



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 192 456
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTURA NORDIC AS
Forretningsadresse: Harpunveien 3
3128 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Ann Kristin Bergh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

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, 14.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 285 717	2 414 025
Annen driftsinntekt	11	15 660 799	1 836 689
Sum inntekter		17 946 516	4 250 714
Kostnader			
Varekostnad	2	1 297 051	480 551
Lønnskostnad	3	8 169 395	1 599 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 540 190	1 596 566
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 000	
Annen driftskostnad	3	4 835 618	253 630
Sum kostnader		15 873 254	3 930 105
Driftsresultat		2 073 262	320 609
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	9 745 000	2 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		-1 500	2 277
Annen renteinntekt			426
Annen finansinntekt		903 818	7 994 436
Sum finansinntekter		10 647 318	9 997 140
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 395	599
Annen rentekostnad		881 990	-1 190 304
Annen finanskostnad		94 198	9 086 102
Sum finanskostnader		978 583	7 896 397
Netto finans		9 668 735	2 100 742
Ordinært resultat før skattekostnad		11 741 997	2 421 352
Skattekostnad på ordinært resultat	6	440 328	286 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 301 669	2 134 875
Årsresultat	7	11 301 669	2 134 875



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 301 669	2 134 875
Totalresultat		11 301 669	2 134 875
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	5 000 000	2 000 000
Udekket tap	7		
Avsatt til annen egenkapital	7	6 301 669	134 875
Sum overføringer og disponeringer		11 301 669	2 134 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 875 610	1 862 850
Sum immaterielle eiendeler		1 875 610	1 862 850
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	358 426	306 526
Maskiner og anlegg	4, 9	261 799	188 599
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 9	2 937 915	2 964 565
Sum varige driftsmidler	4, 9	3 558 140	3 459 690
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 564 293	3 564 293
Andre langsiktige fordringer	8	1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 564 293	4 564 293
Sum anleggsmidler		9 998 043	9 886 832
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 9	36 648 825	27 653 918
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	18 486 194	1 877 958
Andre kortsiktige fordringer		1 780 349	3 524 081
Konsernfordringer	11	11 745 000	2 000 000
Sum fordringer		32 011 543	7 402 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	6 500 812	9 622 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 500 812	9 622 504
Sum omløpsmidler		75 161 180	44 678 461
SUM EIENDELER		85 159 223	54 565 293



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital	7	-11 833	-11 833
Sum innskutt egenkapital		1 188 168	1 188 168
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 282 681	5 981 012
Sum opptjent egenkapital		7 282 681	5 981 012
Sum egenkapital	7	8 470 849	7 169 180
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	14	1 888 277	1 880 439
Sum avsetninger for forpliktelser		1 888 277	1 880 439
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	13 982 170	19 088 483
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		13 982 170	19 088 483
Sum langsiktig gjeld		15 870 447	20 968 921
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 201 927	279 102
Leverandørgjeld	11	44 814 318	14 155 435
Betalbar skatt	6	453 088	249 918
Skyldig offentlige avgifter		3 572 058	3 671 975
Utbytte	7, 11	5 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	10, 11	1 695 929	2 068 599
Annen kortsiktig gjeld		2 080 607	4 002 163
Sum kortsiktig gjeld		60 817 927	26 427 192
Sum gjeld		76 688 374	47 396 113



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 159 223	54 565 293
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9, 14		
Pantstillelser	9		



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	139 982 451	139 673 416
Annen driftsinntekt	2	1 462 144	1 676 653
Sum inntekter		141 444 595	141 350 070
Kostnader			
Varekostnad		78 630 964	83 385 929
Lønnskostnad	3	25 014 239	24 521 462
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	1 784 583	1 915 662
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 000	
Annen driftskostnad	3	20 148 839	20 610 369
Sum kostnader		125 609 625	130 433 422
Driftsresultat		15 834 970	10 916 648
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 823	208 313
Annen finansinntekt		910 677	8 008 950
Sum finansinntekter		944 500	8 217 263
Annen rentekostnad		1 501 067	1 748 424
Annen finanskostnad		145 030	7 197 329
Sum finanskostnader		1 646 097	8 945 753
Netto finans		-701 597	-728 490
Ordinært resultat før skattekostnad		15 133 373	10 188 158
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 306 252	2 271 980
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 827 121	7 916 178
Årsresultat	7	11 827 121	7 916 178
Minoritetsinteresser	7	17 325	-2 257
Årsresultat etter minoritetsinteresser	7	11 809 796	7 918 435



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		11 809 796	7 918 435
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	5 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	6 809 796	5 918 435
Sum overføringer og disponeringer		11 809 796	7 918 435



