



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 865 267 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAL FINANSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Gimleveien 33
1511 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.12.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 288 324	911 865
Annen driftsinntekt		647 817	70
Sum inntekter		3 936 141	911 935
Kostnader			
Lønnskostnad	1	243 483	428 275
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	44 321	131 645
Annen driftskostnad	1	1 686 692	983 215
Sum kostnader		1 974 496	1 543 136
Driftsresultat		1 961 645	-631 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430	17 600
Annen finansinntekt		284 982	3 949 093
Sum finansinntekter		285 412	3 966 693
Nedskrivning av finansielle eiendeler		6 814 640	
Annen rentekostnad		847 810	479 982
Annen finanskostnad		2 650 000	
Sum finanskostnader		10 312 450	479 982
Netto finans		-10 027 038	3 486 711
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 065 393	2 855 510
Skattekostnad på resultat	3	-193 687	-240 237
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 871 706	3 095 747
Årsresultat		-7 871 706	3 095 747
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 871 706	3 095 747
Totalresultat		-7 871 706	3 095 747



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 871 706	3 095 747
Sum overføringer og disponeringer		-7 871 706	3 095 747



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		488 769
Sum immaterielle eiendeler			488 769
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	42 645 065	24 084 927
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 670 258	1 178 329
Sum varige driftsmidler		44 315 323	25 263 256
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	20 686 340	35 587 121
Lån til foretak i samme konsern	6		1 484 835
Investeringer i tilknyttet selskap		1 295 709	-7 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	2 700	513 982
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	
Obligasjoner og andre fordringer		1 505 870	2 987 826
Sum finansielle anleggsmidler		23 590 619	40 566 264
Sum anleggsmidler		67 905 942	66 318 289
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		948 712	408 660
Andre kortsiktige fordringer		9 408	24 592
Sum fordringer		958 120	433 252
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	329 996	223 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		329 996	223 749
Sum omløpsmidler		1 288 115	657 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		69 194 057	66 975 291
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	49 970 000	49 970 000
Sum innskutt egenkapital		49 970 000	49 970 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	28 217 960	16 231 254
Sum opptjent egenkapital		-28 217 960	-16 231 254
Sum egenkapital		21 752 040	33 738 746
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	658 036	
Sum avsetninger for forpliktelser		658 036	
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		12 531 677	35 668
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	12 648 192	11 700 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	19 905 812	20 601 141
Sum annen langsiktig gjeld		45 085 681	32 336 808
Sum langsiktig gjeld		45 743 717	32 336 808
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		870 544	
Leverandørgjeld		12 086	572 447
Betalbar skatt		42 229	
Skyldige offentlige avgifter		736 839	88 178
Annen kortsiktig gjeld	6	36 602	239 112
Sum kortsiktig gjeld		1 698 301	899 737
Sum gjeld		47 442 018	33 236 545



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 194 057	66 975 291



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 611776

Enheten

Organisasjonsnummer: 865 267 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAL FINANSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Gimleveien 33
1511 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 26.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 865 267 142
OPTIMAL FINANSFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 288 324	911 865
Annen driftsinntekt		647 817	70
Sum inntekter		3 936 141	911 935
Kostnader			
Lønnskostnad	1	243 483	428 275
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	44 321	131 645
Annen driftskostnad	1	1 686 692	983 215
Sum kostnader		1 974 496	1 543 136
Driftsresultat		1 961 645	-631 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430	17 600
Annen finansinntekt		284 982	3 949 093
Sum finansinntekter		285 412	3 966 693
Nedskrivning av finansielle eiendeler		6 814 640	
Annen rentekostnad		847 810	479 982
Annen finanskostnad		2 650 000	
Sum finanskostnader		10 312 450	479 982
Netto finans		-10 027 038	3 486 711
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-8 065 393	2 855 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		-193 687	-240 237
Årsresultat		-7 871 706	3 095 747
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 871 706	3 095 747
Totalresultat		-7 871 706	3 095 747
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 871 706	3 095 747
Sum overføringer og disponeringer		-7 871 706	3 095 747



