



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 937 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marcus Børresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 29.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	13 085 960	10 195 669
Annen driftsinntekt	2	1 752 840	586 243
Sum inntekter		14 838 800	10 781 912
Kostnader			
Lønnskostnad	7, 8	3 680 614	3 375 966
Annen driftskostnad	7	1 180 541	4 876 945
Sum kostnader		4 861 155	8 252 911
Driftsresultat		9 977 645	2 529 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		64 920	15 248
Sum finansinntekter		64 920	15 248
Annen finanskostnad		17 706	137
Sum finanskostnader		17 706	137
Netto finans		47 214	15 111
Ordinært resultat før skattekostnad		10 024 859	2 544 112
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 506 215	636 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 518 644	1 907 379
Årsresultat		7 518 644	1 907 379
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	7 500 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	11	18 644	407 379
Sum overføringer og disponeringer		7 518 644	1 907 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 10	1 079 096	1 016 267
Sum finansielle anleggsmidler		1 079 096	1 016 267
Sum anleggsmidler		1 079 096	1 016 267
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		81 418	38 738
Sum fordringer		81 418	38 738
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	11 579 035	3 807 045
Sum omløpsmidler		11 660 453	3 845 783
SUM EIENDELER		12 739 549	4 862 050
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	1 400 000	1 400 000
Overkurs	11	777 579	758 935
Sum innskutt egenkapital		2 177 579	2 158 935
Sum egenkapital	11	2 177 579	2 158 935
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	9	2 506 215	636 733
Skyldige offentlige avgifter	4	275 807	304 123
Annen kortsiktig gjeld		7 779 948	1 762 259
Sum kortsiktig gjeld		10 561 970	2 703 115
Sum gjeld		10 561 970	2 703 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 739 549	4 862 050



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 115604

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 937 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Olav Vs gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marcus Børresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.02.2022



Organisasjonsnr: 913 937 864
OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	13 085 960	10 195 669
Annen driftsinntekt	2	1 752 840	586 243
Sum inntekter		14 838 800	10 781 912
Kostnader			
Lønnskostnad	7, 8	3 680 614	3 375 966
Annen driftskostnad	7	1 180 541	4 876 945
Sum kostnader		4 861 155	8 252 911
Driftsresultat		9 977 645	2 529 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		64 920	15 248
Sum finansinntekter		64 920	15 248
Annen finanskostnad		17 706	137
Sum finanskostnader		17 706	137
Netto finans		47 214	15 111
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 506 215	636 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 518 644	1 907 379
Årsresultat		7 518 644	1 907 379
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	7 500 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	11	18 644	407 379
Sum overføringer og disponeringer		7 518 644	1 907 379



Organisasjonsnr: 913 937 864
OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6, 10 1 079 096 1 016 267

Sum finansielle anleggsmidler 1 079 096 1 016 267

Sum anleggsmidler 1 079 096 1 016 267

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 81 418 38 738

Sum fordringer 81 418 38 738

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 11 579 035 3 807 045

Sum omløpsmidler 11 660 453 3 845 783

SUM EIENDELER 12 739 549 4 862 050

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 11, 12 1 400 000 1 400 000

Overkurs 11 777 579 758 935

Sum innskutt egenkapital 2 177 579 2 158 935

Sum egenkapital 11 2 177 579 2 158 935

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt 9 2 506 215 636 733

Skyldige offentlige avgifter 4 275 807 304 123

Annen kortsiktig gjeld 7 779 948 1 762 259

Sum kortsiktig gjeld 10 561 970 2 703 115

Sum gjeld 10 561 970 2 703 115



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

12 739 549

4 862 050



Organisasjonsnr: 913 937 864
OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	14000.00	100.00	1400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Söderberg & Partners Holding AB	14000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	14000.00	100.00%	

Note
7

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2669070.00	2759057.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	433493.00	523796.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		58832.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	156452.00	34281.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3259015.00	3375966.00

Selskapet har 3 ansatte per 31.12, hvorav to stk i 100 % stilling og en i 50 % stilling. Gjennom året har selskapet sysselsatt 2,7 årsverk.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Marcus Børresen, daglig leder	1403630.00	33739.00	10796.00
Ola Uhre, Compliance-ansvarlig*	599712.00	17950.00	11973.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	2003342.00	51689.00	22769.00

