



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 400 188  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPTUME AS  
Forretningsadresse: Nygårdshagen 3  
4158 BRU

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: BERNT ARNE BREISTEIN  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		10 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 000</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	29 285	15 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 285</b>	<b>15 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-19 285</b>	<b>-15 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		276 937	6 800
Annen finansinntekt		2 536 653	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 813 590</b>	<b>6 800</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		14 061	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3		20 000
Annen rentekostnad		36 901	24 260
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50 962</b>	<b>44 260</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 762 628</b>	<b>-37 460</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 743 343</b>	<b>-52 460</b>
Skattekostnad på resultat	4	6 521	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital		2 736 822	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført fra annen egenkapital	5		-52 460
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	8 392 939	5 963 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 392 939</b>	<b>5 963 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 392 939</b>	<b>5 963 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			47 942
<b>Sum fordringer</b>			<b>47 942</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		173 364	738 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>173 364</b>	<b>738 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>173 364</b>	<b>786 418</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 566 303</b>	<b>6 749 418</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	157 942	157 942
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>178 942</b>	<b>178 942</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	8 380 840	5 644 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 380 840</b>	<b>5 644 018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 559 782</b>	<b>5 822 960</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			906 458
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>906 458</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>906 458</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4	6 521	
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld			20 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 521</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 521</b>	<b>926 458</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 566 303</b>	<b>6 749 418</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 709570

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 400 188  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPTUME AS  
Forretningsadresse: Nygårdshagen 3  
4158 BRU

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: BERNT ARNE BREISTEIN  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 919 400 188  
OPTUME AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		10 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 000</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	29 285	15 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 285</b>	<b>15 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-19 285</b>	<b>-15 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		276 937	6 800
Annen finansinntekt		2 536 653	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 813 590</b>	<b>6 800</b>
<b>Verdireduksjon</b>			
markedsbaserte omløpsmidler		14 061	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3		20 000
Annen rentekostnad		36 901	24 260
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50 962</b>	<b>44 260</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 762 628</b>	<b>-37 460</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	6 521	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>			
		2 736 822	-52 460
<b>Totalresultat</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital		2 736 822	
Overført fra annen egenkapital	5		-52 460
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>



Organisasjonsnr: 919 400 188  
OPTUME AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	8 392 939	5 963 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 392 939</b>	<b>5 963 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 392 939</b>	<b>5 963 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			47 942
<b>Sum fordringer</b>			<b>47 942</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		173 364	738 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>173 364</b>	<b>738 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>173 364</b>	<b>786 418</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 566 303</b>	<b>6 749 418</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	157 942	157 942
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>178 942</b>	<b>178 942</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	8 380 840	5 644 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 380 840</b>	<b>5 644 018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 559 782</b>	<b>5 822 960</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			906 458
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>906 458</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>906 458</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4	6 521	
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld			20 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 521</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 521</b>	<b>926 458</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 566 303</b>	<b>6 749 418</b>



Organisasjonsnr: 919 400 188  
OPTUME AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2023

## Optume AS



## Resultatregnskap

### Optume AS

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftsinntekt		10 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 000</b>	<b>0</b>
Annen driftskostnad	2	29 285	15 000
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>29 285</b>	<b>15 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-19 285</b>	<b>-15 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		276 937	6 800
Annen finansinntekt		2 536 653	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		14 061	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	0	20 000
Annen rentekostnad		36 901	24 260
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 762 628</b>	<b>-37 460</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 743 343</b>	<b>-52 460</b>
Skattekostnad på resultat	4	6 521	0
<b>Årsresultat</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		2 736 822	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	52 460
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>



**Balanse**  
Optume AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	8 392 939	5 963 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 392 939</b>	<b>5 963 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 392 939</b>	<b>5 963 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		0	47 942
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>47 942</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		173 364	738 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>173 364</b>	<b>738 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>173 364</b>	<b>786 418</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 566 303</b>	<b>6 749 418</b>



## Balanse Optume AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	157 942	157 942
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>178 942</b>	<b>178 942</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	8 380 840	5 644 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 380 840</b>	<b>5 644 018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 559 782</b>	<b>5 822 960</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	906 458
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>906 458</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4	6 521	0
Annen kortsiktig gjeld		0	20 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 521</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 521</b>	<b>926 458</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 566 303</b>	<b>6 749 418</b>

Bru, / 2023, 30.06.2024  
Styret i Optume AS

BERNT ARNE BREISTEIN  
styreleder/daglig leder



## Noter til regnskapet 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved regnskapsavleggelsen.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2023.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

#### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
<b>Anleggsmidler</b>			
Andre aksjer		43 000	23 000
<b>Sum</b>		<b>43 000</b>	<b>23 000</b>

Acerdo AS og SSS Utleie AS er solgt i løpet av året. Selskapet har fondsandeler innenfor følgende fond:

DNB PB Premium 80 A med en kostpris på 1 000 000 og markedsverdi på kr. 985 939,15  
DNB Likviditet A med en kostpris på 7 384 000 og markedsverdi på kr. 7 407 670,82



## Noter til regnskapet 2023

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 521	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>6 521</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 743 343	-52 460
Permanente forskjeller	-2 502 279	20 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-211 424	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>29 640</b>	<b>-32 460</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 521	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>6 521</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-211 424	-211 424
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	211 424	211 424
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt EK</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01	30 000	-9 000	157 942	5 644 018	5 822 960
Årets resultat				2 736 822	2 736 822
<b>Pr 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>-9 000</b>	<b>157 942</b>	<b>8 380 840</b>	<b>8 559 782</b>



