



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 844 316 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAL BEDRIFTSRÅDGIVNING AS
Forretningsadresse: Starefossv 13
5019 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Dag Døskeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	23 079	22 175
Sum kostnader	2	23 079	22 175
Driftsresultat		-23 079	-22 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 677	163
Annen finansinntekt		1 924 250	6 561 835
Verdiøkning av finansielle instrumenter			7 291 171
Sum finansinntekter		1 929 928	13 853 169
Nedskrivning av finansielle eiendeler		729 320	
Annen rentekostnad		16	
Annen finanskostnad		17 517	745
Sum finanskostnader		746 853	745
Netto finans		1 183 075	13 852 424
Ordinært resultat før skattekostnad		1 159 996	13 830 249
Skattekostnad		8 872	38 130
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 151 123	13 792 119
Årsresultat		1 151 124	13 792 119
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		600 000	1 500 000
Annen egenkapital		551 124	12 292 119
Sum overføringer og disponeringer		1 151 124	13 792 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	892 500	892 500
Sum finansielle anleggsmidler		892 500	892 500
Sum anleggsmidler		892 500	892 500
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	32 376 930	32 442 456
Markedsbaserte obligasjoner		1 004 047	
Sum investeringer		33 380 978	32 442 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 694	2 842 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 694	2 842 050
Sum omløpsmidler		34 904 672	35 284 506
SUM EIENDELER		35 797 172	36 177 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (22 000 aksjer à kr 23,00)	5, 6	506 000	506 000
Sum innskutt egenkapital		506 000	506 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	34 682 300	34 131 176



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		34 682 300	34 131 176
Sum egenkapital	5	35 188 300	34 637 176
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	8 872	38 130
Annen kortsiktig gjeld		600 000	1 501 700
Sum kortsiktig gjeld		608 872	1 539 830
Sum gjeld		608 872	1 539 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 797 172	36 177 006



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 333110

Enheten

Organisasjonsnummer: 844 316 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAL BEDRIFTSRÅDGIVNING AS
Forretningsadresse: Starefossv 13
5019 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Dag Døskeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.03.2023



Organisasjonsnr: 844 316 402
OPTIMAL BEDRIFTSRÅDGIVNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	23 079	22 175
Sum kostnader	2	23 079	22 175
Driftsresultat		-23 079	-22 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 677	163
Annen finansinntekt		1 924 250	6 561 835
Verdiøkning av finansielle instrumenter			7 291 171
Sum finansinntekter		1 929 928	13 853 169
Nedskrivning av finansielle eiendeler		729 320	
Annen rentekostnad		16	
Annen finanskostnad		17 517	745
Sum finanskostnader		746 853	745
Netto finans		1 183 075	13 852 424
Ordinært resultat før skattekostnad		1 159 996	13 830 249
Skattekostnad		8 872	38 130
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 151 123	13 792 119
Årsresultat		1 151 124	13 792 119
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		600 000	1 500 000
Annen egenkapital		551 124	12 292 119
Sum overføringer og disponeringer		1 151 124	13 792 119



Organisasjonsnr: 844 316 402
OPTIMAL BEDRIFTSRÅDGIVNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	892 500	892 500
Sum finansielle anleggsmidler		892 500	892 500
Sum anleggsmidler		892 500	892 500
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	32 376 930	32 442 456
Markedsbaserte obligasjoner		1 004 047	
Sum investeringer		33 380 978	32 442 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 694	2 842 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 694	2 842 050
Sum omløpsmidler		34 904 672	35 284 506
SUM EIENDELER		35 797 172	36 177 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (22 000 aksjer à kr 23,00)	5, 6	506 000	506 000
Sum innskutt egenkapital		506 000	506 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	34 682 300	34 131 176
Sum opptjent egenkapital		34 682 300	34 131 176
Sum egenkapital	5	35 188 300	34 637 176
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	8 872	38 130
Annen kortsiktig gjeld		600 000	1 501 700
Sum kortsiktig gjeld		608 872	1 539 830
Sum gjeld		608 872	1 539 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 797 172	36 177 006



Organisasjonsnr: 844 316 402
OPTIMAL BEDRIFTSRÅDGIVNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. 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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note

1

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



Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>	
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

OPTIMAL BEDRIFTSRÅDGIVNING AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 3 - Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Selskap	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Dahees AS	45%	892 500	892 500
Samlet balanseført verdi		892 500	892 500

Note 4 - Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av børsnoterte aksjer og aksjefond.

Spesifikasjon	2022
Balanseført verdi pr. 31.12.	32 376 930
Anskaffelseskost	19 823 164

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	506 000	34 131 176	34 637 176
Tilleggsutbytte		(600 000)	(600 000)
Årets resultat		1 151 124	1 151 124
Egenkapital 31.12.2022	506 000	34 682 300	35 188 300



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	22 000	23,00	506 000,00
Sum	22 000		506 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Døskeland, Dag	22 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	22 000	100,00%	

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 159 996	13 830 249
+/- Permanente forskjeller	(1 119 669)	(13 656 927)
Årets skattegrunnlag	40 326	173 322
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	8 872	38 130
Sum	8 872	38 130
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 872	38 130
Herav skattekostnad henført til ekstraordinært		(38 130)
Betalbar skatt i skattekostnad	8 872	38 130
Betalbar skatt i balansen	8 872	38 130



Til generalforsamlingen i Optimal Bedriftsrådgivning AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Optimal Bedriftsrådgivning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 151 124. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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>

Bergen, 20.03.2023
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal
statsautorisert revisor