



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: ANDRE LUND
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2024

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, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 729 330	10 743 951
Annen driftsinntekt		168 178	72 626
Sum inntekter		10 897 508	10 816 577
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 400 030	
Varekostnad		9 831 886	8 797 885
Lønnskostnad	1, 2	1 000 251	792 898
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	224 796	124 410
Annen driftskostnad		1 027 846	850 700
Sum kostnader		10 684 749	10 565 894
Driftsresultat		212 760	250 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		317 598	807 493
Sum finansinntekter		317 598	807 493
Annen rentekostnad		129 794	81 097
Annen finanskostnad		10 127	1 281
Sum finanskostnader		139 921	82 378
Netto finans		177 677	725 115
Ordinært resultat før skattekostnad		390 437	975 798
Skattekostnad på resultat	4	123 479	48 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		266 958	927 795
Årsresultat	5	266 958	927 795
Årsresultat etter minoritetsinteresser		266 958	927 795
Totalresultat		266 958	927 795



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		266 958	927 795
Sum overføringer og disponeringer		266 958	927 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		18 635
Sum immaterielle eiendeler			18 635
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	772 166	902 004
Sum varige driftsmidler	3	772 166	902 004
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			122 389
Investeringer i aksjer og andeler			50 000
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler			172 389
Sum anleggsmidler		772 166	1 093 028
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 295 719	2 475 924
Fordringer			
Kundefordringer		156 203	212 038
Andre kortsiktige fordringer	6	23 083	
Sum fordringer	6	179 285	212 038
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-185 832	459 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-185 832	459 654
Sum omløpsmidler		3 289 172	3 147 616



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		4 061 338	4 240 643
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 715 190	1 448 232
Sum opptjent egenkapital		1 715 190	1 448 232
Sum egenkapital	5	1 745 190	1 478 232
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	12 986	
Sum avsetninger for forpliktelser		12 986	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 027 009	1 272 544
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		1 027 009	1 272 544
Sum langsiktig gjeld		1 039 995	1 272 544
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		685 993	1 168 335
Betalbar skatt	4	91 858	64 682
Skyldig offentlige avgifter		244 731	128 162
Annen kortsiktig gjeld		253 571	128 688
Sum kortsiktig gjeld		1 276 152	1 489 867
Sum gjeld		2 316 147	2 762 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 061 338	4 240 643



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 736999

Enheten

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

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: ANDRE LUND
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2024

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, 31.08.2024



Organisasjonsnr: 997 851 846
AL-MEDIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 729 330	10 743 951
Annen driftsinntekt		168 178	72 626
Sum inntekter		10 897 508	10 816 577
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 400 030	
Varekostnad		9 831 886	8 797 885
Lønnskostnad	1, 2	1 000 251	792 898
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	224 796	124 410
Annen driftskostnad		1 027 846	850 700
Sum kostnader		10 684 749	10 565 894
Driftsresultat		212 760	250 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		317 598	807 493
Sum finansinntekter		317 598	807 493
Annen rentekostnad		129 794	81 097
Annen finanskostnad		10 127	1 281
Sum finanskostnader		139 921	82 378
Netto finans		177 677	725 115
Ordinært resultat før skattekostnad		390 437	975 798
Skattekostnad på resultat	4	123 479	48 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		266 958	927 795
Årsresultat	5	266 958	927 795
Årsresultat etter minoritetsinteresser		266 958	927 795
Totalresultat		266 958	927 795
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		266 958	927 795
Sum overføringer og disponeringer		266 958	927 795





Organisasjonsnr: 997 851 846
AL-MEDIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		18 635
Sum immaterielle eiendeler			18 635
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	772 166	902 004
Sum varige driftsmidler	3	772 166	902 004
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			122 389
Investeringer i aksjer og andeler			50 000
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler			172 389
Sum anleggsmidler		772 166	1 093 028
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 295 719	2 475 924
Fordringer			
Kundefordringer		156 203	212 038
Andre kortsiktige fordringer	6	23 083	
Sum fordringer	6	179 285	212 038
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		-185 832	459 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-185 832	459 654
Sum omløpsmidler		3 289 172	3 147 616
SUM EIENDELER		4 061 338	4 240 643



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
--------------------------	--	--------	--------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	1 715 190	1 448 232
-------------------	---	-----------	-----------

Sum opptjent egenkapital		1 715 190	1 448 232
--------------------------	--	-----------	-----------

Sum egenkapital	5	1 745 190	1 478 232
-----------------	---	-----------	-----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	12 986	
--------------	---	--------	--

Sum avsetninger for forpliktelser		12 986	
-----------------------------------	--	--------	--

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 027 009	1 272 544
--------------------------------	---	-----------	-----------

Langsiktig konserngjeld	6		
-------------------------	---	--	--

Sum annen langsiktig gjeld		1 027 009	1 272 544
----------------------------	--	-----------	-----------

Sum langsiktig gjeld		1 039 995	1 272 544
----------------------	--	-----------	-----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		685 993	1 168 335
-----------------	--	---------	-----------

Betalbar skatt	4	91 858	64 682
----------------	---	--------	--------

Skyldig offentlige avgifter		244 731	128 162
-----------------------------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld		253 571	128 688
------------------------	--	---------	---------

Sum kortsiktig gjeld		1 276 152	1 489 867
----------------------	--	-----------	-----------

Sum gjeld		2 316 147	2 762 411
-----------	--	-----------	-----------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 061 338	4 240 643
--------------------------	--	-----------	-----------



Organisasjonsnr: 997 851 846
AL-MEDIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.50

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

AI-Media AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 851 846



RESULTATREGNSKAP

AL-MEDIA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		10 729 330	10 743 951
Annen driftsinntekt		168 178	72 626
Sum driftsinntekter		10 897 508	10 816 577
Varekostnad		9 831 886	8 797 885
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 400 030	0
Lønnskostnad	1, 2	1 000 251	792 898
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	224 796	124 410
Annen driftskostnad		1 027 846	850 700
Sum driftskostnader		10 684 749	10 565 894
Driftsresultat		212 760	250 683
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		317 598	807 493
Annen rentekostnad		129 794	81 097
Annen finanskostnad		10 127	1 281
Resultat av finansposter		177 677	725 115
Resultat før skattekostnad		390 437	975 798
Skattekostnad på resultat	4	123 479	48 003
Årsresultat	5	266 958	927 795
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		266 958	927 795
Sum overføringer		266 958	927 795



BALANSE

AL-MEDIA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	18 635
Sum immaterielle eiendeler		0	18 635
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	772 166	902 004
Sum varige driftsmidler	3	772 166	902 004
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	122 389
Investeringer i aksjer og andeler		0	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	172 389
Sum anleggsmidler		772 166	1 093 028
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		3 295 719	2 475 924
FORDRINGER			
Kundefordringer		156 203	212 038
Andre kortsiktige fordringer	6	23 083	0
Sum fordringer	6	179 285	212 038
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-185 832	459 654
Sum omløpsmidler		3 289 172	3 147 616
Sum eiendeler		4 061 338	4 240 643



BALANSE

AL-MEDIA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	1 715 190	1 448 232
Sum opptjent egenkapital		1 715 190	1 448 232
Sum egenkapital	5	1 745 190	1 478 232
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	12 986	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 027 009	1 272 544
Sum annen langsiktig gjeld		1 027 009	1 272 544
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		685 993	1 168 335
Betalbar skatt	4	91 858	64 682
Skyldig offentlige avgifter		244 731	128 162
Annen kortsiktig gjeld		253 571	128 688
Sum kortsiktig gjeld		1 276 152	1 489 867
Sum gjeld		2 316 147	2 762 411
Sum egenkapital og gjeld		4 061 338	4 240 643

Råde, 21.08.2024
Styret i Al-Media AS

André Lund
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 og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	912 291	666 512
Arbeidsgiveravgift	137 220	97 780
Andre ytelser	-48 445	28 606
Sum	1 001 067	792 898

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er ikke innvilget lån eller gitt andre sikkerhet til eier styret eller andre nærstående parter.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 173 178	1 173 178
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	94 958	94 958
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 268 136	1 268 136
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	495 970	495 970
= Bokført verdi 31.12.23	772 166	772 166
Årets ordinære avskrivninger	224 796	224 796
Økonomisk levetid	3-10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	91 858	64 682
For mye/lite avsatt tidligere år	0	-62
Endring i utsatt skatt	31 621	-16 617
Skattekostnad ordinært resultat	123 479	48 003
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	390 437	975 798
Permanente forskjeller	590	-757 322
Endring i midlertidige forskjeller	26 511	75 531
Skattepliktig inntekt	417 538	294 007
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	91 858	64 682
Sum betalbar skatt i balansen	91 858	64 682

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	59 025	85 536	26 511
Sum	59 025	85 536	26 511
Grunnlag for utsatt skatt	59 025	85 536	26 511
Utsatt skatt (22 %)	12 986	18 818	5 832

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	1 448 232	1 478 232
Årets resultat				266 958	266 958
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	1 715 190	1 745 190



Note 6 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	0	122 389
Sum	0	122 389
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Annen langsiktig gjeld	-451 225	-597 565
Sum	-451 225	-597 565
Gjeld sikret ved pant	1 027 009	1 272 544
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	151 038	212 038
Andre fordringer	173 624	
Driftsmidler	772 166	902 004
Varer	3 295 718	2 475 924
Sum	4 392 546	3 589 966

Langsiktig utgjør Lån til DNB ASA som har løpetid på 10 år.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AL-MEDIA AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
ANDRE LUND	30	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	30	100,00	100,00

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 266 958 etter skatt, mot kr. 927 795 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Sens Revisjon AS
Org.nr. 929 166 507
post@sensrevisjon.no
www.sensrevisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i AI-Media AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AI-Media AS som viser et overskudd på kr 266.958. 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Medlem av Den norske Revisorforening



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
AI-Media AS

2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

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

Asker, 21. august 2024
Sens Revisjon AS

Øystein Karlsen
Statsautorisert revisor

Medlem av Den norske Revisorforening



Årsregnskap 2023

AI-Media AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 851 846



RESULTATREGNSKAP

AL-MEDIA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		10 729 330	10 743 951
Annen driftsinntekt		168 178	72 626
Sum driftsinntekter		10 897 508	10 816 577
Varekostnad		9 831 886	8 797 885
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 400 030	0
Lønnskostnad	1, 2	1 000 251	792 898
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	224 796	124 410
Annen driftskostnad		1 027 846	850 700
Sum driftskostnader		10 684 749	10 565 894
Driftsresultat		212 760	250 683
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		317 598	807 493
Annen rentekostnad		129 794	81 097
Annen finanskostnad		10 127	1 281
Resultat av finansposter		177 677	725 115
Resultat før skattekostnad		390 437	975 798
Skattekostnad på resultat	4	123 479	48 003
Årsresultat	5	266 958	927 795
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		266 958	927 795
Sum overføringer		266 958	927 795



BALANSE

AL-MEDIA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	18 635
Sum immaterielle eiendeler		0	18 635
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	772 166	902 004
Sum varige driftsmidler	3	772 166	902 004
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	122 389
Investeringer i aksjer og andeler		0	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	172 389
Sum anleggsmidler		772 166	1 093 028
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		3 295 719	2 475 924
FORDRINGER			
Kundefordringer		156 203	212 038
Andre kortsiktige fordringer	6	23 083	0
Sum fordringer	6	179 285	212 038
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-185 832	459 654
Sum omløpsmidler		3 289 172	3 147 616
Sum eiendeler		4 061 338	4 240 643



BALANSE

AL-MEDIA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	1 715 190	1 448 232
Sum opptjent egenkapital		1 715 190	1 448 232
Sum egenkapital	5	1 745 190	1 478 232
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	12 986	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 027 009	1 272 544
Sum annen langsiktig gjeld		1 027 009	1 272 544
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		685 993	1 168 335
Betalbar skatt	4	91 858	64 682
Skyldig offentlige avgifter		244 731	128 162
Annen kortsiktig gjeld		253 571	128 688
Sum kortsiktig gjeld		1 276 152	1 489 867
Sum gjeld		2 316 147	2 762 411
Sum egenkapital og gjeld		4 061 338	4 240 643

Råde, 21.08.2024
Styret i Al-Media AS

André Lund
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 og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	912 291	666 512
Arbeidsgiveravgift	137 220	97 780
Andre ytelser	-48 445	28 606
Sum	1 001 067	792 898

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er ikke innvilget lån eller gitt andre sikkerhet til eier styret eller andre nærstående parter.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 173 178	1 173 178
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	94 958	94 958
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 268 136	1 268 136
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	495 970	495 970
= Bokført verdi 31.12.23	772 166	772 166
Årets ordinære avskrivninger	224 796	224 796
Økonomisk levetid	3-10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	91 858	64 682
For mye/lite avsatt tidligere år	0	-62
Endring i utsatt skatt	31 621	-16 617
Skattekostnad ordinært resultat	123 479	48 003
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	390 437	975 798
Permanente forskjeller	590	-757 322
Endring i midlertidige forskjeller	26 511	75 531
Skattepliktig inntekt	417 538	294 007
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	91 858	64 682
Sum betalbar skatt i balansen	91 858	64 682

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	59 025	85 536	26 511
Sum	59 025	85 536	26 511
Grunnlag for utsatt skatt	59 025	85 536	26 511
Utsatt skatt (22 %)	12 986	18 818	5 832

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	1 448 232	1 478 232
Årets resultat				266 958	266 958
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	1 715 190	1 745 190



Note 6 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	0	122 389
Sum	0	122 389
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Annen langsiktig gjeld	-451 225	-597 565
Sum	-451 225	-597 565
Gjeld sikret ved pant	1 027 009	1 272 544
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	151 038	212 038
Andre fordringer	173 624	
Driftsmidler	772 166	902 004
Varer	3 295 718	2 475 924
Sum	4 392 546	3 589 966

Langsiktig utgjør Lån til DNB ASA som har løpetid på 10 år.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AL-MEDIA AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
ANDRE LUND	30	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	30	100,00	100,00

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 266 958 etter skatt, mot kr. 927 795 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.