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 668 323	2 441 746
Goodwill	4, 5		
Sum immaterielle eiendeler		2 668 323	2 441 746
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	5 962 557	4 074 225
Sum varige driftsmidler		5 962 557	4 074 225
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1		
Lån til foretak i samme konsern	8	1 007 618	1 091 087
Investeringer i tilknyttet selskap	1		
Sum finansielle anleggsmidler		1 007 618	1 091 087
Sum anleggsmidler		9 638 498	7 607 058
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	36 648 825	27 653 918
Fordringer			
Kundefordringer	8	16 357 655	20 909 344
Andre kortsiktige fordringer		2 080 753	4 190 545
Sum fordringer		18 438 408	25 099 889
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 222 366	11 057 332
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 222 366	11 057 332
Sum omløpsmidler		63 309 600	63 811 139
SUM EIENDELER		72 948 098	71 418 197



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	1 188 168	1 273 773
Sum innskutt egenkapital		1 188 168	1 273 773
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	18 172 545	16 275 433
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		18 172 545	16 275 433
Sum egenkapital	7	19 360 712	17 549 205
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	2 174 095	1 853 064
Sum avsetninger for forpliktelser		2 174 095	1 853 064
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 592 205	17 089 386
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 800 000	2 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 392 205	19 789 386
Sum langsiktig gjeld		18 566 300	21 642 450
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	3 672 525	192 516
Leverandørgjeld		11 408 416	14 351 766
Betalbar skatt	6	3 850 197	2 569 799
Skyldig offentlige avgifter		4 814 769	5 074 716
Utbytte	7	5 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 275 179	8 037 746
Sum kortsiktig gjeld		35 021 086	32 226 543
Sum gjeld		53 587 386	53 868 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 948 098	71 418 197



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2021

OPTURA NORDIC AS OG OPTURA NORDIC KONSERN

Org.nr. 917 192 456

1 Selskapets virksomhet

Selskapet er drift- og holdingselskap for Optura AS, Optura AB, Optura Watches & Jewellery ApS og MTimes AS. Virksomheten foregår fra kontor på Ramdal på Nøtterøy.

2 Årets drift

Året 2021 startet optimistisk, men fikk en tøff Covid-19 påvirkning i februar – april, hvilket medførte permittering på deler av de ansatte i datterselskapene, men ble betydelig mindre rammet i omfang og varighet enn 2020. Unntak i Sverige, hvor de ansatte var helt eller delvis permittert helt til juni 2021.

Omsetningen tok seg raskt opp igjen frem mot sommeren, og høsten ble veldig bra – spesielt i Norge. Bransjen hadde en god høst, i tillegg til at selskapet tok markedsandeler i 2021 fra konkurrentene i et marked som fremdeles var preget av usikkerhet rundt Covid-19 pandemien.

Konsernet kan vise til de beste omsetningstallene på veldig mange år, hvilket er takket være evnen til omstilling ved å ta i bruk nye innsalgsmetoder når rammene for fysiske samlinger har vært begrenset, og sammen med god kostnadskontroll og valutasikring sikret gode årsresultatet i selskapet.

Konsernet har videreført avtalene med sine hovedleverandører gjennom flere år, og har en god finansieringsordning via sin mangeårige bankforbindelse som sikrer selskapet god likviditet for 2022.

Konsernet har ikke egen forskningsavdeling, men arbeider fortløpende sammen med leverandørene for å fremskaffe gode produkter til markedet. Selskapet arbeider fortløpende med utvikling av eiendommen på Ramdal samt med bedring av selskapenes IT-systemer og effektivisering.

Utover det som kommer frem ovenfor gir etter styrets oppfatning det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter tilfredsstillende og rettvise uttrykk for resultatet og utviklingen i 2021 og den økonomiske stilling ved årsskiftet.

3 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

4 Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet har vært tilfredsstillende.

Totalt sykefravær har vært ca 3 %, hvorav 1 langtids sykemeldte pga. alvorlig sykdom. Det er ikke registrert skader eller ulykker.

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.



5 Selskapets fremtid

Datterselskapene har styrket sin posisjon i markedet gjennom 2021, på tross av et marked preget av Covid-19 pandemien spesielt våren 2021, og har hatt en god start inn i de første månedene i 2022. På bakgrunn av dette så anser styret at fremtiden for selskapet er god.

6 Likestilling

Konsernets ledelse består av en kvinnelig og fire mannlige ledere. Styrets nestleder er kvinne. Både styret og selskapets ledelse er bevisst de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling. Det er for tiden ikke iverksatt spesielle tiltak for å fremme dette. Styrets målsetning er å bedre likestillingen på sikt.

7 Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen spesielle forsknings- eller utviklingsprosjekter.

8 Styreansvarsforsikring

Selskapet har tegnet forsikring for konsernets styremedlemmer og daglig leder i konsernets selskaper, for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner, og i tilfelle om forsikringsdekning.

