



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 690 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM GRUPPEN AS
Forretningsadresse: c/o Rolf Tore Spjelkavik
Skivebakken 42
5018 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Tore Spjelkavik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	1 901 657	1 425 853
Sum kostnader		1 901 657	1 425 853
Driftsresultat		-1 901 657	-1 425 853
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	17	52 944 462	5 248
Annen renteinntekt		49 937	19 396
Sum finansinntekter		52 994 399	24 644
Annen rentekostnad		80 380	22 896
Sum finanskostnader		80 380	22 896
Netto finans		52 914 019	1 748
Ordinært resultat før skattekostnad		51 012 362	-1 424 105
Skattekostnad på ordinært resultat	13	191 661	-156 876
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 820 701	-1 267 229
Årsresultat		50 820 701	-1 267 229
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-51 046 556	
Overføring til/fra annen egenkapital	14		1 267 229
Sum overføringer og disponeringer		-51 046 556	1 267 229



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		191 661
Sum immaterielle eiendeler		0	191 661
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	17	12 299 015	15 852 538
Andre fordringer		10 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		22 299 015	15 852 538
Sum anleggsmidler		22 299 015	16 044 199
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	12	34 885 026	477 668
Sum fordringer		34 885 026	477 668
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	15 462 201	-2 814
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 462 201	-2 814
Sum omløpsmidler		50 347 227	474 854
SUM EIENDELER		72 646 242	16 519 053
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	13 137 577	13 137 577
Overkurs	14		1 949 463
Annen innskutt egenkapital		39 997 123	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		53 134 700	15 087 040
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	248 599	1 471 640
Sum opptjent egenkapital		-248 599	-1 471 640
Sum egenkapital		52 886 101	13 615 400
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			342 625
Betalbar skatt	13		
Skyldige offentlige avgifter		-2 300	-2 300
Annen kortsiktig gjeld	12	19 762 441	2 561 028
Sum kortsiktig gjeld		19 760 141	2 901 353
Sum gjeld		19 760 141	2 901 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 646 242	16 516 753



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	52 396 336	58 540 872
Annen driftsinntekt		21 602 086	1 670 245
Sum inntekter		73 998 422	60 211 117
Kostnader			
Lønnskostnad	6,7	30 956 093	37 233 407
Avskrivning	8	1 318 372	1 662 772
Annen driftskostnad	6	22 035 082	23 355 668
Sum kostnader		54 309 547	62 251 847
Driftsresultat		19 688 875	-2 040 730
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	10	36 513 271	
Annen finansinntekt		399 285	701 715
Sum finansinntekter		36 912 556	701 715
Annen finanskostnad		129 613	176 932
Sum finanskostnader		129 613	176 932
Netto finans		36 782 943	524 783
Ordinært resultat før skattekostnad		56 471 818	-1 515 947
Skattekostnad på ordinært resultat	13	5 677 492	-248 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 794 326	-1 267 228
Årsresultat		50 794 326	-1 267 228
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14		
Ekstraordinært utbytte	14	-11 525 000	
Overføring til/fra annen egenkapital	14	-39 269 326	1 267 228
Sum overføringer og disponeringer		-50 794 326	1 267 228



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		2 150 146
Goodwill	16		
Sum immaterielle eiendeler		0	2 150 146
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	8		3 987 196
Sum varige driftsmidler			3 987 196
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10		557 733
Andre fordringer		10 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 000 000	557 733
Sum anleggsmidler		10 000 000	6 695 075
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 437 563	12 334 010
Andre fordringer		10 000 000	944 264
Sum fordringer		20 437 563	13 278 274
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	51 821 751	4 625 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 821 751	4 625 054
Sum omløpsmidler		72 259 314	17 903 328
SUM EIENDELER		82 259 314	24 598 403

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	13 137 577	13 137 577
Overkurs	14		1 949 463
Annen innskutt egenkapital		39 997 123	
Sum innskutt egenkapital		53 134 700	15 087 040
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	273 573	1 471 639
Sum opptjent egenkapital		-273 573	-1 471 639
Sum egenkapital		52 861 127	13 615 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	19		159 340
Sum avsetninger for forpliktelser			159 340
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	159 340
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		565 245	1 282 133
Betalbar skatt	13	3 064 487	
Skyldige offentlige avgifter		2 296 461	2 821 454
Annen kortsiktig gjeld		23 471 993	6 384 622
Andre avsetninger for forpliktelser	19		335 454
Sum kortsiktig gjeld		29 398 186	10 823 663
Sum gjeld		29 398 186	10 983 003
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 259 313	24 598 404



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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 Optimum Gruppen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimum Gruppen AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Før datoen for revisjonsberetningen mottok vi årsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen vi har mottatt og gjennomgått før datoen for revisjonsberetningen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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

Uavhengig revisors beretning - Optimum Gruppen AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Pennco Dokumentnøkkel: SOSB1-FFUZ-EQYHQ-C8DXV-HTZST-DXNGF



Building a better
working world

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 11. februar 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: SOSB1-FFUZ-EQYHQ-C8DXV-HTZST-DXNGF



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."