Daglig leder har avtale om etterlønn i 6 måneder ved oppsigelse.
*Compliance-ansvarlig har vært ansatt 50 % stilling i selskapet i 2021.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93625.00	101100.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21100.00	21400.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	114725.00	122500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.70

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Optimum Private Equity 2017 AS	100.00%	100.00%		
Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS	100.00%	100.00%		
Optimum Private Equity 2018 AS	100.00%	100.00%		
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS	0.01%	100.00%		
Optimum Private Equity 2020 AS	0.01%	100.00%		

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Optimum Alternative Investments AS	Olav Vs gate 6 0161 OSLO



0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.
Årsregnskapet følger forskrift om årsregnskap for AIF-forvaltere med tillatelse.

Salgsinntekter

Selskapets inntekter består av forvaltningshonorarer, administrasjonshonorarer og forretningsførselshonorarer fra alternative investeringsfond under forvaltning. Inntektene resultatføres når de opptjenes.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende 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.

Kontantstrømoppstilling

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



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Salgsinntekter

Selskapet har konsesjon for forvaltning av alternative investeringsfond, jf. aifl. § 2-2 første ledd. Selskapets salgsinntekter gjelder forvaltningshonorar. Selskapets honorarer for administrasjon og forretningsførsel er ført som annen driftsinntekt.

Note 3 - Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av valutarisikoen. Selskapet har ikke lån og følgelig ingen renterisiko. For øvrig vurderes markedsrisikoen som begrenset.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine økonomiske forpliktelser anses begrenset da motparter i hovedsak er selskaper under forvaltning.

Likviditeten i selskapet anses tilstrekkelig.

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetreksmidler utgjør	131 949

Kr 8 051 465 av bankinnskuddene er fastrenteinnskudd med 1 måneds oppsigelsestid.

Note 5 - Kapitaldekning

Selskapet har et krav til kapitaldekning som følger av høyeste av 25 % av fjorårets faste kostnader og 125 000 EUR.

Selskapets ansvarlige kapital er kr 2 177 579 per 31.12.2021 justert for avsatt utbytte. Tilsvarende tall for 2020 var kr 2 158 935 justert for avsatt utbytte. Før utbytte er tallene henholdsvis kr 9 677 579 og kr 3 658 935.

For 2022 har selskapet et kapitalkrav på kr 1 248 600, med en overdekning på kr 928 979 per 1.1.2022 justert for avsatt utbytte.

Selskapet har hatt et kapitalkrav i 2021 på kr 2 063 228, med en overdekning på kr 95 707 per 1.1.2021.

Kapitalkravet for 2022 tar utgangspunkt i 125 000 EUR, hvor valutakurs på 9,9888 NOK/EUR den 31.12.2021 er lagt til grunn.



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Beløp til forvaltning

Selskapet har følgende beløp til forvaltning

	Kommitert Kapital 31.12 / VEK 30.6	Innbetalt av kommitert kapital %
Optimum Private Equity 2017 IS - Kommitert	293 135 500	81
Optimum Private Equity 2018 IS - Kommitert	253 906 800	76
Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS (EUR) * - Kommitert	113 949 933	86
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS (EUR) * - Kommitert	273 523 310	29
Optimum Private Equity 2020 AS (USD)* - Kommitert	127 025 818	39
Global Opportunities PE AS (VEK 30.6)	100 486 878	100
Private Equity Growth 2012 AS (VEK 30.6)	72 781 494	100
AVS Feeder AS (VEK 30.6)	22 670 154	100
Nordisk Handelseiendom AS (VEK 30.6)	2 040 923	100
	1 259 520 810	

* Fond er nominert i Euro eller Amerikanske Dollar. Beløp er omregnet til NOK med Norges Bank sin kurs per 31.12.2021.

Selskapet var også forvalter for Premium Maritime Fund Invest AS. Dette selskapet ble avviklet i 2021.



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021
Lønninger	2 936 948
Arbeidsgiveravgift/finansskatt	587 214
Pensjonskostnader	98 918
Andre ytelser	57 534
Sum	<u>3 680 614</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,7 årsverk.

