



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 293 472
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OPTIVASK AS
Forretningsadresse:	Industrivegen 24 6905 FLORØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Inger Marie Rognaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,9,8,1 9	144 622	122 848
Sum kostnader		144 622	122 848
Driftsresultat		-144 622	-122 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	126
Sum finansinntekter		2	126
Annen rentekostnad	19,20	165	0
Sum finanskostnader		165	0
Netto finans		-163	126
Ordinært resultat før skattekostnad		-144 785	-122 722
Skattekostnad på ordinært resultat	15	-31 852	-26 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 933	-95 723
Årsresultat		-112 933	-95 723
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-112 933	-95 722
Sum overføringer og disponeringer		-112 933	-95 722



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	127 709	95 857
Sum immaterielle eiendeler		127 709	95 857
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	322 000 000	322 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		322 000 000	322 000 000
Sum anleggsmidler		322 127 709	322 095 857
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	6 560	6 050
Sum fordringer		6 560	6 050
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	12 619	13 488
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 619	13 488
Sum omløpsmidler		19 179	19 538
SUM EIENDELER		322 146 888	322 115 395
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	150 000 000	150 000 000
Overkurs	12	117 236 180	117 236 180
Sum innskutt egenkapital		267 236 180	267 236 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	54 761 032	54 873 965
Sum opptjent egenkapital		54 761 032	54 873 965
Sum egenkapital		321 997 212	322 110 145
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 800	5 250
Annen kortsiktig gjeld		116 876	
Sum kortsiktig gjeld		149 676	5 250
Sum gjeld		149 676	5 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		322 146 888	322 115 395



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3,8	1 190 069 859	1 331 820 773
Annen driftsinntekt	6	684 707	809 689
Sum inntekter		1 190 754 566	1 332 630 462
Kostnader			
Varekostnad		41 108 117	29 720 268
Lønnskostnad	4,18	485 476 605	611 362 285
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	254 357 973	260 073 262
Annen driftskostnad	5,9,8,1 9	252 100 672	286 399 537
Sum kostnader		1 033 043 367	1 187 555 352
Driftsresultat		157 711 199	145 075 110
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 154 835	634 461
Annen finansinntekt		394 669	302 297
Sum finansinntekter		1 549 504	936 758
Annen rentekostnad	19,20	56 577 789	61 350 644
Annen finanskostnad		1 391 468	997 443
Sum finanskostnader		57 969 257	62 348 087
Netto finans		-56 419 753	-61 411 329
Ordinært resultat før skattekostnad		101 291 446	83 663 781
Skattekostnad på ordinært resultat	15	20 820 817	20 089 484
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 470 629	63 574 297
Årsresultat		80 470 629	63 574 297



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	6 670 470	9 201 263
Utsatt skattefordel	15	0	0
Goodwill	6	170 102 757	160 128 757
Sum immaterielle eiendeler		176 773 227	169 330 020
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7,14	68 901 097	71 218 682
Bruksrett leieavtaler	19	967 345 684	941 950 525
Maskiner og anlegg	7,14	684 051 435	709 619 269
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7,14	38 420 765	41 938 190
Tekstiler	7,14	238 769 256	279 569 079
Sum varige driftsmidler		1 997 488 237	2 044 295 745
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	3 000 000	3 500 000
Obligasjoner	9,17	7 542 243	7 901 403
Sum finansielle anleggsmidler		10 542 243	11 401 403
Sum anleggsmidler		2 184 803 707	2 225 027 168
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	23 425 361	24 158 456
Sum varer		23 425 361	24 158 456
Fordringer			
Kundefordringer	9,14	119 550 066	164 266 833
Andre fordringer	9	25 052 369	17 081 913
Sum fordringer		144 602 435	181 348 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	326 652 236	129 669 281



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		326 652 236	129 669 281
Sum omløpsmidler		494 680 032	335 176 483
SUM EIENDELER		2 679 483 739	2 560 203 651

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	11,12	150 000 000	150 000 000
Sum innskutt egenkapital		150 000 000	150 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12	345 684 421	269 410 948
Sum opptjent egenkapital		345 684 421	269 410 948

Sum egenkapital

495 684 421 **419 410 948**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	17	11 321 728	7 083 287
Utsatt skatt	15	87 619 320	89 657 616
Sum avsetninger for forpliktelser		98 941 048	96 740 903

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	612 367 318	743 321 880
Leieforpliktelse	19	912 892 706	875 819 616
Sum annen langsiktig gjeld		1 525 260 024	1 619 141 496

Sum langsiktig gjeld

1 624 201 072 **1 715 882 399**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	240 401 000	126 651 000
Leverandørgjeld		48 870 921	55 460 603
Betalbar skatt	15	21 675 300	0
Skyldige offentlige avgifter		50 729 256	50 399 528
Leieforpliktelse	19	82 637 523	80 875 860



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld		115 284 244	111 523 313
Sum kortsiktig gjeld		559 598 244	424 910 304
Sum gjeld		2 183 799 316	2 140 792 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 679 483 737	2 560 203 651



Deloitte.

Deloitte AS
Strandavegen 15
NO-6905 Florø
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Optivask AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Optivask AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2020, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Optivask AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Optivask AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: OGQYJ-2KPO1-HCWZE-U7BLS-YD0ZD-BBSEG



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Optivask AS

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle konsernet eller å legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Penneo Dokumentnøkkel: OGQYJ-2KPC1-HCWZE-U7BLS-YD0ZD-BBSEG



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Optivask AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Florø, 28. april 2021
Deloitte AS

Rune Norstrand Olsen
statsautorisert revisor®

Penneo Dokumentnøkkel: OGQYJ-2KPC1-HCWZE-U7BLS-YD0ZD-BBSEG



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."

Rune Norstrand Olsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1061403

IP: 178.249.xxx.xxx

2021-04-29 11:00:54Z



Penneo Dokumentnøkkel: OGQYJ-2KPCJ-HCWZE-U7BLS-YDQZD-BBSEG

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Optivask AS
Årsregnskap
2020

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJS-AMT3B-JVM1Y-FUJ520-YL5FS-JWK72

Styrets årsberetning 2020

2020 har vært et utfordrende år for konsernet Optivask, preget av endringer i markedssituasjonen som følge av Covid-19. En hardt rammet hotell- og restaurantnæring påvirket aktivitetsnivået, og nye krav til sikkerhet og kvalitet innen helsesektoren ga operasjonelle utfordringer. Konsernet iverksatte omfattende tiltak for å tilpasse organisasjonen til den nye situasjonen, inkludert midlertidige nedstengninger og permitteringer av ansatte.

Konsernet Optivask har en uttalt ambisjon om bærekraftig utvikling og lønnsom vekst. Konsernets strategiplan for perioden 2020-22 definerer en rekke initiativer for å nå disse målene, men som følge av Covid-19 pandemien er flere av disse initiativene utsatt og konsernets utviklings- og forbedringsarbeid vil ta lengre tid enn tidligere antatt. Til tross for lavere aktivitetsnivå, har iverksatte tiltak bidratt til økt lønnsomhet i 2020.

Historie og virksomhet

Konsernet Optivask er Norges ledende aktør innen tekstilservice og vaskeritjenester. Konsernet består av morselskapet Optivask AS og det heleide datterselskapet Nor Tekstil AS. Virksomheten omfatter 25 industrielle vaskerier over hele landet, som tilbyr vask og utleie av tekstiler til hoteller og restauranter, helseforetak, kommuner, offshorebedrifter, samt service- og industribedrifter. Under navnet JobbPartner har konsernet også fire butikkutsalgsalg for arbeidstøy, fritidstøy og verneutstyr.

Konsernets historie skriver seg tilbake til 1965-70, da de to eierfamiliene Lauritzen og Belsvik startet vaskerier i henholdsvis Bergen og Florø. Familiene etablerte et kompetansesamarbeid tidlig på 1990-tallet og startet en rekke felles vaskerier rundt årtusenskiftet. Alle fellesselskapene ble fusjonert i 2005, og det ble etablert en konsernstruktur under navnet Optivask AS.

Konsernet har siden 2011 bygget åtte nye vaskerier og flere eldre anlegg er totalrehabilitert. I 2018 ble konsernet

landsdekkende gjennom kjøpet av seks vaskerier i Troms og Finnmark.

Konsernet er i dag markedsleder i Norge med en markedsandel på rundt 45%. I 2020 omsatte konsernet for 1,191 milliarder kroner og hadde ved utgangen av året 1 020 ansatte.

Optivask og Nor Tekstil sine hovedkontor er lokalisert i Florø.

Visjon og forretningsidé

Konsernet Optivasks visjon er; Best i verden på innovativ og bærekraftig tekstilservice. Visjonen er forankret i en tydelig ambisjon fra styre, eiere og ledelse, om at konsernet verdiskapning og utvikling skal skje på en bærekraftig måte for både konsernet og samfunnet ellers.

Konsernets Optivasks forretningsidé er å skape verdier for kunder, ansatte, eiere og leverandører gjennom å være en differensiert og kostnadsledende tilbyder av vask og utleie av tekstiler.



Konsernets forretningsmodell bygger på en sirkulær tankegang, der både konsernet og kundene er tjent med at tekstilene får lengst mulig levetid. Konsernet tilrettelegger for effektiv gjenbruk og reparasjon der mulig.

Til grunn for konsernet Optivasks visjon ligger kjerneverdier, som oppsummert kan samles i fire elementer; Lidenskap, Yte, Service og Tillit, forkortet LYST.

For mer informasjon, se konsernets bærekraftsrapport tilgjengelig på www.nortekstil.no.

Marked

Volumet i det totale norske markedet for vaskeritjenester antas å vokse stabilt med 2-3% per år de neste 10 årene. Veksten vil blant annet være drevet av outsourcing og spesialisering. Videre forventer konsernet økt volum i turistmarkedet, samt at økt produksjon av helsetjenester vil medføre økte volumer for tekstilservice og vaskeritjenester.

Konsernet Optivask har en rekke regionale konkurrenter, mens konkurransen nasjonalt er begrenset til et mindre antall større aktører.

Som landsdekkende aktør og markedsleder fremstår konsernet Optivask som en trygg leverandør med høy kvalitet og gjennomføringsevne. Kombinert med god geografisk dekning, moderne anleggsstruktur og dyktige og lojale medarbeidere gjør dette konsernet til en attraktiv partner.

Konsernet har gode strukturer for kompetanseheving og innovasjon. Det er høy vilje blant medarbeiderne for deltagelse på etablerte utviklingsprogrammer, og gjennom tett dialog med konsernets partnere utvikles relevante og verdikende tjenester for eksisterende og nye kunder.

Dette har resultert i at konsernet de seneste årene har vunnet flere anbudskonkurranser på andre kriterier enn pris.

Tross økende konkurranse fra nye aktører og utfordrende markedsforhold som følge av Covid-19, har konsernet opprettholdt og styrket sin posisjon som Norges ledende vaskeriaktør gjennom året.

Konsernet har en bred og solid kundebase med mer enn 12 000 faste kunder. Konsernet diversifiserte kundeportefølje bidrar til redusert markedsrisiko og gjør konsernet mindre sårbart for endringer på kundesiden.

Klar strategi for lønnsom og bærekraftig vekst

De viktigste verdidriverne for konsernet Optivask er vekst i form av økt omsetning og bedre driftsmargin. Konsernets målsetning om bærekraftig utvikling og lønnsom vekst ligger fast.

Etter flere år med betydelige investeringer, er fokus nå rettet mot optimalisering av anlegg, produksjonsprosesser og vareflyt, fremfor oppkjøp og etableringer av nye anlegg.

Innen flattøy er målsetningen å opprettholde og befeste posisjonen som markedsleder. Dette skal skje gjennom utvikling og etablering av en målrettet organisasjon, strukturert for systematisk kundebehandling. I tillegg skal konsernet videreføre arbeidet med utvikling av produkter og markedsområder som gir merverdi både for konsernet og for kundene.

Innen markedet for matter, mopper og arbeidstøy (MMA) har konsernet en nummer to-posisjon, med målsetning om å bli markedsleder. Dette skal blant annet skje gjennom utvikling av nye konsepter som gir kundene merverdi ved å samarbeide med konsernet Optivask.

For å nå målene vil konsernet jobbe målrettet med å videreutvikle en kundeorientert salgsorganisasjon, med serviceinnstilte og



kompetente medarbeidere innen alle produktgrupper.

Konsernet skal levere bransjens beste tekstilkvalitet, og kundene og sluttbrukerne skal kunne være sikre på at produktene er rene og trygge. Konsernet Optivask er sertifisert gjennom ISO 9001, ISO 14001 og ISO 45001. I tillegg er 89 % av volumet produsert i Svanemerkede vaskerier.

Covid-19 har resultert i nye og skjerpede krav til kvalitet og sikkerhet, spesielt fra helsesektoren. Aktiv bruk av styrings- og avvikssystemer har vært og er en bærebjelke i konsernet kvalitetsarbeid, og konsernet har gjennom 2020 levert i henhold til nye krav og standarder.

Konsernet Optivask skal være bransjens mest kjente merkevare og fremstå som en innovativ trendsetter i industrien. Konsernet har til enhver tid pågående pilotprosjekter for nye og innovative vaskeprosesser og logistikk-løsninger.

Konsernet Optivasks overordnede strategi er operasjonalisert gjennom ulike prosjekter gjengitt i konsernets strategiplan for perioden 2020-2022.

Konsernet har blant annet igangsatt et innovasjonsprosjekt for å implementere sensorer/chip i flattøy. Dette vil bidra til bedret utnyttelse og kontroll gjennom tekstilenes levetid, redusere svinn og gi et godt datagrunnlag for forbedring av kvalitet, produksjon og logistikk gjennom hele kretsløpet.

Konsernet Optivask understøtter det skarpe søkelyset på innovasjon med satsningen på egen utviklingsavdeling for IKT. Mens drift og utvikling av infrastruktur-løsningene settes ut til profesjonelle leverandører, utvikler konsernet sin egen programvare 'Insight' på toppen av konsernets ERP-system. Denne utviklingen er særlig rettet mot håndtering og analyse av store datamengder og lesing av data bærere i tekstiler. Tilbakemeldinger fra pilotprosjektet har vært gode, og systemet forventes å bli implementert i alle avdelinger i løpet av 2023.

Det er konsernets klare målsetning å opprettholde sin posisjon som kostnadsleder. Ved innføring av LEAN-prinsipper og målstyring skal produksjonsflyt, logistikk og arbeidsprosesser effektiviseres.



Driftsgjennomgang

Hovedprioriteten til konsernet Optivask gjennom 2020 har vært å ivareta helse og sikkerhet til ansatte og opprettholde leveringssikkerhet til samfunnskritisk infrastruktur.

En betydelig andel av konsernets kunder er avhengig av regelmessige leveranser av rene tekstiler. Med mange sykehus og helseinstitusjoner på kundelisten ga Helsedirektoratet konsernet status som «samfunnskritisk aktør». Det har derfor vært viktig å opprettholde operasjonell og finansiell fleksibilitet for å sikre konsernets leveringskapasitet.

Samtidig har konsernet, som følge av vesentlig nedgang i etterspørselen fra hotell- og restaurantnæringen, måttet gjennomføre omfattende driftstilpasninger, inkludert midlertidige nedstengninger og nedbemanninger.

For å adressere utfordringene har konsernet gjennom året iverksatt en rekke kostnadsreducerende tiltak. Til tross for redusert omsetning har disse tiltakene bidratt til at konsernet likevel oppnådde en forbedring i inntjeningen sammenlignet med forrige år.

Covid-19 - tiltak gjennom året

Så tidlig som i januar 2020 hadde konsernet Optivask Covid-19 på dagsorden og i februar startet konsernet oppbyggingen av et ekstra beredskapslager for smittevernustyr. Samtidig ble det etablert en egen beredskapsgruppe som blant annet arbeidet med å kvalitetssikre rutiner og prosedyrer ved større smitteutbrudd. I mars ble det etablert en egen krisestab, som arbeidet med informasjonsinnhenting, evaluering og etablering av nødvendige tiltak.

I tillegg til skjerpede ruiner for hygiene, ble ansatte ved alle bedrifter delt inn i separate arbeidskohorter, alle kantiner ble stengt og hyppigheten for renhold ble økt. For ansatte i stabfunksjoner ble det innført hjemmekontorordninger. Videre ble det innført testing og karantene for alle innleide arbeidere fra andre land.

I tillegg til at interne smitteverntiltak bidro til å redusere risiko for smitte og nedstenging, ble det utarbeidet detaljerte handlingsplaner for håndtering av eventuell nedstenging av produksjon. Kunder ble løpende orientert om konsernets status og planer med hensyn til leveringssikkerhet.

Gjennom pandemien har det også vært regelmessig dialog med leverandører for å sikre tilgang til kritiske innsatsfaktorer. I tidlig fase var utfordringene å skaffe tilstrekkelig mengde verneutstyr, mens det gjennom pandemien har vært utfordrende å få levert tilstrekkelig mengde arbeidstøy til helsekundene.

Volumendring og kapasitetstilpasning

Volumnedgangen gjennom året var primært knyttet til hoteller og restauranter. I deler av året var det nesten ingen aktivitet i dette segmentet. Volumnedgangen gjelder for hele landet med få unntak. Det var likevel markedene på sentrale Østlandet som var hardest rammet, spesielt Oslo og Gardermoen.

Innen helsesegmentet har volumet vært stabilt. Det har imidlertid vært en vesentlig endring i volumsammensetningen. Som følge av at pandemien la beslag på betydelige ressurser innen helsesektoren, ble opprinnelig planlagt produksjon av helsetjenester redusert ved en rekke sykehus. Dette resulterte i mindre etterspørsel etter «tradisjonelle»



vaskeritjenester, samtidig som det var en markant økning i behovet for vask av smittetøy. Kostnader knyttet til behandling av smittetøy i vaskeriene er vesentlig høyere enn for vanlige sykehustekstiler og bidro til økte kostnader for konsernet.

Samtidig var det en vesentlig økt etterspørsel etter bekledning. I tillegg til sykehus, har kommuner og leverandører av helse- og velferdstjenester økt sitt forbruk av arbeidstøy. Konsernet har tidvis opplevd betydelig press på denne type leveranser og har i perioder måttet øke leveringsfrekvensen gjennom overtidsproduksjon, ekstra kjøring og økt merking av nye plagg. Disse tiltakene har medført vesentlige ekstrakostnader for konsernet.

Tross utfordringene har konsernet Optivask stort sett klart å møte den økte etterspørselen, og tilbakemeldingene fra kundene tyder på at de har vært fornøyd med leveransene gjennom pandemien.

Tiltak og handlingsplaner

Finansiell fleksibilitet og likviditet

I forbindelse med utarbeidelsen av konsernet Optivasks strategiplan for perioden 2020-2022 ble det vedtatt en rekke innovasjons- og utviklingsprosjekter. For å sikre finansiell fleksibilitet og likviditet ble det medio mars innført investeringsstopp, og planlagte driftsinvesteringer som ikke var ansett som absolutt nødvendige ble utsatt. I tillegg ble alle innovasjons- og utviklingsprosjekter satt på hold.

Samlet sett medførte dette en reduksjon i investeringer på 100 millioner kroner fra året før. Videre fikk konsernet Optivask innvilget avdragsfrihet for konsernets lån. Effekten var en reduksjon i avdrag på om lag 100 millioner kroner. Konsernet fikk også tilbud om

statsgarantert likviditetslån på 100 millioner kroner, men tilfredsstillende økonomisk utvikling gjorde at tilbudet ikke ble benyttet.

Konsernet vedtok før sommeren 2020 en plan for kostnadsreduksjon på 50 millioner kroner. Et viktig element i planen var nedbemanning og i driftsenhetene ble dette i hovedsak gjennomført ved reduksjon i antall innleide medarbeidere. I tillegg har det i perioder vært betydelig omfang av permitteringer, og til sammen 31 stillinger i konsernets stabs- og markedsorganisasjon ble avvirket.

Til tross for den ekstraordinære finansielle situasjonen valgte konsernet å utbetale julegratiale til alle medarbeidere. De ansattes evne og vilje til omstilling har vært avgjørende for hvordan konsernet har kommet seg gjennom krisen, og de økonomiske resultatene virksomheten har oppnådd hadde ikke vært mulig uten betydelig medarbeiderdeltagelse.

Konsernets finansielle stilling ved utgangen av året var god og flere av innovasjonsprosjektene som ble stanset i mars 2020 ble gjenopptatt. Dette inkluderer prosjekt for plastreduksjon, utskifting av utstyr, oppgraderinger og utvidelser av vaskerier, i tillegg til utvalgte IT prosjekter. Markedssituasjonen anses imidlertid fremdeles som usikker og konsernet har derfor valgt å avvente gjenopptagelse av særlig ressurskrevende prosjekter.

Operasjonell tilpasning og fleksibilitet

Konsernet Optivask hadde allerede før pandemien inntraff etablert rutiner og planer for et eventuelt nasjonalt smitteutbrudd, og i mange av konsernets kontrakter med kommuner og sykehus var denne dokumentasjonen inkludert. Konsernet var derfor til en viss grad beredt til å håndtere situasjonen som oppsto.



I tillegg har konsernet Optivask, som eneste vaskerileverandør i Norge, eget lager for tekstiler, og da krisen inntraff hadde konsernet kapasitet til å møte den økte etterspørselen fra helsemarkedet. Lageret ble likevel fort tømt og det ble knapphet på enkeltprodukter, spesielt arbeidstøy. Det ble derfor gjennom 2020 brukt flyfrakt for å få inn varer til å dekke markedets behov.

For anlegg med store leveranser til sykehus, ble det etablert egne lokale arbeidsgrupper som blant annet kartla ulike scenarier for lokale smitteutbrudd. Disse vurderingene har vært nyttige for å forberede virksomheten på situasjoner der etablerte planer og prosedyrer ikke har vært tilstrekkelige.

Nye kontrakter

Konsernet Optivask startet i november 2020 en 5-årsavtale med Oslo Universitetssykehus for leveranse av tekstilservice og vaskeritjenester. Avtalen innebærer en årlig omsetning på om lag 60 millioner kroner

Videre har konsernet gjennom året inngått kontrakter med en rekke kunder innen hotell- og restaurantmarkedet, i tillegg til at flere kjeder og andre frittstående kunder har forlenget eksisterende avtaler.

Kontraktsforlengelsene er resultat av et systematisk arbeid, der konsernet, gjennom tett dialog med kundene, har funnet frem til løsninger som kan bidra til å kompensere for negative markedseffekter i 2020 og 2021.

Markedsutvikling og veien videre

De mange utfordringene pandemien har medført har vært en viktig test av bransjens beredskap for håndtering av krisesituasjoner.

Til tross for at pandemien utviklet seg til en helt ny situasjon ingen tidligere har stått overfor, er det styrets oppfatning at konsernet rutiner og prosedyrer har fungert godt. Det ble umiddelbart iverksatt tiltak for å sikre ansattes helse og sikkerhet. Myndighetspålagte smittevernkrav ble innført og driftsmodeller ble endret for å tilpasses kunders og leverandørers endrede behov. Det ble også utarbeidet scenarier for stresstesting av finansiell soliditet og likviditet. Den ekstraordinære situasjonen har gitt organisasjonen betydelig læring, og konsernet har blant annet etablert nye digitale plattformer for intern og ekstern kommunikasjon.

Tilbakemeldingene fra kunder, leverandører og andre samarbeidspartnere på konsernet Optivasks håndtering av krisen har vært gode, og det antas at konsernet har befestet sin ledende posisjon i markedet.

Pandemien har vist at produsenter av helse- og velværetjenester i økende grad ønsker å kjøpe varer og tjenester fra større profesjonelle aktører som kan dokumentere kvalitet og hygiene. Samtidig antas det at myndighetskravene til vaskeritjenester som leveres til sykehus, kommuner, næringsmiddelbedrifter og restauranter vil skjerpes i årene som kommer, og at markedet for arbeidstøy vil øke. Kombinert med stadig strengere krav til bærekraftig produksjon, representerer dette et betydelig markedspotensial for konsernet fremover.

Konsernet har gjennom de seneste fem årene arbeidet systematisk for å utvikle en mer



diversifisert markedsportefølje, og samtidig redusere konsernets eksponering mot få og store kunder. Dette er blant annet gjort gjennom økt ressursbruk i salgs- og markedsavdelingen og et målrettet arbeid mot små og mellomstore bedrifter. Konsernets kundeportefølje består nå av mer enn 12 000 kunder.

Gjennom pandemien opplevde konsernet Optivask en betydelig volumnedgang i hotell- og restaurantmarkedet, mens andre kundesegmenter var mindre berørt eller opplevde økte volumer. Den diversifiserte kundesammensetningen demper effekten av markedssjokk og anses som en styrke for konsernet.

Som følge av fortsatte internasjonale reiserestriksjoner ventes det lav aktivitet innen reiselivsmarkedet også i 2021. Økt innenlands ferieaktivitet antas imidlertid å oppveie for noe av dette bortfallet. Hotell- og restaurantmarkedet antas å være «gjeninnhentet» i løpet av 2023 og på lengre sikt antar konsernet at markedet vil fortsette veksten fra nivåene før utbruddet av Covid-19 pandemien.

Konsernet forventer økt omsetning både i 2021 og 2022 og at konsernet vil være tilbake til førpandemivåer i løpet av 2023.

Organisasjon, ansatte og samfunnsansvar

Morselskapet Optivask har ingen ansatte.

Konsernet Optivask skal være en god arbeidsplass, med motiverte og kompetente medarbeidere som trives på jobb og som føler stolthet over å være en del av virksomheten.

Kulturen i konsernet bygger på likestilling, inkludering og mangfold og konsernet skal tilby motiverende jobber og like utviklingsmuligheter for alle.

Konsernet har utarbeidet en rekke prinsipper og retningslinjer for ansvarlig forretningspraksis som ivaretar menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, likestilling og ikke-diskriminering, sosiale forhold, det ytre miljø og bekjempelse av korrupsjon. For mer informasjon, se separat bærekraftsrapport tilgjengelig på konsernets nettside www.nortekstil.no.



Finansiell gjennomgang

Resultatregnskapet

Inntekter

Konsernet Optivask hadde i 2020 en omsetning på 1 191 millioner kroner, en nedgang på 11 % fra 2019. Nedgangen skyldes redusert aktivitet i sentrale kundesegmenter som følge av Covid-19.

Inntektene fra flattøy utgjorde 488 millioner kroner, en nedgang på 33% fra året før. Den svake utviklingen er i all hovedsak relatert til redusert aktivitet innen hotell- og restaurant næringen.

Inntektene fra matter, mopper og arbeidstøy (MMA) steg med 15% fra året før, hovedsakelig drevet av nysalg og høyere aktivitet hos eksisterende kunder.

Utleie og vask av flattøy utgjorde 41% av omsetningen i 2020, mens MMA utgjorde 50%. Dette er et markert skifte fra tidligere år, da salget av MMA normalt har utgjort om lag 40% av omsetningen, mens flattøy har utgjort i overkant av 55%.

Andre inntekter økte med 22% i løpet av året. Økningen skyldes blant annet økt salg av smittevernutstyr. Andre inntekter er i hovedsak salg av arbeidstøy og fritidstøy fra konsernets butikker.

Driftskostnader

Driftskostnadene utgjorde 779 millioner kroner i 2020, når ordinære avskrivninger holdes utenfor. Dette er en nedgang på 16% fra året før. Inkludert ordinære avskrivninger var driftskostnadene ned 13% til 1 033 millioner kroner.

NOK millioner	2020	2019
Varekostnad	41	30
Lønnskostnad	485	611
Ordinær avskrivning	254	260
Annen driftskostnad	252	286
Sum driftskostnader	1 033	1 187

Konsernet Optivasks største kostnadselement er lønnskostnader, som i 2020 utgjorde 485 millioner kroner. Dette er reduksjon på 21% fra året før, og er resultat av iverksatte tiltak for tilpasning av drift, herunder permitteringer og nedbemanning.

Sett i forhold til omsetningen utgjorde lønnskostnadene 41%, mot 46% året før.

Varekostnader utgjorde 41 millioner kroner i 2020, en økning på 38% fra 2019. Varekostnader er i all hovedsak relatert til salg fra butikkaktivitetene, hvor spesielt salg av smittevernutstyr økte betydelig gjennom året.

Driftsresultat

Konsernet hadde et driftsresultat før avskrivninger (EBITDA) på 412 millioner kroner i 2020, opp fra 405 millioner året før.

Ordinære avskrivninger beløp seg til 254 millioner kroner i 2020, marginalt ned fra 260 millioner i 2019.

Driftsresultatet ble dermed 158 millioner kroner, sammenlignet med 145 millioner kroner i 2019. Driftsmarginen endte på 13% mot 11% året før.



Finansposter

Netto finansposter var negativ med 56 millioner kroner i 2020, sammenlignet med et negativt finansresultat på 61 millioner kroner året før.

NOK millioner	2020	2019
Renteinntekt	1,2	0,6
Annen finansinntekt	0,4	0,3
Rentekostnad	(56,6)	(61,4)
Annen finanskostnad	(1,4)	(1,0)
Netto finansresultat	(56,4)	(61,4)

Endringen skyldes i hovedsak reduserte rentekostnader knyttet til finansiell leasing og lavere rentenivå på ordinært banklån.

Resultat

Konsernets ordinære resultat før skattekostnad var 101 millioner kroner i 2020, opp fra 84 millioner kroner i 2019.

Skattekostnad på ordinært resultat var 21 millioner kroner, nær uendret fra året før.

Årsresultatet endte på 80 millioner kroner i 2020, opp fra 64 millioner kroner året før.

Medregnet andre resultatkomponenter som ikke kan bli reklassifisert til resultatet på -4 millioner kroner var totalresultatet 76 millioner kroner.

Finansiell stilling

Totale eiendeler beløp seg til 2 680 millioner kroner ved utløpet av 2020, sammenlignet med 2 560 millioner ved utløpet av 2019.

Varige driftsmidler beløp seg til 1 997 millioner kroner, inkludert 967 millioner i bruksretter, sammenlignet med 2 044 millioner ved utløpet av 2019.

Inkludert immaterielle eiendeler på 177 millioner og finansielle anleggsmidler på 11

millioner, beløp anleggsmidler seg totalt til 2 185 millioner kroner ved utløpet av året, mot 2 225 millioner ved slutten av 2019.

Varelageret ble redusert med 0,7 millioner kroner til 23 millioner. Kundefordringer ble redusert med 45 millioner til 120 millioner, mens andre fordringer økte til 25 millioner fra 17 millioner kroner ved utløpet av 2019.

Konsernets kontantbeholdning ved utgangen av året var på 327 millioner kroner, opp fra 130 millioner på samme tid året før.

Egenkapitalen økte til 496 millioner kroner fra 419 millioner kroner ved utløpet av 2019. Egenkapitalandelen økte dermed til 19% fra 16% i 2019.

Avsetning for forpliktelser økte med 2 millioner kroner til 99 millioner, hovedsakelig som følge av økte pensjonsforpliktelser.

Langsiktig gjeld ved utgangen av året var på 1 525 millioner kroner, ned fra 1 619 millioner kroner ved utgangen av året før. Nedgangen skyldes i hovedsak at et av konsernets banklån har forfall mindre enn 12 måneder frem i tid og blir av den grunn reklassifisert til kortsiktig gjeld. Konsernets balanseførte langsiktige leieforpliktelse økte med 37 millioner kroner i løpet av året.

Som følge av reklassifiseringen av langsiktig gjeld med forfall mindre enn 12 måneder, (jfr. avsnitt over), økte samlet kortsiktig gjeld med 135 millioner kroner til 560 millioner, fra 425 millioner ved utløpet av året før. Betalbar skatt økte med 22 millioner.

Kontantstrøm

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var på 390 millioner kroner i 2020, opp fra 237 millioner kroner året før. Økningen er drevet av bedret resultat og redusert arbeidskapital. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er normalt betydelig høyere enn driftsresultatet og skyldes



avskrivninger på investeringer i tekstiler som har kort økonomisk levetid

Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var negativ med 127 millioner kroner, mot 226 millioner kroner året før. Dette som følge av lavere investeringer i varige driftsmidler etter at det ble innført investeringsstopp for å sikre konsernets finansielle posisjon gjennom krisen.

Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var negativ med 67 millioner kroner i 2020, mot en positiv kontantstrøm på 100 millioner i 2019. Endringen fra året før skyldes betydelig lavere låneopptak. Utbetalinger knyttet til nedbetaling av gjeld utgjorde 36 millioner kroner, mot 90 millioner kroner i 2019. Avdrag på finansiell leasing påvirket kontantstrømmen negativt med 50 millioner kroner.

Samlet sett ga dette en positiv netto endring i kontantbeholdningen på 196 millioner kroner i 2020, sammenlignet med 111 millioner kroner i 2019.

Finansiering

Konsernet Optivask hadde ved utløpet av 2020 netto rentebærende gjeld på 526 millioner kroner, mot 740 millioner kroner ved utløpet av 2019.

Konsernets låneavtaler ved utgangen av året besto av et ordinært banklån på 853 millioner kroner, en trekkfasilitet på 145 millioner, samt en ettårig kassekreditt på 100 millioner kroner. Ved utgangen av året var begge trekkfasilitetene ubenyttet.

Låneavtalene er underlagt en finansiell covenant knyttet til netto rentebærende gjeld (NIBD) over EBITDA. Var utgangen av 2020 var konsernet godt innenfor kravet i låneavtalen.

Allokering av disponibelt resultat

Morselskapet sitt resultatregnskapet for 2020 ble gjort opp med et underskudd på 112 933 kroner, om foreslås disponert slik:

Avsatt til utbytte	0
Overført fra annen egenkapital	112 933
Sum disponert	112 933

Konsernet sitt totale årsresultat ble på 80,5 millioner kroner, som foreslås disponert som følger:

Avsatt til utbytte	0
Overført til annen egenkapital	80 470 629
Sum disponert	80 470 629

Fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift, og i samsvar med regnskapslovens §3-3a bekrefter styret at grunnlaget for denne forutsetningen er til stede. Etter styrets oppfatning har konsernet en tilfredsstillende økonomisk og finansiell stilling.

Risikofaktorer

Konsernet Optivask er eksponert for en rekke risikofaktorer knyttet til innkjøp, produksjon, salg, distribusjon og logistikk. Konsernet har søkt å avdempe de mest sentrale risikofaktorene ved å inngå lange avtaler med leverandører og kunder, implementering av ISO-sertifiserte styrings- og kvalitetssystemer og en organisasjon med kompetanse på operasjonell og finansiell risikostyring.

Markedsrisiko

Konsernet Optivask har en bred kundebase bestående av ca. 12 000 kunder, og konsernets største enkeltkontrakt står for rundt 9% av omsetningen i 2020.

Konsernets diversifiserte kunde- og produktportefølje, sektoreksponering og geografisk spredning bidrar til redusert



markedsrisiko og redusert eksponering for svingninger i økonomien. I tillegg inngår Konsernet mellomlange og lange kontrakter med alle større kunder, typisk med 3-5 års varighet. Dette er et resultat av en klar strategi og er en styrke i forretningsmodellen til konsernet.

Valutarisiko

Hovedtyngden av konsernet Optivask inntekter og kostnader er i norske kroner, og ordinær drift er i liten grad påvirket av endringer i valutakurser.

Investeringer i anlegg har i stor grad euro som oppgjørsvaluta. Konsernet bruker normalt ikke sikringskontrakter for å eliminere valutarisiko og er dermed eksponert for endringer i NOK/EUR. Det er ikke planlagt noen store investeringer i nye anlegg i tiden fremover.