## Noter til regnskapet 2023

### Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	100 000	0,3	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Bernt Arne Breistein	100 000	100 %
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



KALLESTEN

Revisjon og Regnskap AS

Godkjent revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av:  
Revisorforeningen  
Regnskap Norge

Til generalforsamlingen i Optume AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optume AS som viser et overskudd på kr 2 736 822. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

#### Tananger

Esterveien 1  
Postboks 79  
4098 Tananger  
51 71 90 00

#### Kopervik

Fotvegen 1  
Bygnes senter  
4250 Kopervik  
52 81 68 80

Org nr.: NO 951 499 072 MVA  
Bankkonto: 3206.05.10732  
www.kallesten.no  
E-post: revisjon@kallesten.no

Penneo Dokumentnøkkel: EGCI6-Q3PIF-BIENK-PNP20-6807E-WGPAK



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

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kopervik, 31. juli 2024

### **Kallesten Revisjon og Regnskap AS**

Jonny Pedersen  
Statsautorisert revisor



# 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."

## Pedersen, Jonny

Statsautorisert revisor

På vegne av: Kallesten Revisjon og Regnskap AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-375663

IP: 45.140.xxx.xxx

2024-07-31 13:36:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EGCI6-Q3PI-F-BTENK-PNP20-6807E-WGPAK

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



# Årsregnskap 2023 Optume AS

Penneo Dokumentnøkkel: LNQG1-DXS13-CZGSZ-870EE-5WCKE-01NE5



## Resultatregnskap

### Optume AS

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftsinntekt		10 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 000</b>	<b>0</b>
Annen driftskostnad	2	29 285	15 000
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>29 285</b>	<b>15 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-19 285</b>	<b>-15 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		276 937	6 800
Annen finansinntekt		2 536 653	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		14 061	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	0	20 000
Annen rentekostnad		36 901	24 260
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 762 628</b>	<b>-37 460</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 743 343</b>	<b>-52 460</b>
Skattekostnad på resultat	4	6 521	0
<b>Årsresultat</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		2 736 822	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	52 460
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 736 822</b>	<b>-52 460</b>

Penneo Dokumentnøkkel: LNQG1-DXS13-CZGSZ-870EE-5WCKE-01NE5



### Balanse

#### Optume AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	8 392 939	5 963 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 392 939</b>	<b>5 963 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 392 939</b>	<b>5 963 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		0	47 942
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>47 942</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		173 364	738 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>173 364</b>	<b>738 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>173 364</b>	<b>786 418</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 566 303</b>	<b>6 749 418</b>

Penneo Dokumentnøkkel: LNQG1-DXS13-CZGSZ-870EE-5WCKE-01NE5



## Balanse Optume AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	157 942	157 942
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>178 942</b>	<b>178 942</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	8 380 840	5 644 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 380 840</b>	<b>5 644 018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 559 782</b>	<b>5 822 960</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	906 458
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>906 458</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4	6 521	0
Annen kortsiktig gjeld		0	20 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 521</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 521</b>	<b>926 458</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 566 303</b>	<b>6 749 418</b>

Bru, / 2023, 30.06.2024  
Styret i Optume AS

BERNT ARNE BREISTEIN  
styreleder/ daglig leder

Penneo Dokumentnr: LNOGI-DK5I3-CZGSZ-870EE-5WCKE-0INES



## Noter til regnskapet 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved regnskapsavleggelsen.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2023.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

#### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
<b>Anleggsmidler</b>			
Andre aksjer		43 000	23 000
<b>Sum</b>		<b>43 000</b>	<b>23 000</b>

Acerdo AS og SSS Utleie AS er solgt i løpet av året. Selskapet har fondsandeler innenfor følgende fond:

DNB PB Premium 80 A med en kostpris på 1 000 000 og markedsverdi på kr. 985 939,15  
DNB Likviditet A med en kostpris på 7 384 000 og markedsverdi på kr. 7 407 670,82



## Noter til regnskapet 2023

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 521	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>6 521</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 743 343	-52 460
Permanente forskjeller	-2 502 279	20 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-211 424	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>29 640</b>	<b>-32 460</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 521	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>6 521</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-211 424	-211 424
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	211 424	211 424
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt EK</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01	30 000	-9 000	157 942	5 644 018	5 822 960
Årets resultat				2 736 822	2 736 822
<b>Pr 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>-9 000</b>	<b>157 942</b>	<b>8 380 840</b>	<b>8 559 782</b>

Penneo Dokumentnøkkel: LNQG1-DK5i3-CZGSZ-870EE-5WCKE-0INES



## Noter til regnskapet 2023

### Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	100 000	0,3	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Bernt Arne Breistein	100 000	100 %
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Penneo Dokumentnøkkel: LNQG1-DXS13-CZGSZ-870EE-5WCKE-01NE5



# 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."

## Breistein, Bernt Arne

Styreleder

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-3637623

IP: 185.149.xxx.xxx

2024-07-31 13:14:02 UTC



Penneo DokumentID: LNQG1-DKS13-CZGSZ-870EE-5WCKE-OINES

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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