Organisasjonsnr: 865 267 142
OPTIMAL FINANSFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	3		488 769			
Sum immaterielle eiendeler			488 769			
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				2, 4	42 645 065	24 084 927
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				2	1 670 258	1 178 329
Sum varige driftsmidler		44 315 323	25 263 256			
Finansielle anleggsmidler						
Investering i datterselskap				5	20 686 340	35 587 121
Lån til foretak i samme konsern				6		1 484 835
Investeringer i tilknyttet selskap					1 295 709	-7 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet				6	2 700	513 982
Investeringer i aksjer og andeler					100 000	
Obligasjoner og andre fordringer					1 505 870	2 987 826
Sum finansielle anleggsmidler		23 590 619	40 566 264			
Sum anleggsmidler		67 905 942	66 318 289			
Omløpsmidler						
Varer						
Fordringer						
Kundefordringer					948 712	408 660
Andre kortsiktige fordringer					9 408	24 592
Sum fordringer		958 120	433 252			
Bankinnskudd, kontanter og lignende						
Bankinnskudd, kontanter o. l.				7	329 996	223 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		329 996	223 749			
Sum omløpsmidler		1 288 115	657 002			



SUM EIENDELER		69 194 057	66 975 291
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	49 970 000	49 970 000
Sum innskutt egenkapital		49 970 000	49 970 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	28 217 960	16 231 254
Sum opptjent egenkapital		-28 217 960	-16 231 254
Sum egenkapital		21 752 040	33 738 746
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	658 036	
Sum avsetninger for forpliktelses		658 036	
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		12 531 677	35 668
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	12 648 192	11 700 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	19 905 812	20 601 141
Sum annen langsiktig gjeld		45 085 681	32 336 808
Sum langsiktig gjeld		45 743 717	32 336 808
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		870 544	
Betalbar skatt		12 086	572 447
Skyldige offentlige avgifter		42 229	
Annen kortsiktig gjeld	6	736 839	88 178
Sum kortsiktig gjeld		1 698 301	239 112
Sum gjeld		47 442 018	33 236 545
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 194 057	66 975 291



Organisasjonsnr: 865 267 142
OPTIMAL FINANSFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Optimal Finansforvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 865 267 142



Resultatregnskap
Optimal Finansforvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		3 288 324	911 865
Annen driftsinntekt		647 817	70
Sum driftsinntekter		3 936 141	911 935
Lønnskostnad	1	243 483	428 275
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	44 321	131 645
Annen driftskostnad	1	1 686 692	983 215
Sum driftskostnader		1 974 496	1 543 136
Driftsresultat		1 961 645	-631 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430	17 600
Annen finansinntekt		284 982	3 949 093
Nedskrivning av finansielle eiendeler		6 814 640	0
Annen rentekostnad		847 810	479 982
Annen finanskostnad		2 650 000	0
Resultat av finansposter		-10 027 038	3 486 711
Resultat før skattekostnad		-8 065 393	2 855 510
Skattekostnad på resultat	3	-193 687	-240 237
Resultat		-7 871 706	3 095 747
Årsresultat		-7 871 706	3 095 747
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	3 095 747
Overført til udekket tap		7 871 706	0
Sum overføringer		-7 871 706	3 095 747



Balanse

Optimal Finansforvaltning AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	488 769
Sum immaterielle eiendeler		0	488 769
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	42 645 065	24 084 927
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 670 258	1 178 329
Sum varige driftsmidler		44 315 323	25 263 256
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	20 686 340	35 587 121
Lån til foretak i samme konsern	6	0	1 484 835
Investeringer i tilknyttet selskap		1 295 709	-7 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	2 700	513 982
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	0
Obligasjoner og andre fordringer		1 505 870	2 987 826
Sum finansielle anleggsmidler		23 590 619	40 566 264
Sum anleggsmidler		67 905 942	66 318 289
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		948 712	408 660
Andre kortsiktige fordringer		9 408	24 592
Sum fordringer		958 120	433 252
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	329 996	223 749
Sum omløpsmidler		1 288 115	657 002
Sum eiendeler		69 194 057	66 975 291



Balanse

Optimal Finansforvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	49 970 000	49 970 000
Sum innskutt egenkapital		49 970 000	49 970 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-28 217 960	-16 231 254
Sum opptjent egenkapital		-28 217 960	-16 231 254
Sum egenkapital		21 752 040	33 738 746
Gjeld			
Utsatt skatt	3	658 036	0
Sum avsetning for forplikelser		658 036	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld Aksjonær		12 531 677	35 668
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	12 648 192	11 700 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	19 905 812	20 601 141
Sum annen langsiktig gjeld		45 085 681	32 336 808
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		870 544	0
Leverandørgjeld		12 086	572 447
Betalbar skatt		42 229	0
Skyldige offentlige avgifter		736 839	88 178
Annen kortsiktig gjeld	6	36 602	239 112
Sum kortsiktig gjeld		1 698 301	899 737
Sum gjeld		47 442 018	33 236 545
Sum gjeld og egenkapital		69 194 057	66 975 291