Kredittrisiko

Konsernet Optivask har gode rutiner for oppfølging av utestående fordringer, og anser risikoen som liten for at motpartene ikke skal ha økonomisk evne eller vilje til å oppfylle sine forpliktelser. Historisk sett har konsernets tap på fordringer vært begrenset. Som følge av Covid-19 pandemien har imidlertid flere av konsernets kunder opplevd betydelig fall i omsetning og lønnsomhet. For å redusere risiko for tap på fordringer er det innført rutiner for hyppigere purring og oppfølging av utestående fordringer. I tillegg ble det i juni 2020 innført rutiner for daglig fakturering som har bidratt til lavere kredittrisiko og arbeidskapitalbehov.

Renterisiko

Konsernet Optivask sin rentebærende gjeld er i sin helhet knyttet til endringer i 3 måneders NIBOR, og konsernet er dermed eksponert for endringer i markedsrenten. Ved utløpet av 2020 hadde konsernet en netto rentebærende gjeld på 526 millioner kroner.

Likviditetsrisiko

Ved utbruddet av Covid-19 pandemien i mars 2020 gjennomførte konsernet scenarioanalyser for stresstesting av konsernets finansielle stilling. En rekke tiltak ble iverksatt for å sikre konsernets finansielle soliditet og likviditet, herunder kostnadsreduksjoner, utsettelse av investeringer, samt avdragsutsettelse på lån. I tillegg ble konsernet, som del av regjeringens kriseplan for næringslivet, tilbudt statsgarantert likviditetslån på 100 millioner kroner. Tilbudet ble ikke benyttet.

Tross utfordringene har utviklingen i den finansielle stillingen vært tilfredsstillende gjennom året, og styret vurderer likviditetsrisikoen som lav.

Ved utløpet av 2020 hadde konsernet en kontantbeholdning på 327 millioner kroner, og ubenyttede trekkrettigheter på til sammen 245 millioner kroner.

Det er inngått langsiktige avtaler for finansiering av forventede investeringer og drift, og det er ikke besluttet nye betydelige investeringer som ventes å endre likviditetsrisikoen.

Aksjonærforhold

Eierstrukturen i konsernet var uendret gjennom 2020, og ved utgangen av året var Optivask AS eiet 50% av LEO AS og 50% av Bergens Vaskeriet AS, som igjen er kontrollert av de to eierfamiliene Belsvik og Lauritzen.

Den 15. mars 2021 gjennomførte LEO AS en transaksjon der selskapet kjøpte de resterende 50% av aksjene i Optivask AS. Etter transaksjonene eier LEO AS 100% i Optivask AS. LEO AS eies 50/50 av styreleder og daglig leder Leif Gunnar Belsvik og styremedlem Ove Egil Belsvik.

Se note 11 for ytterligere informasjon.



Hendelser etter balansedato

Det er ikke inntruffet hendelser etter balansedato som har effekt for konsernets finansielle resultat eller stilling for perioden.

Transaksjoner med nærstående parter

Konsernet Optivask kjøper og selger enkelte tjenester fra og til selskaper som indirekte kontrolleres av aksjonærer og styremedlemmer i konsernet. I hovedsak dreier dette seg om leie av produksjonslokaler og vaskeritjenester.

Selskapene Bella Industrieiendom AS, BB Gruppen Eiendom AS og BB Servicesystem Sogn & Fjordane AS er definert som nærstående til Konsernet Optivask.

I 2020 kjøpte konsernet Optivask tjenester for i alt 10 millioner kroner fra disse selskapene, og solgte tjenester for 2 millioner kroner. Se note 8 for ytterligere informasjon.

Utsikter

Konsernet Optivask har en klar strategisk plan for bærekraftig utvikling, effektivisering av underliggende drift og langsiktig lønnsom vekst.

Driften skal optimaliseres gjennom forbedringer av produksjonsflyt og logistikk, samt mer effektive arbeidsprosesser. I tillegg skal konsernet styrke markedsposisjonen gjennom videreutvikling av salgsorganisasjonen og fornyelse av markedskonseptene.

Konsernet Optivask har en diversifisert portefølje både med tanke på geografi, produktkategori og sektoreksponering. Den fleksible forretningsmodellen gjør det mulig å raskt tilpasse seg endringer i makrobildet, der

solid økonomi og god kontantstrøm er viktige elementer.

Denne forretningsmodellen var helt avgjørende for at konsernet raskt kunne tilpasse driften til endrede markedsforhold som følge av Covid-19 pandemien.

Til tross for at en tredje bølge av Covid-19 pandemien bringer smittenivået til nye høyder, gir det pågående vaksineprogrammet håp om bedring og en gradvis gjenåpning av samfunnet i andre halvår av 2021. Samtidig er mange aktører hardt rammet av krisen, slik at en «normalisering» av markedet for vaskeritjenester antas å ta tid.

Videre har pandemien avdekket omfattende behov for nye krav til kvalitet og rutiner, spesielt innenfor helsesektoren. Dette vil stille høyere krav til leverandører i fremtiden. Konsernet har gjennom pandemien vist god evne til å oppfylle driftsmessige forpliktelser, samtidig som konsernet har vist høy operasjonell fleksibilitet til møte nye og endrede krav.

Konsernet Optivasks ambisjon om å være ledende på bærekraftig tekstilservice ligger fast, og konsernet jobber kontinuerlig med å utvikle tjenester og produkter for å være den foretrukne leverandør i bransjen. Kombinert med høy operasjonell fleksibilitet og solid finansiell bæreevne, antas dette å styrke konsernets konkurransekraft fremover.

Samlet sett anser styret fremtidsutsiktene for konsernet Optivask som gode.



Optivask AS

Resultatregnskap

Mor		Konsern			
2020	2019		Note	2020	2019
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt	3, 8	1 190 069 859	1 331 820 773
0	0	Annen driftsinntekt	6	684 707	809 689
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum driftsinntekter		1 190 754 566	1 332 630 462
0	0	Varekostnad		41 108 117	29 720 268
0	0	Lønnskostnad	4, 18	485 476 605	611 362 285
0	0	Ordinær avskrivning	7	254 357 973	260 073 262
144 622	122 848	Annen driftskostnad	5, 9, 8, 19	252 100 672	286 399 537
<u>144 622</u>	<u>122 848</u>	Sum driftskostnader		1 033 043 367	1 187 555 352
-144 622	-122 848	Driftsresultat		157 711 199	145 075 111
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
2	126	Renteinntekt		1 154 835	634 461
0	0	Annen finansinntekt		394 669	302 297
165	0	Rentekostnad	19, 20	56 577 789	61 350 644
0	0	Annen finanskostnad		1 391 468	997 443
<u>-163</u>	<u>126</u>	Netto finansresultat		-56 419 753	-61 411 329
-144 785	-122 721	Ordinært resultat før skattekostnad		101 291 446	83 663 782
-31 852	-26 999	Skattekostnad på ordinært resultat	15	20 820 817	20 089 484
<u>-112 933</u>	<u>-95 722</u>	Ordinært resultat		80 470 629	63 574 298
-112 933	-95 722	ÅRSRESULTAT		80 470 629	63 574 298
OVERFØRINGER					
0	0	Avsatt til utbytte			
-112 933	-95 722	Avsatt til annen egenkapital			
<u>-112 933</u>	<u>-95 722</u>	Sum overføringer			
-112 933	-95 722	TOTALRESULTAT			
		Arsresultat		80 470 629	63 574 298
0	0	Andre resultatkomponenter som ikke kan bli reklassifisert til resultatet (etter skatt)		-4 197 155	1 547 493
0	0	Aktuarielle gevinster (tap)		-5 380 968	1 983 965
0	0	Skatteeffekt	15	1 183 813	-436 472
<u>-112 933</u>	<u>-95 722</u>	SUM TOTALRESULTAT		76 273 474	65 121 791

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJ5-AMT3B-1Y0M1-Y-FUJ5Z0-YL5F5-JWKTZ



Optivask AS

Balanse

Mor				Konsern	
31.12.2020	31.12.2019	EIENDELER	Note	31.12.2020	31.12.2019
		ANLEGGSMIDLER			
		Immaterielle eiendeler			
127 709	95 857	Utsatt skattefordel	15	0	0
0	0	Goodwill	6	170 102 757	160 128 757
0	0	Andre immaterielle eiendeler	6	6 670 470	9 201 263
<u>127 709</u>	<u>95 857</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>176 773 227</u>	<u>169 330 020</u>
		Varige driftsmidler			
0	0	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	68 901 097	71 218 682
0	0	Maskiner, anlegg og transportmidler	7, 14	684 051 435	709 619 269
0	0	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	7, 14	38 420 765	41 938 190
0	0	Tekstiler	7, 14	238 769 256	279 569 079
0	0	Bruksrett leieavtaler	19	967 345 684	941 950 525
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>1 997 488 237</u>	<u>2 044 295 745</u>
		Finansielle anleggsmidler			
322 000 000	322 000 000	Investering i datterselskap	2	0	0
0	0	Investeringer i aksjer og andeler	10	3 000 000	3 500 000
0	0	Obligasjoner og andre fordringer	9,17	7 542 243	7 901 403
<u>322 000 000</u>	<u>322 000 000</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 542 243</u>	<u>11 401 403</u>
322 127 709	322 095 857	Sum anleggsmidler		2 184 803 707	2 225 027 168
		OMLØPSMIDLER			
0	0	Varer	14	23 425 361	24 158 456
		Fordringer			
0	0	Kundefordringer	9, 14	119 550 066	164 266 833
6 560	6 050	Andre fordringer	9	25 052 369	17 081 913
<u>6 560</u>	<u>6 050</u>	Sum fordringer		<u>144 602 435</u>	<u>181 348 746</u>
12 619	13 488	Bankinnskudd, kontanter o.l.	16	326 652 236	129 669 281
<u>19 179</u>	<u>19 538</u>	Sum omløpsmidler		<u>494 680 032</u>	<u>335 176 483</u>
322 146 888	322 115 395	SUM EIENDELER		2 679 483 738	2 560 203 651

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJ5-AMT3B-1Y0M1Y-FUJ5Z0-YL5F5-JWK72



Optivask AS

Balanse

Mor				Konsern	
31.12.2020	31.12.2019		Note	31.12.2020	31.12.2019
		EGENKAPITAL OG GJELD			
		EGENKAPITAL			
		Innskutt egenkapital			
150 000 000	150 000 000	Aksjekapital	11, 12	150 000 000	150 000 000
117 236 180	117 236 180	Overkurs	12	0	0
<u>267 236 180</u>	<u>267 236 180</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>150 000 000</u>	<u>150 000 000</u>
		Opptjent egenkapital			
54 761 032	54 873 965	Annen egenkapital	12	345 684 421	269 410 948
<u>54 761 032</u>	<u>54 873 965</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>345 684 421</u>	<u>269 410 948</u>
321 997 212	322 110 145	Sum egenkapital		495 684 421	419 410 948
		GJELD			
		Avsetning for forpliktelseser			
0	0	Pensjonsforpliktelseser	17	11 321 728	7 083 287
0	0	Utsatt skatt	15	87 619 320	89 657 616
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum avsetninger for forpliktelseser		<u>98 941 048</u>	<u>96 740 903</u>
		Annen langsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	612 367 318	743 321 880
0	0	Leieforpliktelse	19	912 892 706	875 819 616
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 525 260 024</u>	<u>1 619 141 496</u>
		Kortsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	240 401 000	126 651 000
0	0	Leieforpliktelse	19	82 637 523	80 875 860
32 800	5 250	Leverandørgjeld		48 870 921	55 460 603
0	0	Betalbar skatt	15	21 675 300	0
0	0	Skyldige offentlige avgifter		50 729 256	50 399 528
0	0	Utbytte	12	0	0
116 876	0	Annen kortsiktig gjeld		115 284 244	111 523 313
<u>149 676</u>	<u>5 250</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>559 598 244</u>	<u>424 910 304</u>
149 676	5 250	Sum gjeld		2 183 799 316	2 140 792 703
322 146 888	322 115 395	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 679 483 738	2 560 203 651