Øyvind Nore

Partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 85.200.xxx.xxx

2021-02-11 09:54:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: SOSBT-FFUZ-EOYHQ-C8DXV-HTZST-DXNGF

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/validate>



Optimum Gruppen AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning mor og konsern

Årsregnskap mor

Konsernregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Kontantstrømoppstilling

- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokument ID: SKSK7-Y4CPJ-U71K1-EPA2E-V1JDH-WTP0K



ÅRSBERETNING

OPTIMUM GRUPPEN AS
ORG NR 989 690 159

FOR INNTEKTSÅRET 2020

Virksomhetens art og lokalisering

Optimum Gruppen AS er morselskapet i Optimum konsernet.

Optimum har konsesjon for investeringstjeneste etter vphl § 2-1(1) nr 1, 2, 5 og 7 og vphl § 2-1 (2) nr 1,5 og 6. Selskapets inntekter stammer i sin helhet fra investeringstjenester; mottak og formidling av ordre på vegne av kunde i forbindelse med ett eller flere finansielle instrumenter.

Selskapets forretningsvirksomhet var i 2020 lokalisert i Bergen, Oslo, Stavanger og Trondheim.

Redegjørelse for årsregnskapet

Per 20. november 2020 ble det betydelige endringer for eierskapet i Optimum Gruppen AS. Alle aksjene i Optimum Alternative Investments AS ble solgt til Söderberg & Partners Holding AB. Salgssummen for aksjene er delvis innbetalt på oppkjøpstidspunktet og delvis behandlet som en kort- og langsiktig selgerkreditt. Hele salgssummen er tatt til inntekt i 2020.

For Optimum AS har det skjedd et innmatssalg til Söderberg & Partners Wealth Management AS. Salget er utformet slik at det for aksjonær Optimum Gruppen AS skulle likestilles med et salg av aksjene i Optimum AS. Eksisterende kunder overføres gradvis i en overgangsperiode som forventes i stor grad utført per 31.12.2020, men hvor de siste forventes overført per 1Q 2021. Når samtlige av kundene er overført, kan Optimums konsesjoner tilbakeleveres Finanstilsynet og selskapet skal likvideres uten nødvendig opphold.

000 NOK	Morselskap	Konsern
	2020	2020
Driftsinntekter	0	73 998
Driftsresultat	-1 902	19 689
Resultat før skatt	51 012	56 472
Resultat etter skatt	50 821	50 794

Egenkapital	52 886	52 861
Skattekostnad	192	5 678

Optimum Gruppens finansielle stilling per 31.12.2020 vurderes som tilfredsstillende, med en EK på MNOK 52,886

Salgsinntekter og segmentinformasjon

Datterselskapet Optimums inntekter stammer i sin helhet fra investeringstjenester; mottak og formidling av ordre på vegne av kunde i forbindelse med ett eller flere finansielle instrumenter.

Selskapet tar ikke betalt for investeringsrådgivning dersom kunden velger å ikke følge rådene. Selskapet har følgelig ikke rapporterbare segmenter.

Datterselskapet Optimum Alternative Investments AS har konsesjon for forvaltning av alternative investeringsfond, jf aifl. § 2-2 første ledd.

Selskapets inntekter i 2020 gjelder forvaltningshonorar.



Konsesjon som verdipapirforetak. Kapitaldekning

Datterselskapet Optimum AS har et minimumskrav til ansvarlig kapital som følger av fjorårets faste kostnader for selskapet Optimum AS og konsernet.

Konsernet Optimum Gruppen AS består av Optimum Gruppen AS og Optimum AS per 31.12.2020. Fjorårets faste kostnader for disse to enheter var på kr 35 082 830. Krav til ansvarlig kapital for Optimum Gruppen er kr 8 770 707 for 2021.

Ansvarlig kapital per 31.12.2020 var kr 52 866 101.

Hendelser etter balansedagen. Fortsatt drift

Per 4. januar 2021 ble det registrert en fondsemisjon i Brønnøysund som økte aksjekapitalen med kr 39 997 123.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og regnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.

Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av valutarisikoen. Renterisiko oppstår på kort og mellomlangsigte som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente. For øvrig vurderes markedsrisikoen som begrenset da man primært utøver investeringsrådgivning og mottak og formidling av ordre på vegne av kunde i forbindelse med et eller flere finansielle instrumenter.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine økonomiske forpliktelser anses lav da motparter i hovedsak er verdipapirforetak og deres fond.