Balanse

Optimal Finansforvaltning AS

Moss, 10.03.2023

Styret i Optimal Finansforvaltning AS

Thor Øistein Kilstad

styreleder/daglig leder



Optimal Finansforvaltning AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Optimal Finansforvaltning AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	166 320	288 221
Arbeidsgiveravgift	66 145	112 510
Premie pensjonsforsikring og personalgaranti	6 024	22 817
Andre ytelser	4 994	4 728
Sum	243 483	428 275

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

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

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Bygninger og tomter inventar o.a. utstyr		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 109 618	24 084 927	27 194 545
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	994 170	18 560 138	19 554 308
- Avgang i året	1 099 000		1 099 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 004 788	42 645 065	45 649 853
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 334 530		1 334 530
= Bokført verdi 31.12.22	1 670 258	42 645 065	44 315 323
Årets ordinære avskrivninger	44 321		44 321
Økonomisk levetid	3-10 år		



Optimal Finansforvaltning AS
Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 3 Skatt

	2022	2021
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-193 687	-240 237
Skattekostnad ordinært resultat	-193 687	-240 237
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-8 065 393	2 855 510
Permanente forskjeller	6 533 770	-3 947 495
Endring i midlertidige forskjeller	1 249 259	57 357
Skattepliktig inntekt	-282 365	-1 034 628
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	42 229	0
Sum betalbar skatt i balansen	42 229	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	849 644	873 320	23 677
Gevinst – og tapskonto	4 902 322	6 127 904	1 225 582
Sum	5 751 965	7 001 224	1 249 259
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 760 891	-2 478 526	282 365
Grunnlag for utsatt skatt	2 991 075	4 522 698	1 531 623
Utsatt skatt (22 %)	658 036	994 994	336 957

Note 4 Langsiktig gjeld/Pantestillelse

Gjeld sikret ved pant:		
	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 518 736	11 700 000
Sum	13 518 736	11 700 000
Eiendeler stillet som sikkerhet:		
	2022	2021
Tomt og bygninger	40 980 059	24 084 927
Sum	40 980 059	24 084 927



Optimal Finansforvaltning AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 5 Langsiktig investering i datterselskaper

Datterselskaper	Balanseført verdi 31.12	Eierandel stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år
Art for Tomorrow AS	100 000	100 %	3 690	-85 490
Finansforvaltning Fritid AS	13 545 360	100 %	13 545 360	-17 820
Mango AS	3 350 000	70 %	5 084 280	-18 627
Pangaea Eiendom AS	3 790 980	100 %	-798 113	-38 551
Sum datterselskaper	20 786 340			

Art for Tomorrow AS og Finansforvaltning Fritid AS har forretningsadresse i Moss. Mango AS og Pangaea Eiendom AS har Forretningsadresse i Stavanger.

Verdien på aksjene i Finansforvaltning Fritid AS er nedskrevet til bokført egenkapital. Selskapet har en avtale om gevinstfordeling ved utbygging av et eiendomsprosjekt i Svolvær.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern og andre nærstående m.v

	Fordringer		Gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Finansforvaltning Fritid AS	0	0	12 777 957	12 790 298
Mango AS	0	0	4 603 072	4 811 843
Art For Tomorrow AS	2 075 217	0	0	0
Pangaea Eiendom AS	1 295 709	0	0	0
Sum	3 370 926	0	17 381 029	17 602 141

Note 7 Bankinnskudd

Posten bankinnskudd inkluderer bundet bankinnskudd for skattetrekk med kr. 11 246

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Optimal Finansforvaltning AS pr. 31.12. 2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	99 940,00	49 970 000
Sum	500		49 970 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Thor Øistein Kilstad	500	100,0 %
Totalt antall aksjer	500	100,0 %

Thor Øistein Kilstad er styrets leder og daglig leder.



Optimal Finansforvaltning AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	49 970 000	-16 231 254	33 738 746
Årets resultat		-7 871 706	-7 871 706
Fusjon Finansforvaltning Asset Management AS		-4 115 000	-4 115 000
Egenkapital 31.12.2022	49 970 000	-28 217 961	21 752 039



Til generalforsamlingen i Optimal Finansforvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Optimal Finansforvaltning AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 871 706. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Andre forhold

Denne revisjonsberetning erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning datert 14. mars 2023.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

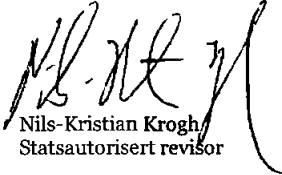


Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- 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 intern kontroll.
- 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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av 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.

Moss, 1. juni 2023
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor