



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 819 385 912  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS  
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: AXERA BUSINESS MANAGEMENT AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 01.07.2025



Brønnøysundregistrene

# Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 819385912

---

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: [firmapost@brreg.no](mailto:firmapost@brreg.no) Internett: [www.brreg.no](http://www.brreg.no)

Organisasjonsnummer: 974 760 673



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3, 4, 5	2 405 211	3 063 483
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 405 211</b>	<b>3 063 483</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 405 211</b>	<b>-3 063 483</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		233 030	42 559
Annen finansinntekt		12 890 280	26 597 814
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 123 310</b>	<b>26 640 373</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 123 310</b>	<b>26 640 373</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
Skattekostnad på resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til annen egenkapital	7	21 799	47 239
Andel resultat stille deltager	7	10 696 301	23 529 650
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	181 745 029	199 025 656
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>181 745 029</b>	<b>199 025 656</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>181 745 029</b>	<b>199 025 656</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 500	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 500</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	7 851 911	6 302 834
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 851 911</b>	<b>6 302 834</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 853 411</b>	<b>6 302 834</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>189 598 440</b>	<b>205 328 490</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 10	70 000	70 000
Overkurs	7	360 000	360 000
Annen innskutt egenkapital	7	134 155 128	160 594 284
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>134 585 128</b>	<b>161 024 284</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen egenkapital	7	54 996 677	44 293 442
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>54 996 677</b>	<b>44 293 442</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>189 581 805</b>	<b>205 317 726</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		15 134	10 764
Annen kortsiktig gjeld		1 500	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 634</b>	<b>10 764</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 634</b>	<b>10 764</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>189 598 440</b>	<b>205 328 490</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 686555

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 819 385 912  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS  
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: AXERA BUSINESS MANAGEMENT AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.07.2024



Organisasjonsnr: 819 385 912  
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3, 4, 5	2 405 211	3 063 483
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 405 211</b>	<b>3 063 483</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 405 211</b>	<b>-3 063 483</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		233 030	42 559
Annen finansinntekt		12 890 280	26 597 814
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 123 310</b>	<b>26 640 373</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 123 310</b>	<b>26 640 373</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
Skattekostnad på resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til annen egenkapital	7	21 799	47 239
Andel resultat stille deltager	7	10 696 301	23 529 650
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>



Organisasjonsnr: 819 385 912  
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	181 745 029	199 025 656
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>181 745 029</b>	<b>199 025 656</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>181 745 029</b>	<b>199 025 656</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 500	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 500</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	7 851 911	6 302 834
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 851 911</b>	<b>6 302 834</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 853 411</b>	<b>6 302 834</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>189 598 440</b>	<b>205 328 490</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 10	70 000	70 000
Overkurs	7	360 000	360 000
Annen innskutt egenkapital	7	134 155 128	160 594 284
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>134 585 128</b>	<b>161 024 284</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	54 996 677	44 293 442
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>54 996 677</b>	<b>44 293 442</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>189 581 805</b>	<b>205 317 726</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	15 134	10 764
Annen kortsiktig gjeld	1 500	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>16 634</b>	<b>10 764</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>16 634</b>	<b>10 764</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>189 598 440</b>	<b>205 328 490</b>



Organisasjonsnr: 819 385 912  
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

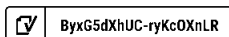


## Årsregnskap 2023

### Optimum Private Equity 2017 AS

Org.nr.: 819 385 912

UTARBEIDET AV:





## Optimum Private Equity 2017 AS

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	3, 4, 5	2 405 211	3 063 483
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 405 211</b>	<b>3 063 483</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 405 211</b>	<b>-3 063 483</b>
<b>Finansposter</b>			
Annen renteinntekt		233 030	42 559
Annen finansinntekt		12 890 280	26 597 814
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>13 123 310</b>	<b>26 640 373</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
Skattekostnad på resultat	6	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til annen egenkapital	7	21 799	47 239
Andel resultat stille deltager	7	10 696 301	23 529 650
<b>Sum overføringer</b>		<b>10 718 100</b>	<b>23 576 889</b>



## Optimum Private Equity 2017 AS

## Balanse


Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	181 745 029	199 025 656
<b>Sum finansielle driftsmidler</b>		<b>181 745 029</b>	<b>199 025 656</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>181 745 029</b>	<b>199 025 656</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 500	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 500</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	7 851 911	6 302 834
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 853 411</b>	<b>6 302 834</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>189 598 440</b>	<b>205 328 490</b>



<b>Optimum Private Equity 2017 AS</b>		<b>Balanse</b>	
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 10	70 000	70 000
Overkurs	7	360 000	360 000
Annen innskutt egenkapital	7	134 155 128	160 594 284
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>134 585 128</b>	<b>161 024 284</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	54 996 677	44 293 442
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>54 996 677</b>	<b>44 293 442</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>189 581 805</b>	<b>205 317 726</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		15 134	10 764
Annen kortsiktig gjeld		1 500	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 634</b>	<b>10 764</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 634</b>	<b>10 764</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>189 598 440</b>	<b>205 328 490</b>

27.06.2024

Kenneth Syltøy  
styreleder

 ByxG5dXhUC-ryKc0XnLR



## Optimum Private Equity 2017 AS

Noter 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som det avsettes i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Datterselskap blir ikke konsolidert etter unntaksregel for små foretak.

#### 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.

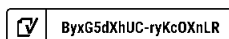
#### Skatt

Skattemessig over-/underskudd fordeles ut til deltakerne etter deres respektive deltakerandel fra det indre selskapet Optimum Private Equity 2017 IS, herunder hovedmannen Optimum Private Equity 2017 AS.

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel i tråd med unntaksregel for små foretak.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.





## Optimum Private Equity 2017 AS

Noter 2023

### Note 2 Selskapsstruktur, organisering og formål

Optimum Private Equity 2017 IS (Fondet) er organisert som et indre selskap hvor Optimum Private Equity 2017 AS er hovedmann og investorene er stille deltakere. Formålet til fondet er å investere i Argentum 2017 IS (Mottakerfondet).

Regnskapet viser regnskap for Optimum Private Equity 2017 AS (hovedmannen) og Optimum Private Equity 2017 IS. Hovedmannen eier 0,2 % av Optimum Private Equity IS. Andel resultat og andel egenkapital som er tilordnet de stille deltagerne er vist i egne linjer under egenkapitalen.

### Note 3 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 4 Honorar til forvalter

Det er belastet kr 1 990 257 i forvaltningshonorar til Turnstone Alternative Investments AS i 2023.

Forvaltningshonoraret utgjør 1 % av kommitert kapital eksklusiv hovedmannens Optimum Private Equity 2017 AS andel på 0,2 % av kommitert kapital frem til 05.10.2022. Deretter 1 % av nytt beregningsgrunnlag.

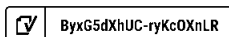
### Note 5 Godtgjørelser til forvalterens ansatte

Sum av godtgjørelser for ansatte i forvalter, Turnstone Alternative Investments AS, var kr 2 593 721 for 2023, inklusive pensjonskostnader og andre ytelser. Det var ikke utbetalt noen variabel godtgjørelse i 2023.

### Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag for hovedmann:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	10 718 100	23 576 889
Permanente forskjeller:		
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-12 890 280	-26 597 814
100 % av skattemessig underskudd IS	2 172 544	3 021 010
Skattemessig underskudd på andel i DLS	-4 345	-6 029
<b>Skattepliktig resultat</b>	<b>-3 980</b>	<b>-5 943</b>





## Optimum Private Equity 2017 AS

Noter 2023

### Note 6 Skatt, forts.

#### Midlertidige forskjeller

	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd	-46 281	-42 300
<b>Netto midlertidige forskjeller per 31.12.</b>	<b>-46 281</b>	<b>-42 300</b>
<b>Netto utsatt skattefordel (-)/forpliktelse (+)</b>	<b>-10 182</b>	<b>-9 306</b>

Skattesats ved beregning av utsatt skattefordel-/forpliktelse 22 % 22 %

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel i henhold til unntaksreglene for små foretak.

### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital		Stille deltakeres kapital	Annen egenkapital	Stille deltakeres egenkapital	Sum
	al	Overkurs				
Egenkapital 01.01.	70 000	360 000	160 594 284	111 422	44 182 020	205 317 726
Kapitalinnkalling			14 038 406			14 038 406
Utdeling			-40 340 845			-40 340 845
Annen korleksjon			-151 217	-363		-151 580
Årets resultat				21 799	10 696 301	10 718 100
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>70 000</b>	<b>360 000</b>	<b>134 140 627</b>	<b>132 858</b>	<b>54 878 321</b>	<b>189 581 805</b>

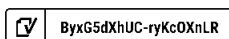
Uinnkalt kapital i Optimum Private Equity 2017 IS er per 31.12. kr 24 914 987.

### Note 8 Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap

Selskapets navn	Eierandel	Anskaff. Kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Argentum 2017 IS	60,00 %	181 745 029	181 745 029	368 965 309

Investeringen i datterselskapet Argentum 2017 IS er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi. Verdivurderingen er basert på verdiestimat fra Argentum per 31.12.2023.

Det er restkommitert kr 24 738 197 til Argentum 2017 IS per 31.12.2023.





## Optimum Private Equity 2017 AS

Noter 2023

### Note 9 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd per 31.12.

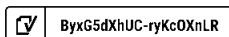
### Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	70 000	1	70 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet hadde 1 aksjonær pr. 31.12.23.

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Turnstone Alternative Investments AS	70 000	100 %	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>70 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>





## Document history

COMPLETED BY ALL:  
28.06.2024 14:12

SENT BY OWNER:  
Kenneth Syltøy · 28.06.2024 14:11

DOCUMENT ID:  
ryKcOXnLR

ENVELOPE ID:  
ByxG5dXhUC-ryKcOXnLR

DOCUMENT NAME:

Årsregnskap Optimum Private Equity 2017 AS - 2023.pdf  
8 pages

### 🕒 Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Kenneth Syltøy	Signed	28.06.2024 14:12	Email	IP: 109.74.185.2
ks@turnstone.no	Authenticated	28.06.2024 14:12	Low	IP: 109.74.185.2

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

### 📄 Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed



Building a better  
working world

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 Private Equity 2017 AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimum Private Equity 2017 AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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.

### 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 avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- 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 modifierer vår konklusjon. 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, 28.06.2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Håvardstun  
statsautorisert revisor

Penneo document key: 3PLJF-5ZHDQ-K66MN-UK7YL-XBOMU-1A8EG



## 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."

### Håvardstun, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1198525

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-28 15:01:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3PLJF-52HDO-KB6MMN-UK7YL-XBOMLU-1A8E6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>