9 Årsresultat

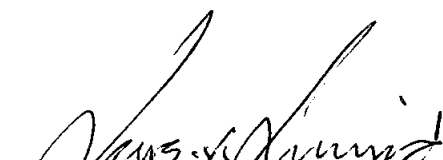
Årets overskudd i Optura Nordic AS 11 301 669 kr foreslår styret disponert slik:

Avsatt til utbytte	5 000 000 kr
Avsatt til annen egenkapital	6 301 669 kr
Sum overføringer	<u>11 301 669 kr</u>


Årets overskudd i Optura Nordic Konsern 11 827 121 kr foreslår styret disponert slik:

Avsatt til utbytte	5 000 000 kr
Avsatt til annen egenkapital	6 809 796 kr
Sum overføringer	<u>11 809 796 kr</u>

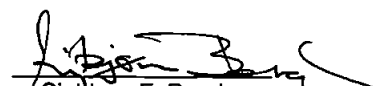
Tønsberg, den 16. Mars 2022


Lars- Kåre Linnerud
Styreleder


Ann Kristin Bergh
Nestleder/Daglig leder


Per Øyvind Sørsveen
Styremedlem


Bjørn F. Bergh
Styremedlem/Daglig leder


Sigbjørn F. Bergh
Styremedlem



Legally signed by
Rune Røsholdt
2022-03-18



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Optura Nordic AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Optura Nordic AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap som viser et overskudd på kr. 11 301 669 og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap som viser et overskudd på kr. 11 809 796 og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Adresse	Telefon	Foretaksnummer	Medlemmer av
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	33 30 00 80 E-post revisjonsfirmaet@asvang.no	987 679 026 MVA Hjemmeside www.aasvang.no	Den norske Revisorforening

side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

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 utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Tønsberg, 16.03.2022
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Rune Røsholdt
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

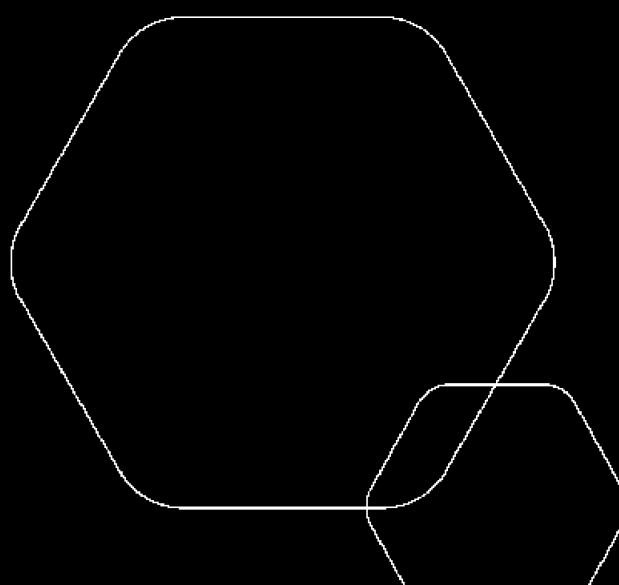


Årsregnskap 2021

Optura Nordic AS

	Legally signed by Ann Kristin Bergh 2022-03-16
	Legally signed by Lars Kåre Linnerud 2022-03-16
	Legally signed by Sigbjørn Franklin Bergh 2022-03-16
	Legally signed by Bjørn Franklin Bergh 2022-03-16
	Legally signed by Per Øyvind Sarsveen 2022-03-16

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 917 192 456

**RESULTATREGNSKAP**

OPTURA NORDIC AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	2 285 717	2 414 025
Annen driftsinntekt	11	15 660 799	1 836 689
Sum driftsinntekter		17 946 516	4 250 714
Varekostnad	2	1 297 051	480 551
Lønnskostnad	3	8 169 395	1 599 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 540 190	1 596 566
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 000	0
Annen driftskostnad	3	4 835 618	253 630
Sum driftskostnader		15 873 254	3 930 105
Driftsresultat		2 073 262	320 609
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	5	9 745 000	2 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		-1 500	2 277
Annen renteinntekt		0	426
Annen finansinntekt		903 818	7 994 436
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 395	599
Annen rentekostnad		881 990	-1 190 304
Annen finanskostnad		94 198	9 086 102
Resultat av finansposter		9 668 735	2 100 742
Ordinært resultat før skattekostnad		11 741 997	2 421 352
Skattekostnad på ordinært resultat	6	440 328	286 477
Ordinært resultat		11 301 669	2 134 875
Årsresultat	7	11 301 669	2 134 875
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	7	5 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	6 301 669	134 875
Sum overføringer		11 301 669	2 134 875



BALANSE

OPTURA NORDIC AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	1 875 610	1 862 850
Sum immaterielle eiendeler		1 875 610	1 862 850
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	358 426	306 526
Maskiner og anlegg	4, 9	261 799	188 599
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 9	2 937 915	2 964 565
Sum varige driftsmidler	4, 9	3 558 140	3 459 690
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	3 564 293	3 564 293
Andre langsiktige fordringer	8	1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 564 293	4 564 293
Sum anleggsmidler		9 998 043	9 886 832
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2, 9	36 648 825	27 653 918
FORDRINGER			
Kundefordringer	9, 10	18 486 194	1 877 958
Andre kortsiktige fordringer		1 780 349	3 524 081
Konsernfordringer	11	11 745 000	2 000 000
Sum fordringer		32 011 543	7 402 039
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	6 500 812	9 622 504
Sum omløpsmidler		75 161 180	44 678 461
Sum eiendeler		85 159 223	54 565 293



BALANSE

OPTURA NORDIC AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 13	1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital	7	-11 833	-11 833
Sum innskutt egenkapital		1 188 168	1 188 168
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	7 282 681	5 981 012
Sum opptjent egenkapital		7 282 681	5 981 012
Sum egenkapital	7	8 470 849	7 169 180
GJELD			
Andre avsetninger for forpliktelser	14	1 888 277	1 880 439
Sum avsetning for forpliktelser		1 888 277	1 880 439
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	13 982 170	19 088 483
Sum annen langsiktig gjeld		13 982 170	19 088 483
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 201 927	279 102
Leverandørgjeld	11	44 814 318	14 155 435
Betalbar skatt	6	453 088	249 918
Skyldig offentlige avgifter		3 572 058	3 671 975
Utbytte	7, 11	5 000 000	2 000 000
Konserngjeld	10, 11	1 695 929	2 068 599
Annen kortsiktig gjeld		2 080 607	4 002 163
Sum kortsiktig gjeld		60 817 927	26 427 192
Sum gjeld		76 688 374	47 396 113
Sum egenkapital og gjeld		85 159 223	54 565 293



BALANSE

OPTURA NORDIC AS
Nøtterøy, 11.03.2022
Styret i Optura Nordic AS

Lars Kåre Linnerud
Styreleder

Ann Kristin Bergh
Nestleder

Bjørn Franklin Bergh
Styremedlem

Sigbjørn Franklin Bergh
Styremedlem

Per Øyvind Sørsveen
Styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

OPTURA NORDIC AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		11 741 997	2 421 352
Periodens betalte skatt		249 918	0
Ordinære avskrivninger		1 540 190	1 596 566
Nedskrivning anleggsmidler		31 000	0
Endring i varelager		-8 994 907	-27 653 918
Endring i kundefordringer		-16 608 237	-1 877 958
Endring i leverandørgjeld		30 658 883	14 155 435
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-10 387 573	4 573 353
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		7 731 435	-6 785 172
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 669 640	1 628 454
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 669 640	-1 628 454
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	13 688 483
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	279 102
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		5 106 312	0
Netto endring i kassekreditt		2 922 825	0
Innbetalinger av egenkapital		0	4 067 432
Utbetalinger av utbytte		7 000 000	0
Utbetalinger av konsernbidrag		0	-98 399
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-9 183 487	18 133 416
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-3 121 692	9 719 791
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		9 622 504	1 112
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 500 812	9 720 903



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Regnskapsprinsipper

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

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

FORDRINGER

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

GARANTI

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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

Note 1 Salgsinntekter

	2021	2020
Sum	0	0
Geografisk fordeling		
Norge	2 285 717	2 414 025
Sum	2 285 717	2 414 025



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 2 Varer

	2021	2020
Ferdigvarer	36 603 873	27 563 579
Sum netto varelager	36 603 873	27 563 579
Varekostnad totalt i perioden	1 024 750	721 203

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	9 090 108	1 324 725
Arbeidsgiveravgift	1 561 736	200 636
Pensjonskostnader	735 482	73 997
Andre ytelser	1 067 202	0
Kostnadsfordeling	-4 285 133	0
Sum	8 169 395	1 599 358

Selskapet har i 2021 sysselsatt 16 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 090 052	172 500
Annen godtgjørelse	173 078	0
Sum	1 263 130	172 500

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 63 970. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 48 890.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	15 112 355	15 112 355
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 669 640	1 669 640
= Anskaffelseskost 31.12.21	16 781 995	16 781 995
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	13 192 857	13 192 857
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	31 000	31 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	13 223 857	13 223 857
= Bokført verdi 31.12.21	3 558 138	3 558 138
Årets ordinære avskrivninger	1 540 189	1 540 189
Årets nedskrivninger	31 000	31 000
Økonomisk levetid	0-10 år	

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
MTIMES AS	Færder	58,2%	58,2%	850 000	365 562	24 142
Optura AB		100,0%	100,0%	2 160 000	2 550 175	2 662 707
Optura AS	Færder	100,0%	100,0%	3 240 000	10 474 840	7 676 630
Optura Watches & Jewellery Aps		100,0%	100,0%	60 050	803 521	-31 607
Sum				6 310 050	14 194 098	10 331 873



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	453 088	249 918
Endring i utsatt skattefordel	-12 760	36 559
Skattekostnad ordinært resultat	440 328	286 477
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 741 997	2 421 352
Permanente forskjeller	-9 740 497	-1 119 187
Endring i midlertidige forskjeller	57 992	104 876
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-271 051
Skattepliktig inntekt	2 059 492	1 135 989
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	453 088	249 918
Sum betalbar skatt i balansen	453 088	249 918
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	11 741 997	2 421 352
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 583 239	532 697
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-2 142 909	-246 221
Sum	440 330	286 476
Effektiv skattesats	3,8 %	11,8 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-676 428	-447 957	228 470
Varebeholdning	-3 839 219	-3 932 175	-92 956
Fordringer	113 902	-180 340	-294 241
Gevinst – og tapskonto	235 523	294 404	58 881
Avsetninger mv	-2 038 277	-1 880 439	157 838
Andre forskjeller	-2 321 000	-2 321 000	0
Sum	-8 525 498	-8 467 506	57 992
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-8 525 498	-8 467 506	57 992
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 875 610	-1 862 851	12 758



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 200 000	-11 833	5 981 012	7 169 180
Pr 01.01.2021	1 200 000	-11 833	5 981 012	7 169 180
Årets resultat			11 301 669	11 301 669
Utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Tilleggsutbytte			-5 000 000	-5 000 000
Pr. 31.12.2021	1 200 000	-11 833	7 282 681	8 470 849

Note 8 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	1 000 000	1 000 000
Sum	1 000 000	1 000 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kassakreditter	3 557 630	4 622 111
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	13 982 170	16 388 483
Sum	17 539 800	21 010 593
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	3 558 140	3 459 690
Varelager	36 648 825	27 653 918
Kundefordringer	18 486 194	1 877 958
Sum	58 693 160	32 991 566



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 10 Finansiell Markedsrisiko

Optura Nordic AS benytter seg av ulike finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Selskapets aktiviteter medfører ulike typer finansiell risiko: markedsrisiko (inkludert valuta, rente- og prisrisiko),kredittrisiko og likviditetsrisiko. Selskapet har lav følsomhet for endringer i valuta, sterke kontantstrømmer,relativt lav renteeksponering og beskjedne tap på kundefordringer.

KREDITTRISIKO

Selskapet har kredittrisiko knyttet til fordringer på konsernforetak, tilknyttede selskaper og øvrige kundefordringer. Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses å være lav. Det har historisk sett vært lite tap på fordringer.

VALUTARISIKO

Selskapets valutaeksponering er moderat fordi inntekter og kostnader er i forskjellig valuta. Selskapet kjøper terminkontrakter for redusere risiko. Dette blir ikke ansett for å være bokført som sikring.

PRISRISIKO

Selskapets investeringer består hovedsakelig av investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap. Verdi av disse investeringene er i hovedsak knyttet til underliggende utviklingsprosjekter i disse selskapene.

LIKVIDITETSRISIKO

Selskapets finansiering er basert på bankfinansiering herunder factoring. Se kontantstrømoppstilling for informasjon om ubenyttet trekkrettighet.

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	11 745 000	2 000 000
Sum	0	0	11 745 000	2 000 000

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	35 287 519	364 826	6 695 929	4 068 599
Sum	35 287 519	364 826	6 695 929	4 068 599

All logistikk ligger i morselskapet Optura Nordic AS hvor det praktiseres kostnadsfordeling med gitt margin til øvrige salgsselskap i konsernet.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 12 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 466 193.

Note 13 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OPTURA NORDIC AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	20	1 000,0	20 000
B-aksjer	180	1 000,0	180 000
Sum	200		200 000

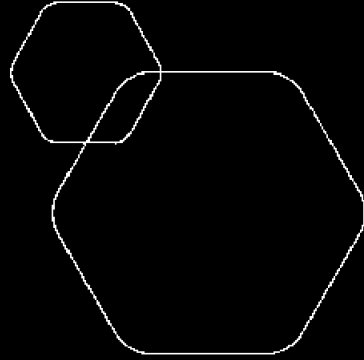
EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
HEPPINN AS		90	90	45,0	45,0
MENGLØD AS		90	90	45,0	45,0
Sigbjørn Franklin Bergh	20		20	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	20	180	200	100,0	100,0

Note 14 Andre ikke balanseførte forpliktelser

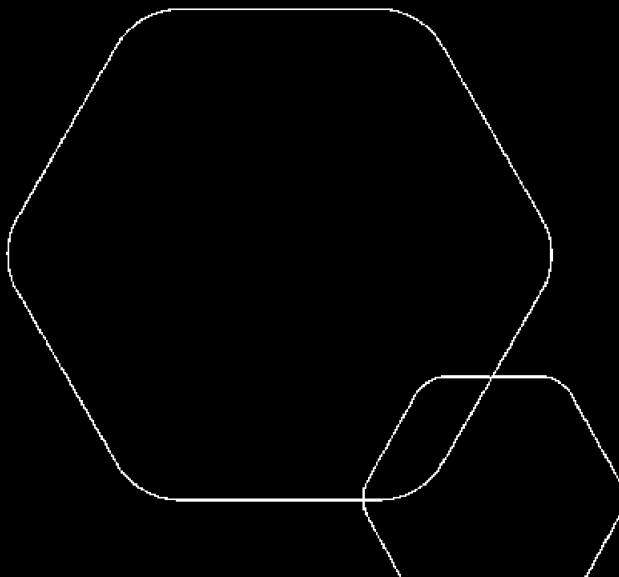
Det er avsatt for forventede garantikostnader kr. 1 859 402. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under avsetning for forpliktelser. I 2020 var avsetning garantikostnader kr. 1 853 064. Garantiforpliktelsene er overdratt fra Optura AS til Optura Nordic AS i 2020.



Årsregnskap 2021 OPTURA NORDIC AS

Optura Nordic AS konsernregnskap
Kontantstrøm konsern
Noter konsern

	Legally signed by Ann Kristin Bergh 2022-03-16
	Legally signed by Lars Kåre Linnerud 2022-03-16
	Legally signed by Bjørn Franklin Bergh 2022-03-16
	Legally signed by Per Øyvind Sørsveen 2022-03-16
	Legally signed by Sigbjørn Franklin Bergh 2022-03-16



Org.nr.: 917 192 456



RESULTATREGNSKAP

OPTURA NORDIC AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1, 2	139 982 451	139 673 416
Annen driftsinntekt	2	1 462 144	1 676 653
Sum driftsinntekter		141 444 595	141 350 070
VAREKOSTNAD		78 630 964	83 385 929
Lønnskostnad	3	25 014 239	24 521 462
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	1 784 583	1 915 662
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 000	0
Annen driftskostnad	3	20 148 839	20 610 369
Sum driftskostnader		125 609 625	130 433 422
Driftsresultat		15 834 970	10 916 648
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		33 823	208 313
Annen finansinntekt		910 677	8 008 950
Annen rentekostnad		1 501 067	1 748 424
Annen finanskostnad		145 030	7 197 329
Resultat av finansposter		-701 597	-728 490
Ordinært resultat før skattekostnad		15 133 373	10 188 158
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 306 252	2 271 980
Ordinært resultat		11 827 121	7 916 178
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	11 827 121	7 916 178
Minoritetens andel	7	17 325	-2 257
Majoritetens andel	7	11 809 796	7 918 435
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	7	5 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	6 809 796	5 918 435
Sum disponert		11 809 796	7 918 435



BALANSE

OPTURA NORDIC AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	2 668 323	2 441 746
Sum immaterielle eiendeler		2 668 323	2 441 746
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	5 962 557	4 074 225
Sum varige driftsmidler		5 962 557	4 074 225
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	1 007 618	1 091 087
Sum finansielle anleggsmidler		1 007 618	1 091 087
Sum anleggsmidler		9 638 498	7 607 058
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	36 648 825	27 653 918
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	16 357 655	20 909 344
Andre kortsiktige fordringer		2 080 753	4 190 545
Sum fordringer		18 438 408	25 099 889
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 222 366	11 057 332
Sum omløpsmidler		63 309 600	63 811 139
Sum eiendeler		72 948 098	71 418 197



BALANSE

OPTURA NORDIC AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 10	1 188 168	1 273 773
Sum innskutt egenkapital		1 188 168	1 273 773
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	18 172 545	16 275 433
Sum opptjent egenkapital		18 172 545	16 275 433
Sum egenkapital	7	19 360 712	17 549 205
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	2 174 095	1 853 064
Sum avsetning for forpliktelser		2 174 095	1 853 064
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 592 205	17 089 386
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 800 000	2 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 392 205	19 789 386
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	3 672 525	192 516
Leverandørgjeld		11 408 416	14 351 766
Betalbar skatt	6	3 850 197	2 569 799
Skyldig offentlige avgifter		4 814 769	5 074 716
Utbytte	7	5 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		6 275 179	8 037 746
Sum kortsiktig gjeld		35 021 086	32 226 543
Sum gjeld		53 587 386	53 868 992
Sum egenkapital og gjeld		72 948 098	71 418 197



INDIREKTE KONTANTSTRØM

OPTURA NORDIC AS

Kontantstrømoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		15 133 373	10 188 158
Periodens betalte skatt		2 569 799	1 023 565
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		10 453	0
Ordinære avskrivninger		1 784 583	1 915 662
Nedskrivning anleggsmidler		31 000	0
Endring i varelager		-8 994 907	-4 170 971
Endring i kundefordringer		4 551 690	-1 843 147
Endring i leverandørgjeld		-2 943 350	2 721 402
Effekt av valutakursendringer		0	136 483
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-310 969	2 227 358
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 692 073	10 151 380
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		297 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 896 867	2 055 286
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 599 867	-2 055 286
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		2 331 657	14 847 379
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		4 738 838	0
Netto endring i kassekreditt		3 480 009	-14 679 049
Utbetalinger av utbytte		7 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-5 927 172	168 331
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2 834 966	8 264 425
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		11 057 332	2 792 907
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		8 222 366	11 057 332



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet OPTURA NORDIC AS og alle selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet.

Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert. I tillegg er identifiserbare merverdier og goodwill ved oppkjøp eliminert inn i regnskapet. Identifiserte merverdier ved oppkjøp tillegges de aktuelle eiendelene. Merverdier som ikke kan tillegges identifiserbare eiendeler klassifiseres som goodwill i konsernbalansen. Merverdier og goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet.

Tilknyttede selskaper er vurdert etter kostmetoden i konsernregnskapet.

Datterselskaper og tilknyttede selskaper innarbeides i konsernet fra overtakelsestidspunkt og frem til 31.12. Tilsvarende for datterselskap som selges i løpet av året.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering 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 opptakstidspunktet

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. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Resultatposter er medtatt til gjennomsnittlig årlig kurs.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.

Garantier og reklamasjoner

Avsetningen er ført opp under Annen kortsiktig gjeld og er estimert med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider. Garantikostnadene/reklamasjoner ved salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid.

Note 1 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Ervervet	Forretningskontor	Eierandel
Optura AS	2016	Nøtterøy	100 %
Optura AB	2016	Strømstad, Sverige	100 %
Mtimes AS	2016	Nøtterøy	58,22 %
Optura Watches & Jewellery Aps	2017	København	100 %

Investering etter kostmetoden AS (Selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2021	Resultat 2021
Optura AS	180 000	1 180	494 236	10 474 840	7 676 630
Optura AB	SEK 1 500 000	1 500	2 160 000	SEK 2 550 174	SEK 2 662 707
Mtimes AS	1 460 000	1 460	850 000	627 906	41 468
Optura W&J Aps	DKK 50 000	50	60 057	DKK 803 521	DKK -31 607

OPTURA NORDIC AS

SIDE 7



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Note 2 Salgsinntekter fordelt på virksomhetsområde og geografisk marked

Geografisk fordeling	OPTURA NORDIC AS konsern		OPTURA NORDIC AS AS	
	2021	2020	2021	2020
Norge	93 356 988	86 724 853	17 946 516	4 250 714
Sverige	45 359 230	45 933 176	0	0
Danmark	2 728 378	8 692 040	0	0
Sum	141 444 596	141 350 069	17 946 516	4 250 714

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnader	OPTURA NORDIC AS konsern		OPTURA NORDIC AS	
	2021	2020	2021	2020
Lønn	18 434 268	17 023 336	9 090 108	8 502 783
Arbeidsgiveravgift	2 367 611	2 071 563	1 561 736	1 403 682
Pensjonskostnader	2 326 655	2 325 559	735 482	747 955
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 885 705	3 101 004	1 067 202	2 842 189
Kostnadsfordeling			-4 285 133	-11 897 250
Sum lønnskostnader	25 014 239	24 521 462	8 169 395	1 599 359

Antall årsverk **30**

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Honorar til revisor fordelt på tjenestetype	2021	2020
Lovpålagt revisjon	206 869	175 600
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning inkl. bistand med ligningspapirer	95 135	99 200
Samlet honorar til revisor	302 004	274 800



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Note 4 Anleggsmidler

OPTURA NORDIC AS konsern	Driftsløsøre og inventar	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	17 008 594	397 212	17 405 806
Tilgang	3 896 867		3 896 867
Justering valuta	-488		-488
Avgang	853 923		853 923
Anskaffelseskost 31.12.2021	20 051 050	397 212	20 051 050
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2021	12 272 910	397 212	24 545 820
Årets avskrivning	1 784 583	0	1 784 583
Årets nedskrivning	31 000	0	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	14 088 493	397 212	14 485 705
Bokført verdi per 31.12.2021	5 962 557	0	5 962 557
Avskrivningssatser	10 - 33 %	20 %	

Note 5 Immaterielle eiendeler

OPTURA NORDIC AS konsern	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	397 212
Anskaffelseskost 31.12.2021	397 212
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	397 212
Bokført verdi per 31.12.2021	0
Årets avskrivninger	0
Avskrivningsperiode	5 år

Goodwill knyttet til oppkjøp

	Oppkjøpsår	Avskrivningstid	Årets avskrivning	Balanseført verdi
Optura AS	2016	5	0	0
Optura AB	2016	5	0	0



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Note 6 Skatt

OPTURA NORDIC AS konsern

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 850 197	2 569 799
Endring i utsatt skatt	-226 577	-357 104
Skattekostnad valutadifferanse	-317 368	59 285
Skattekostnad ordinært resultat	3 306 252	2 271 980
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 133 373	10 188 158
Permanente forskjeller	37 780	92 639
Endring i midlertidige forskjeller	1 029 892	1 623 198
Anvendelse av fremførbart underskudd	-53 165	-271 051
Mottatt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	16 147 880	11 632 944
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 552 534	2 559 248
Betalbar skatt valutadifferanse	297 663	10 551
Sum betalbar skatt i balansen	3 850 197	2 569 799

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-327 784	-480 305	-152 521
Fordringer	-609 098	-180 340	428 758
Varebeholdning	-3 839 219	-3 932 175	-92 956
Avsetninger mv	-4 200 378	-3 359 483	840 895
Underskudd til fremføring	-1 066 787	-1 119 952	-53 165
Gevinst og tapskonto	235 523	294 404	58 881
Andre forskjeller	-2 321 000	-2 321 000	0
Sum	-12 128 743	-11 098 851	1 029 892
Akkumulert underskudd til fremføring	0	0	0
Inngår ikke i beregning av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (22 %)	-2 668 323	-2 441 746	226 577



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

OPTURA NORDIC AS

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	453 088	249 918
Endring i utsatt skattefordel / utsatt skatt	-12 760	36 559
Skattekostnad ordinært resultat	440 328	286 477
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 741 997	2 421 352
Permanente forskjeller	-9 740 497	-1 119 187
Endring i midlertidige forskjeller	57 992	104 876
Avgitt konsernbidrag	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-271 051
Skattepliktig inntekt	2 059 492	1 135 990
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	453 088	249 918
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	453 088	249 918

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-676 428	-447 957	228 471
Fordringer	113 902	-180 340	-294 242
Varebeholdning	-3 839 219	-3 932 175	-92 956
Underskudd til fremføring	0	0	0
Gevinst - og tapskonto	235 523	294 404	58 881
Avsetninger mv	-2 038 277	-1 880 439	157 838
Andre forskjeller	-2 321 000	-2 321 000	0
Sum	-8 525 499	-8 467 507	-57 992
Utsatt skatt (22 %)	-1 875 610	-1 862 851	-12 759
Effekt av endring av skattesats	0	0	



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Note 7 Egenkapital

OPTURA NORDIC AS konsern

Majoritetens egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 200 000	-11 833	16 116 025	17 304 192
Valutadifferanser		0	-15 614	-15 614
Pr 01.01.2021	1 200 000	-11 833	16 100 411	17 288 578
Andel av årets resultat			11 809 796	11 809 796
Avsatt utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Tilleggsutbytte			-5 000 000	-5 000 000
Pr. 31.12.2021	1 200 000	-11 833	17 910 207	19 098 374

Minoritetens egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	0	0	245 013	245 013
Pr 01.01.2021	0	0	245 013	245 013
Andel av årets resultat			17 325	17 325
Pr. 31.12.2021	0	0	262 338	262 338

OPTURA NORDIC AS

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 200 000	-11 833	5 981 013	7 169 180
Pr 01.01.2021	1 200 000	-11 833	5 981 013	7 169 180
Årets resultat			11 301 669	11 301 669
Avsatt utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Tilleggsutbytte			-5 000 000	-5 000 000
Pr. 31.12.2021	1 200 000	-11 833	7 282 682	8 470 849



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Note 8 Fordringer og gjeld

	OPTURA NORDIC AS konsern		OPTURA NORDIC AS AS	
	2021	2020	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år				
Andre langsiktige fordringer	1 000 000	1 000 000	0	0
Sum	1 000 000	1 000 000	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år				
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0
Gjeld sikret ved pant:				
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	14 592 205	17 089 385	13 982 170	16 388 482
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 672 525	192 516	3 557 630	4 622 111
Sum	18 264 730	17 281 901	17 539 800	21 010 593
Pantsatte eiendeler:				
Kundefordringer	16 357 655	20 909 344	18 486 194	1 877 958
Varer	36 648 825	27 653 918	36 648 825	27 653 918
Driftsløsøre	5 962 557	4 074 225	3 558 140	3 459 690
Sum	58 969 037	52 637 487	58 693 159	32 991 566

Det er avsatt for forventede garantikostnader kr. 1 859 402. Garantiafsetningen er i balansen oppført under avsetning for forpliktelser. I 2020 var avsetningen kr. 1 853 064.

Note 9 Bankinnskudd, kontanter o.l.

	OPTURA NORDIC AS konsern		OPTURA NORDIC AS AS	
	2021	2020	2021	2020
Bundne bankinnskudd	765 798	664 168	466 193	369 528
Øvrige bankinnskudd	7 456 568	10 393 163	6 034 619	9 252 975
Sum bankinnskudd	8 222 366	11 057 331	6 500 812	9 622 503
Bevilget kassekreditt	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OPTURA NORDIC AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
A -aksjer	20	1 000	20 000
B - aksjer	180	1 000	180 000
Sum	200	1 000	200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A - aksjer	B - aksjer	Eierandel
Heppinn AS	0	90	45 %
Menglød AS	0	90	45 %
Sigbjørn F. Bergh	20	0	10 %
Sum	20	90	100 %
Øvrige (eierandel < 1 %)	0	0	0 %
Totalt antall aksjer	20	90	100 %