Florø, 28.04.2021

Leif Gunnar Belsvik
Styreleder / daglig lederOve Egil Belsvik
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJ5-AMT3B-1Y0M1-Y-FUJ520-YL5F5-JWK72



Optivask AS

Kontantstrømoppstilling

Mor		Konsern	
2020	2019	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:			
-144 785	-122 721	101 291 445	83 677 600
0	0	254 357 973	260 073 262
0	0	-1 142 527	-5 440 577
0	0	-539 864	-736 520
0	0	500 000	431 000
0	0	733 095	-2 488 102
0	0	44 719 917	-10 496 567
30 700	0	-6 589 682	-110 571 675
113 216	-123 039	0	0
0	8 306	-3 511 766	22 574 339
-869	-237 454	389 818 591	237 022 760
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:			
0	0	2 166 869	2 099 863
0	0	-118 186 941	-228 355 150
0	0	-9 974 000	-196 718
0	0	-596 404	0
0	25 000 000	0	0
0	25 000 000	-126 590 476	-226 452 006
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:			
0	0	-36 204 562	-90 380 590
0	0	19 000 000	280 000 000
0	0	0	-17 529 215
0	0	-49 637 002	-47 198 240
0	-24 750 000	0	-24 750 000
0	0	0	0
0	-24 750 000	-66 841 564	100 141 956
-869	12 546	196 386 551	110 712 711
13 488	942	130 265 685	18 956 570
12 618	13 488	326 652 236	129 669 281

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJIS-AMT3B-1Y0M1-Y-FUJ520-YL5F5-JWK72

* Konsernet har samlede ubenyttede trekkrettigheter hos finansieringsinstitusjon på Mnok. 245 pr 31. desember 2020. Se for øvrig note 13.



Optivask AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapsinformasjon

Optivask AS er morselskap i konsernet Optivask. Optivask AS eier alle aksjene i datterselskapet Nor Tekstil AS og fremstår som et rent holdingselskap.

Nor Tekstil AS leverer tekstilservice og vaskeritjenester til bedriftskundemarkedet i Norge. Nor Tekstil AS har spesialisert seg på vask og utleie til helsesektoren, hoteller, industri, handels- og servicebedrifter. Totalt har konsernet 25 produksjonsenheter og 4 butikker.

Konsernets hovedkontor har besøksadresse Industrivegen 24, Florø.

Selskapet Optivask AS ble stiftet 30. mars 2012 ved at aksjene i tidligere L & B Holding AS (nåværende Nor Tekstil AS) ble benyttet som tingsinnskudd i Optivask AS.

Hovedprinsipper

Morselskapet Optivask AS og vaskerikonsernet Optivask avlegger i samsvar med regnskapslovens paragraf 3-9 årsregnskap i overensstemmelse med forenklet IFRS (International Financial Reporting Standards) slik dette er regulert i forskrift av 21. januar 2008 gitt av Finansdepartementet.

Regnskapet er presentert i norske kroner som er morselskapets og konsernets funksjonelle valuta. Mor- og konsernregnskapet er utarbeidet og basert på historisk kost prinsippet med følgende modifikasjoner: eiendeler tilgjengelig for salg, finansielle derivater og finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi over resultat.

Unntak fra forenklet IFRS er valgt for balanseføring av investering i datter- og tilknyttet selskap, samt av utbytte og konsernbidrag i det regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk er videreført.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper

Datterselskaper er alle enheter der konsernet har bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt gjennom eie av mer enn halvparten av stemmeberettiget kapital. Ved fastsettelse av om det foreligger bestemmende innflytelse inkluderes effekten av potensielle stemmerettigheter som kan utøves eller konverteres på balansedagen. Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontroll er overført til konsernet og blir utelatt fra konsolideringen når kontroll opphører.

Oppkjøpsmetoden benyttes for regnskapsføring ved kjøp av datterselskaper. Anskaffelseskost ved oppkjøp måles til virkelig verdi av: eiendeler som ytes som vederlag ved kjøpet, egenkapitalinstrumenter som utstedes, pådratte forpliktelser ved overføring av kontroll og direkte kostnader forbundet med selve oppkjøpet. Identifiserbare oppkjøpte eiendeler og gjeld er regnskapsført til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet, uavhengig av eventuelle minoritetsinteresser. Anskaffelseskost som overstiger virkelig verdi av identifiserbare netto eiendeler i datterselskapet balanseføres som goodwill. Hvis anskaffelseskost er lavere enn virkelig verdi av netto eiendeler i datterselskapet, resultatføres differansen på oppkjøpstidspunktet.

Konseminterne transaksjoner, mellomværende og urealisert fortjeneste mellom konsernselskaper er eliminert. Urealiserte tap elimineres, men vurderes som en indikator på verdifall i forhold til nedskrivning av den overførte eiendelen. Der det har vært nødvendig, er regnskapsprinsipper i datterselskaper endret for å oppnå samsvar med konsernets regnskapsprinsipper.

Penneo Dokumentnr: Z8UIS-AMT3B-1M11-Y-FUJ520-YL5FS-JWK72



Optivask AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Transaksjoner og minoritetsinteresser

Transaksjoner med minoritetsinteresser behandles som transaksjoner med tredjepart. Ved salg av aksjer i datterselskap til minoritetsinteresser, resultatføres konsernets gevinst eller tap. Ved kjøp av aksjer i datterselskap fra minoritetsinteresser oppstår goodwill. Goodwillen vil være forskjellen mellom vedertaget og andelen av konsolidert egenkapital av datterselskapet som kjøpes.

Tilknyttede selskaper

Tilknyttede selskaper er enheter der konsernet har betydelig innflytelse, men ikke kontroll. Betydelig innflytelse foreligger normalt for investeringer der konsernet har mellom 20 og 50 % av stemmeberettiget kapital. Investeringer i tilknyttede selskaper regnskapsføres etter egenkapitalmetoden. På kjøpstidspunktet regnskapsføres investering i tilknyttede selskaper til anskaffelseskost og inkluderer goodwill (som er redusert ved eventuelle senere nedskrivninger).

Konsernets andel av over- eller underskudd i tilknyttede selskaper resultatføres og tillegges balanseført verdi av investeringene sammen med andel av ikke resultatførte egenkapitalendringer. Konsernet resultatfører ikke andel av underskudd hvis dette medfører at balanseført verdi av investeringen blir negativ (inklusive usikrede fordringer på enheten), med mindre konsernet har påtatt seg forpliktelser eller avgitt garantier for det tilknyttede selskapets forpliktelser. Konsernets andel av urealisert fortjeneste på transaksjoner mellom konsernet og dets tilknyttede selskaper elimineres. Det samme gjelder for urealiserte tap med mindre transaksjonen tilsier en nedskrivning av den overførte eiendelen. Der det har vært nødvendig, er regnskapsprinsipper i de tilknyttede selskaper endret for å oppnå samsvar med konsernets regnskapsprinsipper.

Finansielle eiendeler

IFRS 9 regulerer klassifisering, måling og regnskapsføring av finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser. Etter IFRS 9 er det bare finansielle eiendeler med kontantstrømmer som bare er betaling av rente og hovedstol, og som selskapet holder for å motta kontraktmessige kontantstrømmer, som skal måles til amortisert kost. Andre instrumenter skal måles til enten virkelig verdi med verdiendringer over andre inntekter og kostnader (OCI) eller til virkelig verdi med verdiendring over resultatet.

Selskapets og konsernets praksis er å klassifisere alle aksjeinvesteringer som finansielle eiendeler målt til virkelig verdi, hvor verdiendringer er ført over resultatet, dvs. finansinntekt eller finanskostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Når eiendeler er solgt eller avhendet, blir kostprisen og akkumulert avskrivninger tilbakeført i regnskapet, og eventuelle tap eller gevinst fra avhendingen blir resultatført. Kostpris for eiendelen er kjøpsprisen, inkludert avgifter/skatter og direkte oppkjøpskostnader knyttet til å sette eiendelen i stand før bruk. Utgifter påløpt etter at eiendelen er tatt i bruk, slik som reparasjon og vedlikehold, er normalt kostnadsført. I tilfeller det kan påvises økt inntjening som følge av reparasjon/vedlikehold, vil utgiftene til dette bli balanseført som tilgang varige driftsmidler. Anlegg under utførelse klassifiseres som varige driftsmidler og er regnskapsført til pådratte kostnader relatert til eiendelen.

Tomter avskrives ikke, og anlegg under utføres blir ikke avskrevet før eiendelen er tatt i bruk. Andre driftsmidler avskrives etter den lineære metode, slik at eiendelens anskaffelseskost avskrives til restverdi over forventet utnyttbar levetid. Avskrivningsperiode og - metode blir vurdert årlig for å sikre at metoden og perioden som brukes samsvarer med de økonomiske realiteter til eiendelen. Tilsvarende gjelder for utrangeringsverdi.



Optivask AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Goodwill

Merverdi ved kjøp av virksomhet som ikke kan allokere til eiendeler eller gjeldsposter på dato for oppkjøp er klassifisert som goodwill i balansen. Ved investering i tilknyttede selskaper er goodwill inkludert i kostprisen til investeringen.

Goodwill avskrives ikke. For alle vurderingsenheter foretas det imidlertid en årlig vurdering for å verifisere om verdien fortsatt er til stede. Valg av vurderingsenhet er gjort ut fra hensyn til hvor det er mulig å identifisere og skille ut kontantstrømmer knyttet til virksomheten. En vurderingsenhet kan omfatte goodwill fra flere transaksjoner, og nedskrivningstesten foretas på samlet balanseført goodwill i vurderingsenheten. Fremtidige kontantstrømmer tar utgangspunkt i historiske resultater samt budsjetter og plantall som er godkjent av ledelsen. Utover planperioden, som i de fleste tilfeller er fem år, er det lagt til grunn en utvikling i kontantstrøm i samsvar med markedsforsventninger for den type virksomhet som inngår i vurderingsenheten.

Avkastningskravet er basert på en vurdering av hva som er markedets avkastningskrav til den type virksomhet som inngår i vurderingsenheten. Dette avkastningskravet reflekterer risikoen i virksomheten.

Ved hvert rapporteringstidspunkt og dersom det foreligger indikasjoner på fall i materielle og immaterielle eiendelers verdi, vil eiendelenes gjenvinnbare beløp estimeres for å beregne eventuell nedskrivning. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av eiendelens markedsverdi med fratrukk av salgskostnader og bruksverdi. Eiendelenes balanseførte verdi nedskrives umiddelbart til gjenvinnbart beløp dersom balanseført verdi er høyere enn estimert gjenvinnbart beløp.

Andre immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Leieavtaler

IFRS 16 regulerer klassifisering, måling og regnskapsføring av leieavtaler. Hovedregelen i den nye standarden er at leietaker skal innarbeide alle leieavtaler i balansen. Leietaker skal innarbeide forpliktelse til å betale leie, samt tilhørende "rett til bruk av eiendel" for bruk av underliggende eiendel over leieperioden. Standarden gir unntak for kortsiktige leieavtaler og leieavtaler med lav verdi.

Se nærmere omtale i note 17.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Investeringer i tilknyttede selskap vurderes etter egenkapitalmetoden.

Fordringer

Kundefordringer måles ved første gangs balanseføring til virkelig verdi. Ved senere måling vurderes kundefordringer til amortisert kost, fratrukket avsetning for inntruffet tap. Avsetning for tap regnskapsføres når det foreligger objektive indikatorer for at enheten ikke vil motta oppgjør i samsvar med opprinnelige betingelser. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs og utsettelse av betalinger anses som indikatorer på at kundefordringen må nedskrives. Avsetningen utgjør forskjellen mellom pålydende og gjenvinnbart beløp, som er nåverdien av forventede kontantstrømmer, diskontert med effektiv rente. Endring i avsetning resultatføres som annen driftskostnad.