Det vil i lys av siste års utvikling ikke bli stilt større krav til arbeidskapital. Likviditeten i selskapet er ansett å være tilstrekkelig hensyntatt den virksomhet som foregår i selskapet.

Arbeidsmiljø

Optimum Gruppen AS har ingen ansatte.

Samfunnsansvar og ytre miljø

Selskapet har ikke utarbeidet særskilte retningslinjer vedrørende menneskerettigheter. Vi anser likevel at vårt fokus på overholdelse av lover og forskrifter, likestilling mellom kjønnene samt likebehandling av mennesker fra ulike kulturer ved ansettelse og i eksisterende arbeidsforhold medfører at overordnede menneskerettigheter er hensyntatt i selskapets virksomhet.

Selskapets utøvelse av gjeldende rutine vedrørende tiltak mot hvitvasking av penger anses som tilfredsstillende i forhold til å bekjempe korrupsjon.

Selskapet mener å operere positivt i forhold til det ytre miljø, og har ikke virksomhet som direkte forurenser dette.

Resultatdisposisjon

Styret foreslår overfor generalforsamlingen at årets overskudd overføres annen egenkapital med NOK 39 295 701. Resten, NOK 11 525 000 har blitt utbetalt som ekstraordinært utbytte i året.



Bergen 11. februar 2021

**I styret for
Optimum Gruppen AS**

Klaus Wiese-Hansen
Styrets leder

Trond Gullaksen
Styremedlem

Mona Biering
Styremedlem

Rolf T. Spjelkavik
Styremedlem/Daglig leder

Per Arne Johnsen
Styremedlem

Penneo Dokument ID: SKSK7-Y4CPJ-U71K1-EPA2E-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	1 901 657	1 425 853
Driftsresultat		-1 901 657	-1 425 853
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		52 944 462	5 248
Annen finansinntekt		49 937	19 396
Annen finanskostnad		80 380	22 896
Netto finansposter		52 914 019	1 748
Ordinært resultat før skattekostnad		51 012 362	-1 424 105
Skattekostnad på ordinært resultat	6	191 661	-156 876
Årsresultat		50 820 701	-1 267 229
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte	7	11 525 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	39 295 701	-1 267 229
Sum disponert		50 820 701	-1 267 229

Penneo Dokument ID: SKSK7-Y4CPJ-U7TK1-EPAZE-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	0	191 661
Sum immaterielle eiendeler		0	191 661
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	12 299 015	15 852 538
Andre fordringer	2	10 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		22 299 015	15 852 538
Sum anleggsmidler		22 299 015	16 044 199
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	2, 5	34 885 026	477 668
Sum fordringer		34 885 026	477 668
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	15 462 201	-2 814
Sum omløpsmidler		50 347 227	474 854
Sum eiendeler		72 646 242	16 519 053

Penneo Dokument ID: 5KSK7-Y4CPI-U7TK1-EPA2E-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	13 137 577	13 137 577
Overkurs	7	0	1 949 463
Ikke registrert kapitalforhøyelse		39 997 123	0
Sum innskutt egenkapital		<u>53 134 700</u>	<u>15 087 040</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>-248 599</u>	<u>-1 471 640</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-248 599</u>	<u>-1 471 640</u>
Sum egenkapital		<u>52 886 101</u>	<u>13 615 400</u>

Penneo Dokument ID: 5KSK7-Y4CPJ-U71K1-EPA2E-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	342 625
Betalbar skatt	6	-2 300	-2 300
Annen kortsiktig gjeld		19 762 441	2 563 328
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 760 141</u>	<u>2 903 653</u>
Sum gjeld		<u>19 760 141</u>	<u>2 903 653</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>72 646 242</u>	<u>16 519 053</u>

31. desember 2020
Bergen, 11. februar 2021

Rolf Tore Spjelkavik
Daglig leder/ Styremedlem

Klaus Henrik Wiese-Hansen
Styrets leder

Mona Irene Biering
styremedlem

Trond Gullaksen
styremedlem

Per Arne Johnsen
styremedlem

Penneo Dokument ID: SKSK7-Y4CPI-U71K1-EPA2E-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		51 192 762	
Resultatandel i datterselskap/tilknyttet selskap		-15 026 043	
Gevinst ved salg datterselskap		-37 893 444	
Endring utsatt skatt		191 661	
Endring i påløpte kostnader		1 446 499	
Endring i andre tidsavgrensingsposter		37 225	
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-51 340</u>	
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer i datterselskap		19 645 000	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>19 645 000</u>	
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		<u>-2 563 327</u>	
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-2 563 327</u>	
Netto endring i likvider i året		17 030 333	
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		-2 814	
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>17 027 519</u>	

Penneo Dokument ID: SKSK7-Y4CPJ-U71K1-EPA2E-V1JDH-WFP0K



Optimum Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet og resultatet regnskapsføres samme år som de er opptjent i datterselskap.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

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 frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Optimum Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Datterselskap og endringer i virksomhet

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Optimum AS	Bergen	100 %	100 %	15 026 043	12 299 015	12 299 015

Per 20. november 2020 ble det betydelige endringer for eierskapet i Optimum Gruppen AS.

Alle aksjene i Optimum Alternative Investments AS ble solgt til Söderberg & Partners Holding AB. Salgssummen for aksjene er delvis innbetalt på oppkjøpstidspunktet og delvis behandlet som en kort- og langsiktig selgerkreditt.

Hele salgssummen er tatt til inntekt i 2020.

For Optimum AS har det skjedd et innmatssalg til Söderberg & Partners Wealth Management AS. Salget er utformet slik at det for aksjonær Optimum Gruppen AS skulle likestilles med et salg av aksjene i Optimum AS. Eksisterende kunder overføres gradvis i en overgangsperiode som forventes i stor grad utført per 31.12.2020, men hvor de siste forventes overført per 1Q 2021. Når samtlige av kundene er overført, kan Optimums konsesjoner tilbakeleveres Finanstilsynet og selskapet skal likvideres uten nødvendig opphold.

Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.2020



Optimum Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke ubetalt godtgjørelse til styret i 2020.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Daglig leder er også administrerende direktør i Optimum AS og mottar sin kompensasjon fra dette selskapet.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020
Revisjon	81 700
Regnskap/LP	85 400
Annen bistand	114 746

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Andre fordringer	24 885 026	477 668

Fordringen per 31.12.2020 er utbytte avsatt i Optimum AS.

Gjeld	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld	0	-2 563 328



Optimum Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	191 661	-156 876
Årets totale skattekostnad	<u>191 661</u>	<u>-156 876</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	51 192 762	-1 424 105
Permanente forskjeller	406 725	171 313
Overskuddsandel av investering DS, TS og FKV	-15 026 043	-5 248
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>-37 893 444</u>	<u>0</u>
Alminnelig inntekt	-1 320 000	-1 258 040
Mottatt konsernbidrag	<u>0</u>	<u>544 968</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-1 320 000</u>	<u>-713 072</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 191 186	-871 186
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 191 186</u>	<u>-871 186</u>
 Utsatt skattefordel/ Utsatt skatt (22%)	-482 061	-191 661

Utsatt skattefordel er ikke balanseført da det eksisterer usikkerhet hvorvidt denne kan benyttes i fremtiden.



Optimum Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	13 137 577	0	1 949 463	-1 471 640	13 615 400
Egenkapital 01.01.	13 137 577	0	1 949 463	-1 471 640	13 615 400
Årsresultat	0	0	0	50 820 701	50 820 701
Ekstraordinært utbytte i løpet av året	0	0	-1 949 463	-9 575 537	-11 525 000
Fondsemissjon	0	39 997 123	0	-39 997 123	0
Andre endringer	0	0	0	-25 000	-25 000
Egenkapital 31.12.	13 137 577	39 997 123	0	-248 599	52 886 101

Selskapet foretok en fondsemissjon 21.12.2020 basert på mellombalansé. Denne ble registrert 4. januar 2021 i Brønnøysund.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	571 199	23	13 137 577

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
T&T&T AS	197 926	34,65 %	34,65 %
Moro-Invest AS	191 144	33,46 %	33,46 %
Juca Invest AS	163 000	28,54 %	28,54 %
Exilie AS	13 142	2,30 %	2,30 %
Øyvind Hofstad	1 612	0,28 %	0,28 %
Kim Erik Hansen	1 224	0,21 %	0,21 %
Øyvind Asklund	682	0,12 %	0,12 %
Massimo Invest AS	1 111	0,19 %	0,19 %
Tor-Erik Nielsen	1 358	0,24 %	0,24 %
Sum	571 199	100,00 %	100,00 %

Per 4. januar 2021 ble det registrert en fondsemissjon i Brønnøysund som økte aksjekapitalen med kr 39 997 123.

Penneo DokumentID: 5KSK7-Y4CPJ-U71K1-EPAZE-V1JDH-WFP0K



Optimum Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Kapitaldekning

Datterselskapet Optimum AS har et minimumskrav til ansvarlig kapital som følger av fjorårets faste kostnader for selskapet Optimum AS og konsernet.

Konsernet Optimum Gruppen AS består av Optimum Gruppen AS og Optimum AS per 31.12.2020. Fjorårets faste kostnader for disse to enheter var på kr 35 082 830. Krav til ansvarlig kapital for Optimum Gruppen er kr 8 770 707 for 2021.

