 428	388 325
Årsresultat		-4 582 385	-1 390 096
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-4 602 000	-1 396 200
Annen egenkapital		19 615	6 104
Sum overføringer		-4 582 385	-1 390 096



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	681 058	792 944
Sum varige driftsmidler		681 058	792 944
Sum anleggsmidler		681 058	792 944
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		250 817	247 312
Sum varer		250 817	247 312
Fordringer			
Kundefordringer		12 085 377	6 330 547
Kortsiktige konsernfordringer		5 900 000	1 790 000
Andre kortsiktige fordringer		86 666	277 351
Sum fordringer		18 072 043	8 397 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 419	6 712 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 419	6 712 317
Sum omløpsmidler		19 435 279	15 357 526
SUM EIENDELER		20 116 337	16 150 471



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 631 434	4 611 819
Sum opptjent egenkapital		4 631 434	4 611 819
Sum egenkapital		4 731 434	4 711 819
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	6 565	7 665
Sum avsetning for forpliktelser		6 565	7 665
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 489 700	2 430 722
Betalbar skatt	4, 5	13 664	717
Skyldige offentlige avgifter		2 308 107	2 861 346
Kortsiktig konserngjeld		8 560 760	40 375
Annen kortsiktig gjeld		2 006 108	2 097 827
Sum kortsiktig gjeld		15 378 339	7 430 987
Sum gjeld		15 384 903	11 438 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 116 337	16 150 471

Sumadal, 29.05.2024

Geir Tore Thorvaldsen
styrets leder

Gry Ingunn Flataker
styremedlem

Kjetil Nilsen
styremedlem

Annette Hofgaard
styremedlem

Morten Thorvaldsen
styremedlem

Hilde Moe
daglig leder



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	17 283 523	16 625 141
Arbeidsgiveravgift	1 954 469	1 804 776
Pensjonskostnader	1 003 515	1 005 428
Andre relaterte ytelser	1 066 084	415 728
Sum	21 307 591	19 851 073

Mer om årsverk og lønn

Verken daglig leder eller styreleder har rett til noe særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Antall årsverk sysselsatt i 2023 var 27,6

Innskuddspensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning, og har inngått kollektivt innskuddspensjonsavtale for sine ansatte, som oppfyller kravene i loven.

Premien kostnadsføres løpende. Det er i 2023 betalt kr 815 183 i premie vedrørende innskuddspensjonsavtalen.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 27,6

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 224 113
Tilgang i året	97 014
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 321 127
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 640 070
Balanseført verdi per 31.12.	681 057
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	208 900

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-1 284 328	-393 083
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 100	4 758
Skattekostnad	-1 285 428	-388 325
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-5 867 813	-1 778 421
Permanente forskjeller	24 915	13 311
+/- Endring i midlertidige forskjeller	5 006	-21 630
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 900 000	1 790 000
Skattepliktig inntekt	62 108	3 260
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-393 083
Betalbar skatt på konsernbidrag	13 664	393 800
Sum betalbar skatt i balansen	13 664	717



AMFI KREATIV AS
977 333 954

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	33 659	29 839	3 820
Omløpsmidler	1 186	0	1 186
Netto forskjeller	34 845	29 839	5 006
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	34 845	29 839	5 006
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	7 665	6 565	1 100

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	4 611 819	4 711 819
Årsresultat	0	-4 582 385	-4 582 385
Mottatt konsernbidrag	0	4 602 000	4 602 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	4 631 434	4 731 434

Mer om egenkapital

Aksjekapitalen er fordelt på 100 stk aksjer à kr 1 000.

Aksjonærer i selskapet pr 31.12.2023 var:

Thon Holding AS 100 stk aksjer 100%

Note 7 - Datterselskap som inngår i konsernregnskap

Amfi Kreativ AS konsolideres inn i konsernregnskapet for Thon Holding AS. Forretningskontoret til morselskapet er i Oslo. Konsernregnskapene kan fås utlevert her.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Gry Ingunn Flataker

00a89344-b1a1-45ed-8ef1-334df7949c0d - 2024-05-30 09:38:29 UTC +03:00
BankID - 0fe3795e-0035-4d52-94e2-de9e2b46c6c8 - NO

Annette Hofgaard

8395caf3-cd1a-4288-a8f6-caa8d74ee71a - 2024-05-30 10:09:20 UTC +03:00
BankID - e6e8e155-5225-41cb-a737-b6f719f0fd53 - NO

Hilde Moe

bfdc181e-83ae-43b3-b960-e3d03d051ad6 - 2024-05-31 13:02:59 UTC +03:00
BankID - 2e23a4f5-9e49-468d-93d0-fa38e8d051b8 - NO

Geir Tore Thorvaldsen

695c652d-e756-4f31-911e-210380c12379 - 2024-06-04 08:25:16 UTC +03:00
BankID - c51a9131-9e25-43c5-ab65-7d26f8a3b97c - NO

Kjetil Nilsen

7b0498b6-4de4-4bdd-9646-91b4e8e713b6 - 2024-06-04 08:34:18 UTC +03:00
BankID - 37bd93d1-3d17-4401-8aa7-bd95a4c22b1e - NO

Morten Thorvaldsen

a8a11e68-591a-4e54-b793-48be08256201 - 2024-06-04 09:38:23 UTC +03:00
BankID - 9a47289f-1638-4871-824e-8fd377170ff2 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapresteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberovende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/5c87a879-31af-4fc7-9e5a-3841998e7c24>

visma sign
www.vismasign.com



BDO AS
Kobbes gate 2
Postboks 1786 Sentrum
7416 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Amfi Kreativ AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Amfi Kreativ AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 resultater 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 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.

Styret og daglig leders 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Erik H. Lie
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZOP8F-OHHZH-AMEPQ-21CKB-MHGN5-36C37



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."

Lie, Erik Helge

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-15 08:21:59 UTC



Penneo DokumentID: ZOP8F-OHHZH-AMEPQ-21CKB-MHGN5-36C37

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>