Selskapet har 3 ansatte per 31.12, hvorav to stk. i 100 % stilling og en i 50 % stilling. Gjennom året har selskapet sysselsatt 2,7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Marcus Børresen, daglig leder	1 403 630	33 739	10 796
Ola Uhre, Compliance-ansvarlig*	599 712	17 950	11 973
	0	0	0

Daglig leder har avtale om etterlønn i 6 måneder ved oppsigelse.

*Compliance-ansvarlig har vært ansatt 50 % stilling i selskapet i 2021.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: 2021

Revisjon	93 625
Teknisk bistand regnskap / LP	21 100
Sum	<u>114 725</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	2 506 215	636 733
Årets totale skattekostnad	2 506 215	636 733
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	10 024 859	2 544 112
Permanente forskjeller	0	2 820
Årets skattegrunnlag	10 024 859	2 546 932
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	2 506 215	636 733

Note 10 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Bokført verdi per 31.12
Optimum Private Equity 2017 AS	30.06.2017	Oslo	100 %	100 %	430 000
Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS	05.12.2017	Oslo	100 %	100 %	250 000
Optimum Private Equity 2018 AS	14.03.2018	Oslo	100 %	100 %	380 000
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS	14.06.2019	Oslo	0 %	100 %	8 784
Optimum Private Equity 2020 AS	12.03.2020	Oslo	0 %	100 %	10 312
Sum					1 079 096

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs/ annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	1 400 000	758 935	2 158 935
Årsresultat	0	7 518 644	7 518 644
Avsatt utbytte	0	-7 500 000	-7 500 000
Egenkapital 31.12.	1 400 000	777 579	2 177 579



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	14 000	100 kr	1 400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Söderberg & Partners Holding AB	14 000	100 %	100 %

Note 13 - Konsolidering

Optimum Alternative Investments AS' resultat og balanse er konsolidert inn i Söderberg & Partners Holding AB og det utarbeides ikke eget konsernregnskap for Optimum Alternative Investments AS, jfr. unntak for konsolidering for underkonsern. Konsernregnskapet kan fremskaffes ved henvendelse til Söderberg & Partners Holding AB.



Optimum Alternative Investments AS

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømpoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning





ÅRSBERETNING

OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS
ORG NR 913 937 864

FOR INNTEKTSÅRET 2021

Virksomhetens art og lokalisering

Optimum Alternative Investments AS har hovedkontor i Oslo, og er et datterselskap av Söderberg & Partners Holding AB, lokalisert i Stockholm.

Redegjørelse for årsregnskapet

Optimum Alternative Investments AS innehar konsesjon til å forvalte alternative investeringsfond, jfr. lov om forvaltning av alternative investeringsfond, § 2-2 (1). Optimum AS har vært distributør ved etablering av samtlige fond selskapet forvalter. Optimum AS avviklet sin virksomhet i 2021, og har overført deler av virksomheten til Söderberg & Partners Wealth Management AS.

Selskapet har i år overtatt som forvalter og forretningsfører etter Optimum AS for de fire fondene Global Opportunities PE AS, Private Equity Growth 2012 AS, Nordisk Handelseiendom AS og AVS Feeder AS. I forbindelse med overdragelsene ble fondene registrert som alternative investeringsfond i Finanstilsynets virksomhetsregister (uten markedsføringstillatelse).

Fra før var selskapet forvalter for de seks alternative investeringsfondene Premium Maritime Fund Invest AS Optimum Private Equity 2017 IS, Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS, Optimum Private Equity 2018 IS, Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS, Optimum Private Equity 2020 AS.

Premium Maritime Fund Invest AS ble avviklet i år. Selskapet har i år ikke etablert nye alternative investeringsfond eller gjennomført tegningsomganger i eksisterende fond. Ved utgangen av året er selskapet dermed forvalter for totalt ni alternative investeringsfond og forretningsfører for fire av disse.

Resultat etter skatt ble TNOK 7 518 i 2021, mot TNOK 1 907 i 2020.

Selskapets finansielle stilling, herunder kapitaldekning per 31.12.2021, vurderes som tilfredsstillende med en egenkapital/ansvarlig kapital på TNOK 2 177 justert for avsatt utbytte på TNOK 7 500.

Selskapet har i perioden investert TNOK 50 i sine datterselskaper gjennom emisjoner.

Styret er tilfreds med resultatet for 2021. Den økonomiske stillingen anses som tilfredsstillende.

Selskapets virksomhet har gjennom året i liten grad blitt påvirket av utbruddet av Covid-19.

Styret og daglig leder i selskapet og selskapets datterselskaper er omfattet av konsernets styreansvarsforsikring tegnet av Söderberg & Partners Holding AB.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Selskapet har ved balansedagen tre ansatte.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet tar i sin policy sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, for eksempel i saker vedrørende lønn, avansement og rekruttering.

Selskapet har ved utgangen av 2021 kun tre ansatte fordelt på 2,5 årsverk som alle er menn. Selskapets styre består av tre menn.





Ytre miljø

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

Resultatdisposisjon

Styret foreslår ovenfor generalforsamlingen at TNOK 7 500 utdeles som utbytte til morselskapet Söderberg & Partners Holding AB og residualen, TNOK 18, overføres annen egenkapital.

Oslo, 9. februar 2022

**For
Optimum Alternative Investments AS**

Klaus Henrik Wiese-Hansen
Styres leder

Marcus Birger Børresen
Daglig leder

Lars Kristian Gundersen
Styremedlem

Carl-Adam S. Högberg
Styremedlem





Optimum Alternative Investments AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	13 085 960	10 195 669
Annen driftsinntekt	2	1 752 840	586 243
Sum driftsinntekter		<u>14 838 800</u>	<u>10 781 912</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	7, 8	3 680 614	3 375 966
Annen driftskostnad	7	1 180 541	4 876 945
Sum driftskostnader		<u>4 861 155</u>	<u>8 252 911</u>
Driftsresultat		<u>9 977 645</u>	<u>2 529 001</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		64 920	15 248
Annen finanskostnad		17 706	137
Netto finansposter		<u>47 214</u>	<u>15 111</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>10 024 859</u>	<u>2 544 112</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>2 506 215</u>	<u>636 733</u>
Årsresultat		<u>7 518 644</u>	<u>1 907 379</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	11	7 500 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	11	18 644	407 379
Sum disponert		<u>7 518 644</u>	<u>1 907 379</u>





Optimum Alternative Investments AS

Balanse per 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6, 10	<u>1 079 096</u>	<u>1 016 267</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 079 096</u>	<u>1 016 267</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 079 096</u>	<u>1 016 267</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>81 418</u>	<u>38 738</u>
Sum fordringer		<u>81 418</u>	<u>38 738</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>11 579 035</u>	<u>3 807 045</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 660 453</u>	<u>3 845 783</u>
Sum eiendeler		<u>12 739 549</u>	<u>4 862 050</u>





Optimum Alternative Investments AS

Balanse per 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	1 400 000	1 400 000
Overkurs	11	777 579	758 935
Sum innskutt egenkapital		<u>2 177 579</u>	<u>2 158 935</u>
Sum egenkapital	11	<u>2 177 579</u>	<u>2 158 935</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	9	2 506 215	636 733
Skyldige offentlige avgifter	4	275 807	304 123
Annen kortsiktig gjeld		<u>7 779 948</u>	<u>1 762 259</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 561 970</u>	<u>2 703 115</u>
Sum gjeld		<u>10 561 970</u>	<u>2 703 115</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 739 549</u>	<u>4 862 050</u>

31. desember 2021
Oslo, 9. februar 2022

Klaus Henrik Wiese-Hansen
Styrets leder

Carl-Adam S. Högberg
Styremedlem

Lars Kristian Gundersen
Styremedlem

Marcus Birger Børresen
Daglig leder





Optimum Alternative Investments AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 024 859	2 544 112
Periodens betalte skatt		-636 733	0
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		0	77 357
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-66 137	-87 380
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>9 321 989</u>	<u>2 534 089</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-50 000	-93 760
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-50 000</u>	<u>-93 760</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		-1 500 000	0
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag		0	-477 272
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-1 500 000</u>	<u>-477 272</u>
Netto endring i likvider i året		7 771 989	1 963 057
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		3 807 045	1 843 988
Kontanter og bankinnskudd per 31.12		<u>11 579 034</u>	<u>3 807 045</u>





Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.
Årsregnskapet følger forskrift om årsregnskap for AIF-forvaltere med tillatelse.

Salgsinntekter

Selskapets inntekter består av forvaltningshonorarer, administrasjonshonorarer og forretningsførselshonorarer fra alternative investeringsfond under forvaltning. Inntektene resultatføres når de opptjenes.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende 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.

Kontantstrømoppstilling

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





Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Salgsinntekter

Selskapet har konsesjon for forvaltning av alternative investeringsfond, jf. aifl. § 2-2 første ledd. Selskapets salgsinntekter gjelder forvaltningshonorar. Selskapets honorarer for administrasjon og forretningsførsel er ført som annen driftsinntekt.

Note 3 - Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av valutarisikoen. Selskapet har ikke lån og følger ingen renterisiko. For øvrig vurderes markedsrisikoen som begrenset.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine økonomiske forpliktelser anses begrenset da motparter i hovedsak er selskaper under forvaltning.

Likviditeten i selskapet anses tilstrekkelig.

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetreksmidler utgjør	131 949

Kr 8 051 465 av bankinnskuddene er fastrenteinnskudd med 1 måneds oppsigelsestid.

Note 5 - Kapitaldekning

Selskapet har et krav til kapitaldekning som følger av høyeste av 25 % av fjorårets faste kostnader og 125 000 EUR.

Selskapets ansvarlige kapital er kr 2 177 579 per 31.12.2021 justert for avsatt utbytte. Tilsvarende tall for 2020 var kr 2 158 935 justert for avsatt utbytte. Før utbytte er tallene henholdsvis kr 9 677 579 og kr 3 658 935.

For 2022 har selskapet et kapitalkrav på kr 1 248 600, med en overdekning på kr 928 979 per 1.1.2022 justert for avsatt utbytte.

Selskapet har hatt et kapitalkrav i 2021 på kr 2 063 228, med en overdekning på kr 95 707 per 1.1.2021.

Kapitalkravet for 2022 tar utgangspunkt i 125 000 EUR, hvor valutakurs på 9,9888 NOK/EUR den 31.12.2021 er lagt til grunn.





Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Beløp til forvaltning

Selskapet har følgende beløp til forvaltning

	Kommitert Kapital 31.12 / VEK 30.6	Innbetalt av kommitert kapital %
Optimum Private Equity 2017 IS - Kommitert	293 135 500	81
Optimum Private Equity 2018 IS - Kommitert	253 906 800	76
Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS (EUR) * - Kommitert	113 949 933	86
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS (EUR) * - Kommitert	273 523 310	29
Optimum Private Equity 2020 AS (USD)* - Kommitert	127 025 818	39
Global Opportunities PE AS (VEK 30.6)	100 486 878	100
Private Equity Growth 2012 AS (VEK 30.6)	72 781 494	100
AVS Feeder AS (VEK 30.6)	22 670 154	100
Nordisk Handelseiendom AS (VEK 30.6)	2 040 923	100
	1 259 520 810	

* Fond er nominert i Euro eller Amerikanske Dollar. Beløp er omregnet til NOK med Norges Bank sin kurs per 31.12.2021.

Selskapet var også forvalter for Premium Maritime Fund Invest AS. Dette selskapet ble avviklet i 2021.





Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021
Lønninger	2 936 948
Arbeidsgiveravgift/finansskatt	587 214
Pensjonskostnader	98 918
Andre ytelser	57 534
Sum	<u>3 680 614</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,7 årsverk.

Selskapet har 3 ansatte per 31.12, hvorav to stk. i 100 % stilling og en i 50 % stilling. Gjennom året har selskapet sysselsatt 2,7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Marcus Børresen, daglig leder	1 403 630	33 739	10 796
Ola Uhre, Compliance-ansvarlig*	599 712	17 950	11 973
	0	0	0

Daglig leder har avtale om etterlønn i 6 måneder ved oppsigelse.

*Compliance-ansvarlig har vært ansatt 50 % stilling i selskapet i 2021.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: 2021

Revisjon	93 625
Teknisk bistand regnskap / LP	21 100
Sum	<u>114 725</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



**Optimum Alternative Investments AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 9 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	2 506 215	636 733
Årets totale skattekostnad	<u>2 506 215</u>	<u>636 733</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	10 024 859	2 544 112
Permanente forskjeller	0	2 820
Årets skattegrunnlag	<u>10 024 859</u>	<u>2 546 932</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	2 506 215	636 733

Note 10 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi per 31.12
Optimum Private Equity 2017 AS	30.06.2017	Oslo	100 %	100 %	430 000
Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS	05.12.2017	Oslo	100 %	100 %	250 000
Optimum Private Equity 2018 AS	14.03.2018	Oslo	100 %	100 %	380 000
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS	14.06.2019	Oslo	0 %	100 %	8 784
Optimum Private Equity 2020 AS	12.03.2020	Oslo	0 %	100 %	10 312
Sum					<u>1 079 096</u>

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs/ annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	1 400 000	758 935	2 158 935
Årsresultat	0	7 518 644	7 518 644
Avsatt utbytte	0	-7 500 000	-7 500 000
Egenkapital 31.12.	<u>1 400 000</u>	<u>777 579</u>	<u>2 177 579</u>





Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	14 000	100 kr	1 400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Söderberg & Partners Holding AB	14 000	100 %	100 %

Note 13 - Konsolidering

Optimum Alternative Investments AS' resultat og balanse er konsolidert inn i Söderberg & Partners Holding AB og det utarbeides ikke eget konsernregnskap for Optimum Alternative Investments AS, jfr. unntak for konsolidering for underkonsern. Konsernregnskapet kan fremskaffes ved henvendelse til Söderberg & Partners Holding AB.





Verification

Transaction 09222115557462736112

Document

eSignering av OAI årsregnskap 2021

Main document

13 pages

Initiated on 2022-02-09 11:20:01 CET (+0100) by Intility

eSign (Ie)

Finalised on 2022-02-09 14:02:36 CET (+0100)

Initiator

Intility eSign (Ie)

esign@intility.no

Signing parties

Klaus Henrik Wiese-Hansen (KHW)

klaus.wiese-hansen@schjodt.com

Signed 2022-02-09 11:20:44 CET (+0100)

Lars Kristian Gundersen (LKG)

lars.gundersen@soderbergpartnerswealth.no

Signed 2022-02-09 14:02:36 CET (+0100)

Carl-Adam Högberg (CH)

carl-adam.hogberg@soderbergpartners.lu

Signed 2022-02-09 11:42:13 CET (+0100)

Marcus Børresen (MB)

mb@optimum.no

Signed 2022-02-09 11:28:44 CET (+0100)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>





Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 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 Alternative Investments AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimum Alternative Investments AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon 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 om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og 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 inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Bergen, 9. februar 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor



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

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-02-09 08:55:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EYODZ-NLEEK-S3G1L-ZHFSE-XEP63-M4TDC

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 Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.
Årsregnskapet følger forskrift om årsregnskap for AIF-forvaltere med tillatelse.

Salgsinntekter

Selskapets inntekter består av forvaltningshonorarer, administrasjonshonorarer og forretningsførerslønninger fra alternative investeringsfond under forvaltning. Inntektene resultatføres når de opptjenes.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Kontantstrømoppstilling

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



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Salgsinntekter

Selskapet har konsesjon for forvaltning av alternative investeringsfond, jf. aifl. § 2-2 første ledd. Selskapets salgsinntekter gjelder forvaltningshonorar. Selskapets honorarer for administrasjon og forretningsførsel er ført som annen driftsinntekt.

Note 3 - Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av valutarisikoen. Selskapet har ikke lån og følgelig ingen renterisiko. For øvrig vurderes markedsrisikoen som begrenset.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine økonomiske forpliktelser anses begrenset da motparter i hovedsak er selskaper under forvaltning.

Likviditeten i selskapet anses tilstrekkelig.

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	131 949

Kr 8 051 465 av bankinnskuddene er fastrenteinnskudd med 1 måneds oppsigelsestid.

Note 5 - Kapitaldekning

Selskapet har en krav til kapitaldekning som følger av høyste av 25 % av fjorårets faste kostnader og 125 000 EUR.

Selskapets ansvarlige kapital er kr 2 177 579 per 31.12.2021 justert for avsatt utbytte. Tilsvarende tall for 2020 var kr 2 158 935 justert for avsatt utbytte. Før utbytte er tallene henholdsvis kr 9 677 579 og kr 3 658 935.

For 2022 har selskapet et kapitalkrav på kr 1 248 600, med en overdekning på kr 928 979 per 1.1.2022 justert for avsatt utbytte.