Optivask AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Varelager

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi.

Ytelser til ansatte, pensjonsforpliktelser

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Ved deltakelse i ytelsesbaserte flerforetaksordninger, regnskapsfører foretaket sin andel av den ytelsesbaserte pensjonsforpliktelsen, pensjonsmidler og kostnad tilknyttet pensjonsordningen. Når det ikke foreligger tilstrekkelig informasjon til å regnskapsføre en flerforetaksordning som en ytelsesbasert pensjonsordning, regnskapsføres ordningen som om den var en innskuddsordning.

Lån fra kredittinstitusjoner

Lån fra kredittinstitusjoner regnskapsføres til virkelig verdi når utbetaling av lånet finner sted, med fradrag for transaksjonskostnader. I etterfølgende perioder regnskapsføres innlån til amortisert kost beregnet ved bruk av effektiv rente. Forskjellen mellom det utbetalte beløp (fratrukket transaksjonskostnader) og innløsningsverdien resultatføres over lånets løpetid.

Skatt

Inntektsskatt på periodens resultat består av periodeskatt og utsatt skatt.

Periodeskatt utgjør forventet betalbar skatt på årets skattepliktige resultat til gjeldende skattesatser på balansedagen, og eventuelle korrigeringer av betalbar skatt for tidligere år.

Utsatt skatt avsettes basert på balanseorientert gjeldsmetode, ved å ta midlertidige hensyn til forskjeller mellom balanseført verdi av eiendeler og forpliktelser i den finansielle rapporteringen og skattemessige verdier. Det tas ikke hensyn til følgende midlertidige forskjeller: goodwill som ikke er skattemessig fradragsberettiget og forskjeller realtert til investeringer i datterforetak som ikke antas å reversere i overskuelig fremtid. Avsetningen for utsatt skatt er basert på forventinger om realisasjon av eller oppgjør for balanseførte verdier av eiendeler og forpliktelser, og er beregnet med skattesatser gjeldende på balansedag.

Eiendeler ved utsatt skatt innregnes kun i den grad det er sannsynlig at eiendelen kan utnyttes gjennom fremtidig skattemessige resultater. Eiendeler ved utsatt skatt reduseres i den grad det ikke lenger er sannsynlig at skattefordelen vil bli realisert.

Avsetninger

En avsetning innregnes i balansen når enheten har en eksisterende rettslig forpliktelse eller underforstått plikt, som følge av en tidligere hendelse og det er sannsynlig at det vil kreves en strøm av økonomiske fordeler fra enheten for å innfri forpliktelsen. Dersom effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger og, hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

Leverandører og andre kortsiktige forpliktelser

Leverandørgjeld og andre betalingsforpliktelser regnskapsføres til kost.



Optivask AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipper

Inntektsføring etter IFRS 15 skal skje i takt med selskapets oppfyllelse av sine leveringsforpliktelser overfor sine kunder. Standarden legger opp til en fem-steps modell for vurdering av tidspunkt for inntektsføring og måling av inntekter.

Inntekt resultatføres når den er opptjent, normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntekter er fratrukket merverdiavgift, rabatter og bonuser.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Kjøp og salg i utenlandsk valuta er registrert til valutakursen på transaksjonstidspunktet. Kursgevinster- og tap inngår i netto finanskostnad.

Netto finanskostnader omfatter rentekostnader på lån, renteinntekter på investerte midler, utbytteinntekter, agio og gevinst/tap på sikringsinstrumenter som innregnes i resultat. Renteposter innregnes i resultatet basert på effektiv rente metode etter hvert som de oppjønes. Renteelement i betaling under finansielle leieavtaler innregnes i resultatet basert på effektiv rente metode.

Viktige regnskapsestimater og skjønnsmessige vurderinger

Utarbeidelse av regnskap for morselskapet og konsernet medfører at ledelsen gjør estimater og skjønnsmessige vurderinger, og tar forutsetninger som påvirker effekten av anvendelsen av regnskapsprinsipper. Dette vil derfor påvirke regnskapsførte beløp for eiendeler og forpliktelser, inntekter og kostnader.

Estimater og skjønnsmessige vurderinger evalueres løpende og er basert på historisk erfaring og andre faktorer, inklusive forventninger om fremtidige hendelser som anses å være sannsynlige på balansetidspunktet. Endringer innregnes i den perioden endringene oppstår.

Fremtidige resultater kan avvike ikke uvesentlig fra nevnte vurderinger.

For nærmere informasjon om estimatusikkerhet som kan medføre en vesentlig justering av beløpene innen neste regnskapsår, henvises det til følgende noter:

Test av verdifall på goodwill, beregning av gjenvinnbart beløp på kontantstrømgenererende enheter, jfr. note 6 "Immaterielle eiendeler"

Estimater knyttet til avsetninger for tap på kundefordringer, jfr. note 9 "Fordringer og kredittrisiko"

Finansielle risikofaktorer

Konsernets aktiviteter medfører ulike typer finansiell risiko som kan kategoriseres i gruppene kredittrisiko, likviditetsrisiko og markedsrisiko (valuta-, rente-, pris-, innsats og lønnsrisiko). Konsernets overordnede risikostyring fokuserer på kapitalmarkedenes uforutsigbarhet og forsøker å minimalisere de potensielle negative effektene på konsernets finansielle resultater. Konsernets økonomiavdeling identifiserer, evaluerer og sikrer finansiell risiko i nært samarbeid med de ulike driftsenhetene og selskapets styre.



Optivask AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Markedsrisiko

Generelt

Konsernet har langsiktige leveranseavtaler med alle vesentlige og større kunder. Varigheten på avtalene løper i hovedsak fra tre til fem år.

Valutarisiko

Valutarisiko er risiko for at et finansielt instruments virkelige verdi eller fremtidige kontantstrømmer vil svinge på grunn av valutakursendringer.

Allt salg skjer i norske kroner. En betydelig del av investeringer i varige driftsmidler blir foretatt i utenlandsk valuta. Ved større anskaffelser blir det løpende vurdert kjøp av valuta på avtaletidspunktet for å redusere valutarisikoen. Investeringer i utenlandsk valuta er ikke sikret på balansedagen.

Renterisiko

Renterisiko er risiko for at et finansielt instruments virkelige verdi eller fremtidige kontantstrømmer vil svinge på grunn av endringer i markedsrenten.

Konsernets renterisiko er knyttet til rentebærende gjeld. På balansedagen har konsernet i hovedsak flytende rente basert på 3 mnd NIBOR lån og det er ikke inngått noen form for rentebytteavtaler.

Prisrisiko

Prisrisiko er risiko for at et finansielt instruments virkelige verdi eller fremtidige kontantstrømmer vil svinge på grunn av endringer i markedspriser (bortsett fra endringer som skyldes rente- eller valutarisiko), uansett om disse endringene forårsakes av faktorer som er spesifikke for det enkelte finansielle instrumentet eller dets utsteder, eller av faktorer som påvirker alle tilsvarende finansielle instrument som omsettes i markedet.

Konsernets investeringer i finansielle instrument og fremtidige kontantstrømmer derav anses som uvesentlig. Prisrisikoen vurderes tilsvarende.

Innsats og lønnsrisiko

Innsats og lønnsrisiko er risiko for at fremtidige kontantstrømmer vil svinge på grunn av endringer i markedspriser på innsatsfaktorer knyttet til løpende drift og endring i det generelle lønnsnivå.

Lønnskostnad utgjør en betydelig del av konsernets totale kostnadsbilde og mindre justeringer i lønnsnivå får en større innvirkning på konsernets inntjening alt annet likt. Lønnsrisiko styres i en viss utstrekning gjennom leveranseavtale med kunde ved at avtalt pris på leveranser justeres forholdsmessig.

Kredittrisiko

Kredittrisiko er risiko for at en part i et finansielt instrument vil påføre en part et finansielt tap ved ikke å kunne innfri en plikt.

Konsernets kredittrisiko er hovedsaklig avgrenset til kundefordringer. Konsernet har inngått avtale med eksterne aktører om betalingsoppfølging og relaterte tjenester. Historiske tap har vært marginale. Økt uro i finans- og realøkonomien vil imidlertid øke konsernets totale kredittrisiko. Tiltak som hyppig utfakturering tett oppfølging av kunderelasjoner forventes å bidra til et lavt tapsnivå også i nær fremtid.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risiko for at et foretak vil støte på vanskeligheter med å oppfylle plikter tilknyttet finansielle forpliktelser.

Konsernet har inngått avtale med en finansinstitusjon om trekkrettigheter vedrørende normal drift og investeringer. Avtalen bidrar til konsernets målsetning om å opprettholde fleksibilitet i finansieringen knyttet til drift, investering og virksomhetsoppkjøp.

Som følge av covid-19 er det en økt kredittrisiko for utsatte bransjer. Konsernet har derfor økt sin faktureringsfrekvens og har tettere oppfølging av utestående fordringer.



Optivask AS

Noter 2020

Note 2 Investering i datterselskap, tilgang/avgang konsern, fusjon og fisjon

Firma	Forretnings- kommune	Tilgang år	Eier/stemme andel	Historisk kostpris	Bokført verdi
Nor Tekstil AS	Kinn	2012	100 %	322 000 000	322 000 000
Sum				322 000 000	322 000 000

Aksjene i Nor Tekstil AS ble benyttet som tingsinnskudd til virkelig verdi ved stiftelsen av Optivask AS

Note 3 Omsetning pr virksomhetsområde

Konsernet Optivask leier ut og vasker tekstiler for offentlige- og privateide bedrifter og institusjoner i hele Norge. Konsernet tilbyr samtlige segmenter innenfor vaskeritjenester; vask og utleie av sengetøy, institusjonstekstiler, restauranttekstiler, kokketøy, arbeidstøy, matter og mopper. I tillegg kommer salg av arbeidstøy og vernetøy gjennom selskapets butikkutsalg. Det har ikke forekommet endringer i virksomhetsområder gjennom 2020.

Omsetning pr virksomhetsområde i konsernet:	2020	2019
Vaskeri- og renseritjenester	1 132 897 145	1 284 829 441
Salg av arbeidstøy og vernetøy	57 172 714	46 991 332
Sum	1 190 069 859	1 331 820 773

Note 4 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Lønn	0	0	418 212 201	536 149 178
Arbeidsgiveravgift	0	0	48 748 732	55 027 356
Pensjoner	0	0	13 003 683	11 225 218
Andre ytelser	0	0	5 511 989	8 960 532
Sum	0	0	485 476 605	611 362 285
Antall sysselsatte årsverk	0	0	813	908
Antall ansatte:				
Menn	0	0	554	599
Kvinner	0	0	466	496
Sum	0	0	1 020	1 095
	Styret	Daglig leder	Styret	Daglig leder
Lønn	0	0	0	1 880 806
Andre ytelser	0	0	0	9 627

Det foreligger ikke forpliktelser til å yte daglig leder / styrets leder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet / vervet. Det foreligger heller ikke avtaler om bonuser, overskuddsdeler og lignende til fordel for daglig leder / styrets leder.