Ansvarlig kapital per 31.12.2020 var kr 52 886 101.

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Per 4. januar 2021 ble det registrert en fondsemissjon i Brønnøysund som økte aksjekapitalen med kr 39 997 123.



Resultatregnskap - Konsern	2020	2019	Note
	Konsern	Konsern	
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	52 396 336	58 540 872	2
Annen driftsinntekt	21 602 086	1 670 245	2
Sum driftsinntekter	<u>73 998 423</u>	<u>60 211 117</u>	
Driftskostnader			
Lønnskostnad	30 956 093	37 233 407	6,7
Avskrivning	1 318 372	1 662 772	8
Annen driftskostnad	22 035 082	23 355 668	6
Sum driftskostnader	<u>54 309 547</u>	<u>62 251 848</u>	
Driftsresultat	<u>19 688 875</u>	<u>-2 040 731</u>	
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevnist ved avgang konsernenheter	36 513 271	0	10
Finansinntekt	399 285	701 715	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	0	0	10
Finanskostnad	129 613	176 932	
Netto Finansposter	<u>36 782 943</u>	<u>524 784</u>	
Resultat før skattekostnad	<u>56 471 819</u>	<u>-1 515 947</u>	
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	<u>5 677 492</u>	<u>-248 719</u>	13
Årsresultat	<u>50 794 326</u>	<u>-1 267 228</u>	
Overføringer:			
Ekstraordinært utbytte	11 525 000	0	14
Overført til annen egenkapital	<u>39 269 326</u>	<u>-1 267 228</u>	14
Sum disponert	<u>50 794 326</u>	<u>-1 267 228</u>	



Balanse - Konsern	2020	2019	Note
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	0	2 150 146	13
	0	2 150 146	
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	0	3 987 196	8
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	0	557 733	10
Andre fordringer	10 000 000	0	
Sum Finansielle Anleggsmidler	10 000 000	557 733	
Sum Anleggsmidler	10 000 000	6 695 075	
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10 437 563	12 334 010	
Andre fordringer	10 000 000	944 264	
Sum Fordringer	20 437 563	13 278 274	
Betalingsmidler	51 821 751	4 625 054	3
Sum Omløpsmidler	72 259 313	17 903 328	
Sum Eiendeler	82 259 313	24 598 403	

Balanse	2020	2019	Note
Egenkapital			
Aksjekapital	13 137 577	13 137 577	14
Overkurs		1 949 463	14
Annen innskutt EK	39 997 123	0	14
Sum Innskutt Egenkapital	53 134 700	15 087 040	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	-273 573	-1 471 639	14
Sum Opptjent egenkapital	-273 573	-1 471 639	
Sum Egenkapital	52 861 126	13 615 400	



Gjeld	2 020	2 019	
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	0	0	
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	
Andre avsetninger for forpliktelser	0	159 340	19
Øvrig langsiktig gjeld	0	0	
Sum langsiktig gjeld	0	159 340	
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	565 245	1 282 133	
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	11
Skyldig offentlige avgifter	2 296 461	2 821 454	
Betalbar skatt	3 064 487	0	13
Konserngjeld	0	0	
Andre avsetninger for forpliktelser	0	335 454	19
Gjeld til konsernselskaper	0	0	
Annen kortsiktig gjeld	23 471 993	6 384 622	
Sum kortsiktig gjeld	29 398 186	10 823 663	
Sum Gjeld	29 398 186	10 983 003	
Sum Egenkapital og Gjeld	82 259 313	24 598 403	

31.12.2020

Bergen 11. februar 2021

I styret for

Optimum Gruppen AS

Sgnert elektronisk

Rolf Spjelkavik
Daglig leder

Sgnert elektronisk

Trond Gullaksen
Styremedlem

Sgnert elektronisk

Mona Irene Biering
Styremedlem

Sgnert elektronisk

Per Arne Johnsen
Styremedlem

Sgnert elektronisk

Klaus Henrik Wiese-Hansen
Styrets leder

Penneo DokumentID: 5KSK7-Y4CPL-U71K1-EPA2E-V1JDH-WFP0K



Optimum Gruppen AS

Kontantstrømoppstilling Konsern

Konsern 2020	Konsern 2019	
		<u>Kontantstrøm fra operasjonell virksomhet</u>
56 471 819	-1 515 947	Ordinært resultat før skatt
1 318 372	1 662 772	Ordinære avskrivninger
2 840 712	-1 920 609	Endring i kundefordringer
-2 341 595	0	Tap ved salg av anleggsmidler
-1 241 880	258 763	Endring leverandørgjeld, skyldige off avgifter mm
-36 513 271		Gevinst ved avhending av konsernselskap
-20 494 985	0	Gevinst ved innmatsalg
-1 659 501	565 336	Endring i andre tidsavgrensningsposter
-1 620 330	-949 685	A: Netto likv. endring fra virksomheten
		<u>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u>
0	-1 573 547	Investering i varig driftsmidler
	-547 239	Investering i aksjer/ andeler
29 172 026		Innmattssalg av Optimum AS
39 645 000	0	Salg av Optimum Alternative Investments AS
68 817 026	-2 120 786	B: Netto likv. endring fra investeringsaktiviteter
		<u>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u>
0	1 500 000	Kapitalforhøyelse
-20 000 000	0	Selgerkreditt ved avhending av konsernvirksomhet
0	0	Innbetaling av utbytte/ konsernbidrag
-20 000 000	1 500 000	C: Netto likv. endring fra finansieringsaktiviteter
47 196 696	-1 570 470	A+B+C: Netto endring i likvider gjennom året
4 625 054	6 195 524	Likviditetsbeholdning 1.1
51 821 750	4 625 054	Likviditetsbeholdning 31.12

Penneo Dokumentnøkkel: SKSK7-Y4CPJ-U7TK1-EPAZE-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Årsregnskapet følger forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Optimum Gruppen AS, datterselskapene Optimum AS og Optimum Alternative Investments AS samt datterdatterselskapene Optimum Private Equity 2017 AS, Optimum Private Equity 2018 AS og Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS. Per november 2020 er Optimum Alternative Investments AS med døtre solgt ut av konsernet, se nærmere omtale i note til morselskapet. Nevnte selskap var i konsernet i 2019 og 90 % av 2020 og således representerer konserntallene disse omstendighetene ved at 90 % av resultatpostene for 2020 er inntektsført for nevnte konsern. Det er foretatt en gevinstberegning som er ført som finansinntekt for avhendingen av dette underkonsernet. Videre er innmaten i Optimum AS solgt, se nærmere omtale i regnskapet til morselskapet.

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværender mellom selskapene er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Salgsinntekter

Driftsinntekter består hovedsaklig av provisjoner. Inntektene resultatføres når de opptjenes. Se nærmere beskrivelse i note 2.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/ langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Man gjør fortløpende en vurdering av sine utestående. Basert på erfaringstall har selskapet en generell avsetning som dekker forventet tap på fordringer.

Kortsiktige plasseringer

Aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler, vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte inntektsføres som annen finansinntekt dersom utbyttet er opptjent i eierperioden.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bruk av estimater

Ledelsen har benyttet estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysninger om potensielle forpliktelser. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår.



Optimum Gruppen AS

Note 2 – Salgsinntekter og andre driftsinntekter

Morselskap har ikke salgsinntekter. Datterselskapet Optimum AS har konsesjon etter vphl § 2-1(1) nr 1, 2, 5 og 7 og vphl § 2-1(2) nr 1, 5 og 6. Selskapets inntekter stammer i sin helhet fra investerings tjenester; mottak og formidling av ordre på vegne av kunde i forbindelse med ett eller flere finansielle instrumenter. Selskapet tar ikke betalt for investeringsrådgivning dersom kunden velger å ikke følge rådene. Selskapet har følgelig ikke rapporterbare segmenter.

Datterselskapet Optimum Alternative Investments AS har konsesjon for forvaltning av alternative investeringsfond, jf aifl. § 2-2 første ledd. Selskapets inntekter i 2020 gjelder forvaltningshonorar og forretningsførsel.

Konsernet har solgt aksjene i Optimum Alternative Investments AS og innmaten i Optimum AS i 2020. Se nærmere beskrivelse i note til morselskapet.

Note 3 – Bankinnskudd

I posten for konsernet inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkskontoen med kr 1 100 946 i Optimum AS.

Note 4 – Finansiell markedsrisiko

Konsernet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av valuta risiko, da denne risiko er svært begrenset. Renterisiko oppstår på kort og mellomlangt som et resultat av at deler av konsernets gjeld har flytende rente, men per 31.12.20 har ikke konsernet noen rentebærende gjeld. For øvrig vurderes markedsrisikoen som begrenset da man primært utøver investeringsrådgivning og mottak og formidling av ordre på vegne av kunde i forbindelse med et eller flere finansielle instrumenter.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine økonomiske forpliktelser anses lav da motparter i hovedsak er verdipapirforetak og deres fond.

Likviditeten i konsernet anses å være tilstrekkelig.

Note 5 – Kapitaldekning

Optimum AS fikk konsesjon som verdipapirforetak i februar 2007, noe som medfører krav til selskapets og konsernets ansvarlige kapital jfr. kapitalkravforordningen. I samsvar med forskriften skal kapitaldekningskrav for Optimum AS tilfredsstilles både for selskapet Optimum AS og for konsernet Optimum Gruppen AS.

Se nærmere note for morselskapet hvor konsolidert kapitaldekning er oppgitt.

Penneo DokumentID: SKSK7-Y4CPJ-U71K1-EPAZE-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Note 6 - Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det er ikke lønnskostnader i morselskapet. Alle tallstørrelser vedr. lønn gjelder konsernet. Lønnsmodell i distribusjon ble endret fra og med 01.01.2011 samsvarende med Rundskriv 17/2010 fra Finanstilsynet. Rådgivere har nå en fastlønnsmodell med mulig tillegg av bonus. For ytelser til ledende ansatte utover administrerende direktør og ansatte med kontrollansvar henvises det til regnskapet til Optimum AS.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	24 498 357	30 518 311
Arbeidsgiveravgift og finanskatt	5 282 596	5 241 437
Pensjonskostnader	548 630	585 485
Andre ytelser	626 510	888 175
Sum	<u>30 956 093</u>	<u>37 233 408</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 27,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer/ personer med compliance-ansvar og styret

Optimum AS er underlagt "Forskrift om godtgjørelsesordninger i finansinstitusjoner, verdipapirforetak og forvaltningsselskap for verdipapirfond". Optimum AS har en etablert godtgjørelsesordning i tråd med forskriften. Følgende personer er omfattet av ordningen.

	Lønn	Pensjons- utgifter	Andre godt- gjørelser
Rolf T. Spjælkavik, Daglig leder Optimum AS	1 636 042	114 523	40 892
Per Arne Johnsen, Markedsdirektør, Optimum AS	1 064 951	74 547	21 481
Ola Uhre, Compliance ansvarlig Optimum AS og Optimum Alternative Investments AS	1 186 846	49 847	8 345
Marcus Børresen, Daglig leder Optimum Alternative Investments AS	1 023 015	22 674	8 636

Styrehonorar til styreleder utgjør kr 166 250.

Styrets øvrige medlemmer godtgjøres med kr 104 500.

Honorar til revisor

Lovpålagt revisjon	518 490
Annen bistand	397 532
Regnskap/LP	188 075
Sum	<u>1 104 096</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret

Penneo Dokumenttnøkkel: SKSK7-Y4CPJ-U7TK1-EPAZE-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Note 7 - Pensjonskostnader og forpliktelser

Morselskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Konsernet har innskuddspensjonsordning for sine ansatte.

Note 8 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er avhendet i forbindelse med innmatssalget av Optimum AS.

	Driftsøse, inventar, verktøy, kontormaskiner
Anskaffelseskost 01.01.	23 406 683
Tilgang kjøpte driftsmidler	272 769
Avgang solgte driftsmidler	-600 000
Anskaffelseskost 31.12.	<u>23 079 452</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-20 737 857
Nedskrivning	<u>2 341 595</u>
Balansført pr. 31.12.	<u>-</u>
Årets avskrivninger	1 318 372
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 9 - Leieavtaler

Konsernet benytter operasjonell leasing for en del av kontorparken og har leieavtaler for vann og kaffemaskiner. Konsernets leieavtaler er i forbindelse med salget av innmat i Optimum AS i prosess med overføring til kjøpende part eller avsluttet.

Note 10 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Konsernet har ingen vesentlige aksjeposter.

Note 11 - Pantstillelser og garantier m.v.

Datterselskapet Optimum AS har garantiansvar via Handelsbanken for husleie til lokaler i Bergen, Oslo og Stavanger på til sammen kr 1 773 861.

Det er betalt en garantiprovisjon på kr 42 746 til Handelsbanken for dette garantiansvaret. Garantiene er overført i forbindelse med salget av innmaten i selskapet.

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Se regnskap for morselskapet.

Penneo DokumentID: SKSK7-Y4CPJ-U7TK1-EPA2E-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Note 13 – Skatt

Årets skatt økostnad fremkommer slik:

	Konsern	
	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	3 527 347	0
Skatt på resultatført konsernbidrag	-	0
Feil tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt/fordel	2 150 146	-248 719
Årets totale skatt økostnad	5 677 492	-248 719

Betalbar skatt i årets skatt økostnad fremkommer slik:

	Konsern	
	2020	2019
Resultat før skatt økostnad	56 471 819	-1 515 947
Permanente forskjeller	459 034	394 260
Realisasjon av aksjer	-34 987 527	
Endring i midlertidige forskjeller	-1 761 669	-44 357
Anvendt fremførbart underskudd	-6 072 270	0
Grunnlag betalbar skatt	14 109 387	-1 166 044
Skatt, 25 %, som utgjør sum betalbar skatt på årets resultat	3 527 347	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	Konsern	
	2020	2019
<i>Forskjeller som utlignes:</i>		
Anleggsmidler	-	-1 761 669
Regnskapsmessige avsetninger	-	0
Akk. Fremførbart underskudd	-2 191 186	-7 079 853
Sum	-2 191 186	-8 841 522
Forskjeller som ikke inngår	0	0
Utsatt skattefordel (-)	-482 061	-2 150 146

Utsatt skattefordel stammer fra Optimum Gruppen AS. Denne er ikke balanseført fordi det foreligger usikkerhet hvorvidt denne kan nyttiggjøres i fremtiden.

Note 14 - Egenkapital

	Aksje-kapital	Ikke-registrert kapital-		Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
		Overkurs forhøyelse			
Egenkapital 01.01	13 137 577	1 949 463	-	1 471 639	13 615 400
Fondsemissjon			39 997 123	- 39 997 123	-
Årets resultat				50 794 326	50 794 326
Ekstraordinært utbytte	-	1 949 463		- 9 575 537	- 11 525 000
Andre endringer				23 600	23 600
Egenkapital 31.12.	13 137 578	-	39 997 123	-273 572	52 861 126

Penneo Dokumentnr: SKSK7-14CPL-U71K1-EPAZE-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Note 15 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

For aksjekapitalen i Optimum Gruppen AS, se regnskapet for morselskapet.

Note 16 - Immaterielle eiendeler

Konsernet har ingen immaterielle eiendeler pr 31.12.

Note 17 - Datterselskaper og konsoliderte enheter

Selskaper som er døtre i mor

	Stiftet	Ervervet	Berandel	Stemme-andel
Optimum AS	1991	22.05.2006	100 %	100 %
Optimum Alternative Investments AS*	2014	07.07.2014	100 %	100 %

* I november 2020 ble selskapet solgt i sin helhet til Söderberg & Partners, se nærmere omtale i noter til morselskapet. 90 % av resultatet (eiertiden) er tatt inn i konsernkonsolideringen.

Gevinst av avhødet datterselskap er beregnet som følger:

Salgssum	39 645 000
Bokførte netto eiendeler i konsernet IB	- 1 751 556
Resultat ført i inneværende periode	- 1 380 173
Realisasjonsgevinst ført i konsernet	36 513 271

Penneo Dokument ID: 5KSK7-Y4CPJ-U71K1-EPA2E-V1JDH-WTP0K



Optimum Gruppen AS

Note 18 - Transaksjoner med nærstående

Datterselskap Optimum ASer tilrettelegger, forretningsfører og distributør for selskapene Global Opportunities PEAS, Private Equity Growth 2012 AS, AVS Feeder AS og Nordisk Handelseiendom AS.

Optimum AS mottok i 2020 honorarer relatert til forvaltning, administrasjon- og forretningsførsel.

Note 19 - Langsiktig gjeld

Konsernet har en godtgjørelsesordning gjeldende for ledende ansatte. Bonusen fordeles med 50 % i kontantandel og 50 % i betinget kapital.

Den betingete kapitalen holdes tilbake av selskapet, og utbetales etter gitte kriterier basert på selskapets resultatavvikling.

Avsatt betinget bonus i 2020 er 0. Tidligere års bonuser gjelder kontorledere og ble i sin helhet gjort opp i 2020.

Note 20 - Hendelser etter balansedagen

Fondsemissjon er registrert per 4.1.2020. Se mer utfyllende opplysninger i morselskapets regnskap.

Penneo Dokument ID: 5KSK7-Y4CPL-U71K1-EPAZE-V1JDH-WTP0K



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."

Per Arne Johnsen

Styremedlem

På vegne av: OGR

Serienummer: 9578-5992-4-3009384

IP: 95.128.xxx.xxx

2021-02-11 08:42:46Z



Klaus Henrik Wiese-Hansen

Styreleder

På vegne av: OGR

Serienummer: 9578-5999-4-2316802

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-02-11 08:44:05Z



Trond Gullaksen

Styremedlem

På vegne av: OAI

Serienummer: 9578-5992-4-3006423

IP: 84.234.xxx.xxx

2021-02-11 09:59:49Z



Mona Irene Biering

Styremedlem

På vegne av: OGR

Serienummer: 9578-5999-4-1075343

IP: 85.165.xxx.xxx

2021-02-11 10:18:51Z



Rolf Tore Spjelkavik

Daglig leder

På vegne av: Optimum

Serienummer: 9578-5992-4-2624710

IP: 95.128.xxx.xxx

2021-02-11 10:29:48Z



Penneo Dokument ID: SKSK7-Y4CPJ-U7TK1-EPAZE-V1JDH-WTF0K

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/validate>