Selskapet har hatt et kapitalkrav i 2021 på kr 2 063 228, med en overdekning på kr 95 707 per 1.1.2021.

Kapitalkravet for 2022 tar utgangspunkt i 125 000 EUR, hvor valutakurs på 9,9888 NOK/EUR den 31.12.2021 er lagt til grunn.



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Beløp til forvaltning

Selskapet har følgende beløp til forvaltning

	Kommitert Kapital 31.12 / VEK 30.6	Innbetalt av kommitert kapital %
Optimum Private Equity 2017 IS - Kommitert	293 135 500	81
Optimum Private Equity 2018 IS - Kommitert	253 906 800	76
Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS (EUR) * - Kommitert	113 949 933	86
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS (EUR) * - Kommitert	273 523 310	29
Optimum Private Equity 2020 AS (USD)* - Kommitert	127 025 818	39
Global Opportunities PE AS (VEK 30.6)	100 486 878	100
Private Equity Growth 2012 AS (VEK 30.6)	72 781 494	100
AVS Feeder AS (VEK 30.6)	22 670 154	100
Nordisk Handelseiendom AS (VEK 30.6)	2 040 923	100
	1 259 520 810	711

* Fond er nominert i Euro eller Amerikanske Dollar. Beløp er omregnet til NOK med Norges Bank sin kurs per 31.12.2021.

Selskapet var også forvalter for Premium Maritime Fund Invest AS. Dette selskapet ble avviklet i 2021.



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021
Lønninger	2 669 070
Arbeidsgiveravgift/finansskatt	433 493
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	156 452
Sum	<u>3 259 015</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,7 årsverk.

Selskapet har 3 ansatte per 31.12, hvorav to stk i 100 % stilling og en i 50 % stilling. Gjennom året har selskapet sysselsatt 2,7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Marcus Børresen, daglig leder	1 403 630	33 739	10 796
Ola Uhre, Compliance-ansvarlig*	599 712	17 950	11 973
	0	0	0

Daglig leder har avtale om etterlønn i 6 måneder ved oppsigelse.

*Compliance-ansvarlig har vært ansatt 50 % stilling i selskapet i 2021.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	93 625
Teknisk biastand regnskap / LP	21 100
Sum	<u>114 725</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	2 506 215	636 733
Årets totale skattekostnad	2 506 215	636 733
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	10 024 859	2 544 112
Permanente forskjeller	0	2 820
Årets skattegrunnlag	10 024 859	2 546 932
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	2 506 215	636 733

Note 10 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Optimum Private Equity 2017 AS	30.06.2017	Oslo	100 %	100 %	430 000
Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS	05.12.2017	Oslo	100 %	100 %	250 000
Optimum Private Equity 2018 AS	14.03.2018	Oslo	100 %	100 %	380 000
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS	14.06.2019	Oslo	0 %	100 %	8 784
Optimum Private Equity 2020 AS	12.03.2020	Oslo	0 %	100 %	10 312
Sum					1 079 096

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs/ annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	1 400 000	758 935	2 158 935
Årsresultat	0	7 518 644	7 518 644
Avsatt utbytte	0	-7 500 000	-7 500 000
Egenkapital 31.12.	1 400 000	777 579	2 177 579



Optimum Alternative Investments AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	14 000	100 kr	1 400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet per. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Söderberg & Partners Holding AB	14 000	100 %	100 %

Note 13 - Konsolidering

Optimum Alternative Investments AS' resultat og balanse er konsolidert inn i Söderberg & Partners Holding AB og det utarbeides ikke eget konsernregnskap for Optimum Alternative Investments AS, jfr unntak for konsolidering for underkonsern. Konsernregnskapet kan fremskaffes ved henvendelse til Söderberg & Partners Holding AB.



Optimum Alternative Investments AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 024 859	2 544 112
Periodens betalte skatt		-636 733	0
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		0	77 357
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-66 137	-87 380
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>9 321 989</u>	<u>2 534 089</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-50 000	-93 760
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-50 000</u>	<u>-93 760</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		-1 500 000	0
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag		0	-477 272
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-1 500 000</u>	<u>-477 272</u>
Netto endring i likvider i året		7 771 989	1 963 057
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>3 807 045</u>	<u>1 843 988</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>11 579 034</u>	<u>3 807 045</u>