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJ5-AMT3B-JVM1Y-FUJ5Z0-YL5F5-JWK7Z



Optivask AS

Noter 2020

Note 5 Godtgjørelse til revisor og samarbeidende selskaper

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Deloitte AS				
Lovpålagt revisjon	24 460	26 000	528 680	646 500
Regnskapsteknisk bistand	56 240	79 760	99 200	147 260
Andre attestasjonstjenester			17 160	13 550
Andre tjenester utenfor revisjon	60 570	11 200	371 487	558 299
Sum	141 270	116 960	1 016 527	1 365 609
Deloitte Advokatfirma AS				
Juridisk bistand	0	0	397 293	680 589
Sum	0	0	397 293	680 589
Samlet honorar	141 270	116 960	1 413 820	2 046 198

Note 6 Immaterielle eiendeler

Konsern	Goodwill	Kunderelasjoner	Datasystem	Sum
Anskaffelseskost 01.01	268 899 491	15 692 333	11 283 067	295 874 891
+ Tilgang til kostpris	9 974 000		90 780	10 064 780
- Avgang til kostpris	0		0	0
- Samlede av- og nedskrivninger	108 770 734	13 167 501	7 228 208	129 166 443
= Bokført verdi 31.12.	170 102 757	2 524 832	4 145 639	176 773 227
Årets av- og nedskrivninger	0	1 325 398	1 296 175	2 621 573

Testing av verdier

Nedskrivningstesting av balanseførte verdier foretas ved en neddiskontering av forventet fremtidig kontantstrøm fra den enkelte kontantstrømgenererende virksomhet. Vurderingen er basert på selskapets bruksverdi ("value in use") av den enkelte vurderingsenhet. Selskapet vurderer at alle avdelingene inngår i en kontantstrømgenererende enhet. Kontantstrømmene estimeres med utgangspunkt i historiske resultater og budsjetter for de neste fem driftsår. Utover femårsperioden (terminalverdi) legges det til grunn en utvikling i kontantstrømmer i samsvar med en generell forventet økonomisk prisvekst. Diskonteringsrenten er basert på en vurdering av hva som er markedets avkastningskrav for denne type virksomhet.

Nedskrivningsvurdering av goodwill 2020

Konsernets nedskrivningsvurdering pr. 31.12.2020 viser at verdien av neddiskonterte fremtidige kontantstrømmer knyttet til tidligere virksomhetsskjøp overstiger bokført verdi av goodwill med god margin, og det er ikke funnet grunn til å foreta nedskrivninger basert på status ved årsskiftet.

Goodwill pr virksomhetsskjøp

Selskap	Tilgang år	Anskaffelseskost	Bokført verdi
BB Tekstilservice	2005	45 471 261	40 662 011
Total Tekstil	2005	47 888 076	38 029 936
Nor Tekstilservice	2005/06	147 724 815	53 621 524
Vidar Vask og Renseri AS	2011	3 306 997	3 306 997
Askøy Vask og Rens S	2012	600 000	600 000
Svelgen Vaskeri AS	2012	408 342	408 342
Lofoten Vask og Rens AS	2016	3 500 000	3 500 000
Rens & Vask AS og Rens &	2018	20 000 000	20 000 000
Vaskeri på Svalbard	2020	9 974 000	9 974 000
SUM		278 873 491	170 102 810



Optivask AS

Noter 2020

Note 6 Immaterielle eiendeler forts.

Årets tilganger - oppkjøp

Konsernet foretok i 2020 oppkjøp av et vaskeri på Svalbard. Det er utarbeidet oppkjøpsanalyse i samsvar med IFRS 3, hvor identifiserbare eiendeler og forpliktelser er vurdert til virkelig verdi på overtakelsestidspunktet. Identifisert goodwill vurderes å være basert på fremtidige synergieffekter og effektivisering av driften.

Identifiserte eiendeler, forpliktelser og goodwill	2020
Maskiner	1 526 000
Tekstiler	500 000
Goodwill	9 974 000
Sum	12 000 000

Kunderelasjoner

Kunderelasjoner avskrives over forventet levetid på 5 år.

Note 7 Varige driftsmidler

Konsern	Tomt/bygg/ installasjon o.l	Maskin/ anlegg o.l	Driftsløsøre/ inventar o.l	Tekstiler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	116 197 772	1 230 903 917	167 725 558	707 001 526	2 221 828 772
+ Tilgang til kostpris	2 035 352	30 879 720	6 294 943	78 886 211	118 096 226
- Avgang til kostpris	0	323 137	0	1 303 869	1 627 006
- Samlet av- og nedskrivning	49 332 028	577 409 067	135 599 735	545 814 612	1 308 155 441
= Bokført verdi 31.12.	68 901 097	684 051 435	38 420 765	238 769 256	1 030 142 553
Årets avskrivninger	4 328 473	55 097 199	9 748 205	118 382 164	187 556 042
Årets nedskrivninger	24 463	1 027 341	63 976	0	1 115 780
Økonomisk levetid	10-20 år	3-20 år	3-10 år	4 år	-
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	-

Konsernet eier 1 av 25 driftslokaler for tekstilvask. Investeringer i byggetekniske installasjoner i leide lokaler utgjør hovedandelen av bokført verdi av posten Tomt/bygg/installasjon o.l. og avskrives lineært over leieperioden.

Note 8 Transaksjoner med nærstående parter

Morselskap		Konsernfordringer	
		2020	2019
Nor Tekstil AS	Datterselskap	-	-
Sum		-	-

Konsernet kjøper/selger tjenester fra/til selskaper som indirekte kontrolleres av aksjonærer og styremedlemmer i selskapet. Utover konsernselskapene er selskapene under definert som nærstående. Tjenestene som omsettes er i hovedsak leie av produksjonslokaler og vaskeritjenester.

Konsern	Salg av tjenester		Kjøp av tjenester	
	2020	2019	2020	2019
Bella Industrieiendom AS			4 575 065	4 910 484
BB Gruppen Eiendom AS			4 423 905	4 803 288
BB Servicesystem Sogn & Fjordane AS	2 135 335	2 022 178	951 557	1 237 443
Sum	2 022 178	2 022 178	10 951 215	10 951 215

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJ5-AMT3B-1Y4M1Y-FUJ520-YL5F5-JWKT2



Optivask AS

Noter 2020

Note 9 Fordringer og kredittrisiko

Konsern	2020	2019
Brutto kundefordringer	120 967 066	165 675 833
Avsetning tap på kundefordringer	1 417 000	1 409 000
Netto kundefordringer	119 550 066	164 266 833
Andre fordringer	32 594 612	24 983 316
Sum fordringer	152 144 678	189 250 149

Endring i avsetning tap på kundefordringer	2018	2018
Avsetning 1.1	1 409 000	1 838 000
Konstaterte tap	-1 892 948	-1 611 178
Mottatt tidligere tapsført	0	0
Resultatført tap	1 900 948	1 182 178
Avsetning 31.12.	1 417 000	1 409 000

For redegjørelse av konsernets kredittrisiko og styring av denne vises det til note 1.

Note 10 Tilknyttet selskap og andre aksjer

Konsern					
Andre aksjer	Forretningskontor	Eierandel	Bokført verdi	Resultat 19	Egenkapital 19
Loen Skylift AS		2 %	3 000 000	9 388 000	155 749 000
Sum			3 000 000		

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskap

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 er:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500 000	300	150 000 000
Sum			150 000 000

Selskapets aksjonærer pr 31.12 er:

Aksjer	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
LEO AS	250 000	50 %	50 %
Bergens Vaskeriet AS	250 000	50 %	50 %
Totalt antall aksjer	500 000	100 %	100 %

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Indirekte eie gjennom	Indirekte eierandel	Indirekte stemmeandel
Leif Gunnar Belsvik	Styrets leder / Daglig leder	Leo AS	25 %	25 %
Ove Egil Belsvik	Styremedlem	Leo AS	25 %	25 %

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJIS-AMT3B-JYM1Y-FUJ5Z0-YL5F5-JWK7Z



Optivask AS

Noter 2020

Note 12 Avstemming av egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Balanse pr 01.01.	150 000 000	117 236 180	54 873 965	322 110 145
Årsresultat			-112 933	-112 933
Avsatt utbytte		0		0
Balanse per 31.12.	150 000 000	117 236 180	54 761 032	321 997 212

Konsern	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Balanse per 01.01.	150 000 000	269 410 948	419 410 948
Årsresultat		80 470 629	80 470 629
Avsatt utbytte		0	0
Estimatavvik pensjoner		-4 197 155	-4 197 155
Balanse per 31.12.	150 000 000	345 684 422	495 684 422

Note 13 Langsiktig gjeld og trekkrettigheter

(Tall i mill nok)	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	852,8	870,0
Sum	0	0	852,8	870,0

Avdragsprofil	2021	2022	2023	2024	2025	Etter 2025
Morselskap	0	0	0	0	0	0
Konsern	240	117	117	117	117	289

Etablerte trekkrettigheter	Utløp	Rest til disposisjon
Trekkrettighet investeringer	31.12.2021	145 000 000
Trekkrettighet driftskreditt	Årlig fornyelse	100 000 000

Disponible trekkrettigheter er sikret med pant i varige driftsmidler, kundefordringer og varer.

Neste års avdrag på langsiktig gjeld, kr 240 401 000, er presentert som kortsiktig gjeld i årsregnskapet for 2021.

Note 14 Pantstillelser og garantier m.v.

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	852 768 318	869 972 880
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0	0
Sum	0	0	852 768 318	869 972 880

Bokført verdi pantsatte eiendeler				
Varige driftsmidler	0	0	1 030 142 553	1 102 345 220
Kundefordringer	0	0	119 550 066	164 272 083
Varer	0	0	23 425 361	24 158 456
Sum pantsatte eiendeler	0	0	1 173 117 980	1 290 775 759

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJS-AMT3B-1M1Y-FUJ5Z0-YL5FS-JWK7Z



Optivask AS

Noter 2020

Note 15 Skattekostnad

Årets skattekostnad i regnskapet fremkommer slik:

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Betalbar skatt	0	0	21 675 300	0
Endring utsatt skatt	-31 852	-26 999	-2 038 296	20 525 956
Skattekostnad på OCI			1 183 813	-436 472
Skattekostnad på ord. resultat	-31 852	-26 999	20 820 817	20 089 484

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Årsresultat før skatt	-144 785	-122 721	101 291 446	83 663 782
Forventet inntektsskatt	-31 853	-26 999	22 284 118	18 406 032
<i>Skatteeffekt av følgende poster:</i>				
Utbytte og konsernbidrag	0	0	0	0
Permanente forskjeller	0	0	170 099	-1 511 311
Endring av utsatt skattesats	0	0	0	0
Andre endringer	0	0	-1 183 813	3 631 235
Estimatavvik i fjor			-1 633 399	0
Skattekostnad	-31 853	-26 999	0	19 637 005
Effektiv skattesats	22 %	22 %	19 %	25 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller :

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Driftsmidler	0	0	99 450 979	98 398 266
Balanseførte leieavtaler	0	0	-6 200 600	-3 243 889
Varelager	0	0	0	0
Utestående fordringer	0	0	-163 477	-169 518
Fremførbart underskudd	-127 709	-95 857	-127 709	-4 602 131
Netto pensjonsforpliktelse	0	0	-2 490 780	-1 558 323
Balanseført utsatt skattefordel	0	0	0	0
Gevinst og tapskonto	0	0	666 569	833 211
Øvrige netto midlertidige forskj.	0	0	-3 515 662	0
Utsatt skattefordel/forpliktelse	-127 709	-95 857	0	87 619 320

Note 16 Bundne midler

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Trekkinnskudd bank	0	0	13 265 653	14 097 052

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJS-AMT3B-JVM1Y-FUJ5Z0-YL5F5-JWK72



Optivask AS

Noter 2020

Note 17 Pensjon

Morselskapet

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ikke ansatte og er dermed i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon ikke pliktig til å ha tjenestepensjon for sine ansatte.

Konsern

Obligatorisk tjenestepensjon

Datterselskapet Nor Tekstil AS er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon pliktig til å ha tjenestepensjon for sine ansatte. Selskapene har inngått innskuddsbasert pensjonsavtale som tilfredsstillter kravene i loven.

Avtalefestet pensjon

Nor Tekstil AS deltar videre i en ytelsesbasert flerforetaksordning som regnskapsføres som om det var en innskuddsordning.

Ytelsesbasert pensjon

Nor Tekstil AS har i tillegg en lukket ytelsesbasert pensjonsordning for ansatte som er 55 år eller eldre, fra tidligere Tekstilvask Innlandet AS. Øvrige ansatte er overført til innskuddsbasert pensjonsordning. Sikrede pensjonsforpliktelser i den ytelsesbaserte ordningen er balanseført i henhold til IAS 19.

AFP 62-65 år er ikke utjevnet og betales fullt ut ved uttak. Det er for tiden 6 personer med i denne ordningen, og det er potensielt 9 personer som kan ta i bruk denne ordningen innen 5 år.

<i>Økonomiske forutsetninger, ytelsespensjon</i>	2020	2019
Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
Lønnsvekst	2,25 %	2,25 %
G-regulering	2,00 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,24 %	1,24 %
Forventet avkastning	1,70 %	2,30 %
Sats arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %

<i>Antall i ordningen</i>	2020	2019
Antall aktive	10	10
Antall oppsatte	123	123
Antall pensjoner	96	95

<i>Pensjonsmidler</i>	2020	2019
Midler, utgående balanse fjorår	83 981 049	84 380 662
Forventet avkastning	1 939 634	2 155 257
Aktuarielt (tap) gevinst på pensjonsmidlene	795 039	417 464
Administrasjonskostnader	-249 412	-296 615
Innbetalt premie/tilskudd	2 084 163	3 250 420
Utbetalinger	-1 133 065	-5 926 139
Midler, utgående balanse i året	87 417 408	83 981 049

<i>Pensjonsforpliktelse</i>	2020	2019
Forpliktelse, utgående balanse fjorår	91 108 336	95 644 237
Planendring		
Nåverdi av årets opptjening	694 860	827 674
Rentekostnad	2 078 186	2 395 040
Aktuarielt tap (gevinst)	6 176 007	-1 566 501
Arbeidsgiveravgift	-141 188	-265 975
Utbetalinger	-1 133 065	-5 926 139
Forpliktelse, utgående balanse i året	98 783 136	91 108 336

Penneo Dokumentnøkkel: Z8UJIS-AMT3B-JVM1Y-FUJ520-YL5FS-JWK72



Optivask AS

Noter 2020

Note 17 Pensjon forts.

<i>Netto balanseført pensjonsansvar</i>	2020	2019
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	97 378 607	90 227 576
Pensjonsmidler	87 417 408	83 981 049
Netto forpliktelse før aga	9 961 199	6 246 527
Arbeidsgiveravgift	1 404 529	880 760
Planendring inkl. aga	0	0
Premiefond	44 000	44 000
Netto forpliktelse inkl. aga	11 321 728	7 083 287

<i>Pensjonskostnader presentert som lønnskostnader</i>	2020	2019
Obligatorisk tjenestepensjon	5 650 111	6 576 914
Avtalefestet pensjon	6 488 646	6 895 879
Ytelsesbasert pensjon	2 086 592	3 259 338
Netto pensjonskostnad	14 225 349	16 732 130

<i>Øvrige kostnader tilknyttet pensjon</i>	2020	2019
Finanskostnad ytelsesbasert pensjon	380 071	531 709
Estimatavvik ytelsesbasert pensjon ført mot egenkapital (se note 12)	5 380 968	-1 983 965

Note 18 Fordringer med forfall senere enn ett år

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Andre langsiktige fordringer	0	0	7 542 243	7 901 403
Sum	0	0	7 542 243	7 901 403

Andre langsiktige fordringer gjelder forskuddsbetalt leie av lokaler. Forskuddsbetalt leie kostnadsføres over resterende leieperiode på 252 måneder.

Note 19 Leieavtaler

Leieavtale

IFRS 16 Leieavtaler ble implementert fra 1.1.2019. Konsernet har i hovedsak leieavtaler tilknyttet driftsbygninger, samt leasingkontrakter på biler og produksjonsutstyr til vaskerivirksomheten.

På iverksettelsestidspunktet for en leieavtale innregner selskapet en leieforpliktelse og en tilsvarende bruksretteeiendel for alle sine leieavtaler, med unntak av kortsiktige leieavtaler og eiendeler med lav verdi. For disse leieavtalene innregner selskapet leiebetalingene som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Tjenesteleveranser som vaktmestertjenester, eiendomstjenester og lignende er ikke medtatt i leiebeløpet.

Leieforpliktelsen

Leieforpliktelsen måles til nåverdien av faste leiebetalinger over leieperioden. Etterfølgende måles leieforpliktelsen ved å redusere den balanseførte verdien for å gjenspeile utførte leiebetalinger. I tillegg justeres forpliktelsen ved eventuelle revurderinger eller endringer i leieavtaler, eller for å reflektere justeringer i leiebetalinger som følger av justeringer i indekser eller rater. Konsernet sine husleiekontrakter har i stor grad leiebetalinger som indeksjusteres i løpet av året, og selskapet foretar derfor rekalkuleringer av leieforpliktelsene ved utgangen av hvert regnskapsår.

Diskonteringsrente

Konsernet bruker leieavtalens implisitte rente i de tilfellene der denne enkelt lar seg fastsette. For leasede biler og produksjonsutstyr har selskapet derfor benyttet renten som er oppgitt fra leasingselskapene.

Dersom renten ikke enkelt lar seg fastsette er selskapets inkrementelle lånerente på tidspunktet for iverksettelse benyttet. Denne renten skal reflektere samme betingelser, herunder beløp, sikkerhetsstillelse og varighet, som er gitt i leieavtalen. Dette gjelder i stor grad for husleieavtalene.



Optivask AS Noter 2020

Note 19 Leieavtaler forts.

Leieperioden

Leieperioden som inngår i leieforpliktelsen er den uoppsigelige leieperioden og perioder som omfattes av en opsjon om å forlenge leieavtalen dersom selskapet med rimelig sikkerhet vil benytte seg av denne. Konsernet har gjennomgått hver kontrakt og vurdert sannsynligheten for at man benytter seg av opsjonsperiodene.

Bruksretteeiendel

På iverksettelsestidspunktet skal leietaker måle bruksretten til anskaffelseskost. Anskaffelseskosten skal omfatte beløpet fra førstegangsmålingen av leieforpliktelsen som beskrevet, alle leiebetalinger ved eller før iverksettelsestidspunktet, minus eventuelle leieinsentiver mottatt, alle direkte utgifter til avtaleinngåelse påløpt leietaker for demontering og fjerning av eiendelen eller gjenoppretting av eiendelens stand.

Ved implementering vurderer konsernet det slik at dette i hovedsak bare vil være førstegangsmålingen av leieforpliktelsen, slik at bruksrett og leieforpliktelse per 1. januar 2019 vil være det samme beløpet.

Avskrivbart beløp for en eiendel skal fordeles systematisk over eiendelens utnyttbare levetid. Konsernet vurderer det slik at lineære avskrivninger er det mest hensiktsmessige for leiekontrakter. Lineære avskrivninger innebærer et konstant avskrivningsbeløp over eiendelens utnyttbare levetid, her leieperioden.

Selskapet anvender IAS 36 "Verdifall på eiendeler" for å fastslå om bruksretteeiendelene er verdiforringet og for å regnskapsføre eventuelle påviste tap ved verdifall.

Presentasjon

Hoveddelen av leieforpliktelsen vil være langsiktig gjeld, men leiebetalinger som forfaller til betaling innen 12 måneder på klassifiseres som kortsiktig etter IAS 1. Konsernet velger derfor å presentere neste års avdrag på leieforpliktelsen på egen linje under «Kortsiktig gjeld» og resten av leieforpliktelsen som egen linje under «Langsiktig gjeld».

Hvert år skal man beregne rentekostnader og avdrag på forpliktelsen, hvor rentekostnaden på leieforpliktelsen er det som treffer resultatet. Rentekostnaden presenteres under finanskostnader iht IFRS 16. Avdraget reduserer forpliktelsen og vil være differansen mellom de faktiske leiebetalingene og den beregnede rentekostnaden. Bruksretteeiendelen avskrives lineært over leieperioden. Avskrivningene presenteres sammen med avskrivninger på andre eiendeler og vil treffe driftsresultatet. Dette vil de første årene gi en mer og mer negativ effekt på egenkapitalen, men vil gradvis bli utlignet mot slutten av leieperioden.

Covid-19 unntak

IASB vedtok 28. mai 2020 en endring i IFRS 16. Det er tatt inn et praktisk unntak i IFRS 16.46A som gir leietaker anledning under gitte forutsetninger til å velge å ikke vurdere hvorvidt en endring i leiebetalinger som er en direkte konsekvens av Covid-19 er en modifikasjon av leieavtalen iht. standardens definisjon eller ikke. Selskapet har som følge av covid-19 fått redusert husleie på en del av lokasjonene i 2020. Disse er regnskapsført som variabel leie (løpende resultatføring) uten at det er vurdert om endringen er en modifikasjon av leieavtalen.



Optivask AS

Noter 2020

Note 19 Leieavtaler forts.

<i>Bruksretteeiendel</i>	Tomt/bygg/ installasjon o.l.	Maskin / Anlegg o.l.	Transportmidler / driftsløsøre o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	960 831 649	8 770 991	33 944 160	1 003 546 800
+ Tilgang til kostpris	5 873 554	0	13 229 286	19 102 840
- Avgang til kostpris	0	0	0	0
- Samlet av- og nedskrivning	102 725 686	3 456 725	18 478 442	124 660 853
+/- Justeringer	69 356 897	0	0	69 356 897
- Termineringer	0	0	0	0
= Bokført verdi 31.12	933 336 414	5 314 266	28 695 004	967 345 684
<i>Årets avskrivninger</i>	51 070 726	1 705 674	10 288 178	63 064 578
<i>Økonomisk levetid</i>	5-30 år	1-8 år	1-8 år	
<i>Avskrivningsmetode</i>	Lineær	Lineær	Lineær	
<i>Leieforpliktelse</i>			2020	2019
Forfallsanalyse kontraktmessig forfall - udiskontert				
Kortere enn 1 år			84 573 731	80 468 784
1 til 5 år			312 247 302	310 637 803
Mer enn 5 år			1 042 523 122	1 110 540 292
Totale udiskonterte leieforpliktelser 31. desember			1 439 344 155	1 501 646 879
Leieforpliktelse på balansen 31. desember			995 530 229	956 695 476
Kortsiktig			82 637 523	80 875 859
Langsiktig			912 892 706	875 819 618
Rente på leieforpliktelse			33 081 351	35 335 861
Inntekter fra fremleie			0	0
Kostnader kortsiktige leieavtaler			4 184 795	3 516 719
Kostnader til leie der underliggende eiendeler har lav verdi			208 980	89 340
Resultatført covid-19 unntak			-2 341 687	0
<i>Beløp i kontantstrømoppstillingen</i>			2020	2019
Betaling for leieavtaler			83 088 753	81 901 554
<i>Tilleggsinformasjon / sensitivitetsanalyse</i>				
Vektet gjennomsnittlig diskonteringsrente per 31.12.				3,68 %
Effekt på leieforpliktelsen ved økning i diskonteringsrenten på 1%*				-76 589
Effekt på leieforpliktelsen ved reduksjon i diskonteringsrenten på 1%*				88 630
*beløp i hele 1000				

Penneo Dokumentnøkkel: ZBUIS-AMT3B-1Y0M1Y-FUJ520-YL5F5-JWK7Z

Note 20 Spesifikasjon av rentekostnader

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Rentekostnader lån	0	0	23 418 874	25 951 594
Rentekostnader leasing	0	0	33 081 351	35 335 861
Andre rentekostnader	165	0	77 564	63 189
Sum	165	0	56 577 789	61 350 644



Optivask AS

Noter 2020

Note 21 Hendelser etter balansedagen

LEO AS har den 15/3/21 gjennomført en transaksjon der selskapet har kjøpt ytterligere 50% av aksjene i Optivask AS fra Bergens-Vaskeriet AS, og LEO AS eier nå 100% av aksjene i Optivask AS og indirekte 100% av Nor Tekstil AS.



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."

Leif Gunnar Belsvik

Styrets leder

På vegne av: Optivask AS

Serienummer: 9578-5993-4-2527842

IP: 185.78.xxx.xxx

2021-04-29 11:42:34Z



Ove Egil Belsvik

Styremedlem

På vegne av: Optivask AS

Serienummer: 9578-5993-4-2609202

IP: 92.220.xxx.xxx

2021-04-30 07:30:15Z



Penneo Dokumentnøkkel: Z8UIS-AMT3B-JM1Y-FU520-YL5FS-JWK72

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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