



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 093 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMA FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Voldgata 62
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Andreas Havdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 23.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		5 255	3 406
Sum kostnader		5 255	3 406
Driftsresultat		-5 255	-3 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		92 500	
Sum finansinntekter		92 500	
Annen rentekostnad			1
Sum finanskostnader			1
Netto finans		92 500	-1
Ordinært resultat før skattekostnad	3	87 245	-3 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 245	-3 407
Årsresultat		87 245	-3 407
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 245	-3 407
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		87 245	-3 407
Sum overføringer og disponeringer		87 245	-3 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		340 000	340 000
Sum finansielle anleggsmidler		340 000	340 000
Sum anleggsmidler		340 000	340 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		39 420	39 420
Sum fordringer		39 420	39 420
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	521	150 276
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		521	150 276
Sum omløpsmidler		39 941	189 696
SUM EIENDELER		379 941	529 696
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	69 842	-17 404
Udekket tap		172 866	172 866



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-103 025	-190 270
Sum egenkapital		-3 025	-90 270
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	382 966	619 966
Sum kortsiktig gjeld		382 966	619 966
Sum gjeld		382 966	619 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		379 941	529 696



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 606090

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 093 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMA FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Voldgata 62
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Andreas Havdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 04.07.2022

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: 977 093 945
OPTIMA FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		5 255	3 406
Sum kostnader		5 255	3 406
Driftsresultat		-5 255	-3 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		92 500	
Sum finansinntekter		92 500	
Annen rentekostnad			1
Sum finanskostnader			1
Netto finans		92 500	-1
Ordinært resultat før skattekostnad	3	87 245	-3 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 245	-3 407
Årsresultat		87 245	-3 407
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 245	-3 407
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		87 245	-3 407
Sum overføringer og disponeringer		87 245	-3 407



Organisasjonsnr: 977 093 945
OPTIMA FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 340 000 340 000

Sum finansielle anleggsmidler 340 000 340 000

Sum anleggsmidler 340 000 340 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 39 420 39 420

Sum fordringer 39 420 39 420

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 2 521 150 276

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 521 150 276

Sum omløpsmidler 39 941 189 696

SUM EIENDELER 379 941 529 696

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 69 842 -17 404

Udekket tap 172 866 172 866

Sum opptjent egenkapital -103 025 -190 270

Sum egenkapital -3 025 -90 270

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld 5 382 966 619 966



Sum kortsiktig gjeld	382 966	619 966
Sum gjeld	382 966	619 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	379 941	529 696



Organisasjonsnr: 977 093 945
OPTIMA FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Noter 2021

Optima Forvaltning AS
Organisasjonsnr. 977 093 945

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Ervervet goodwill avskrives over forventet levetid. Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter inntektsføres etter fullført kontrakts metode.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.



Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsværdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler 0

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	87 245	-3 407
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	-92 500	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-5 255	-3 407



	2021	2020
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	100 000			-190 270	-90 270
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2021	100 000			-190 270	-90 270
Årsresultat				87 245	87 245
Ordinært utbytte					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2021	100 000			-103 025	-3 025

Note 5 - Gjeld til nærstående

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til styremedlem/daglig leder med kr 289.505,-. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet vil betale tilbake gjelden så fort det er likviditet for dette.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til Panorama Invest AS på kr 93.460,49,-. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet vil betale tilbake gjelden så fort det er likviditet for dette.



Årsrapport 2021

Optima Forvaltning AS
Organisasjonsnr. 977 093 945

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap
Balanse
Noter



**Resultatregnskap pr 31.12.
Optima Forvaltning AS**

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		5 255	3 406
Sum driftskostnader		5 255	3 406
Driftsresultat		-5 255	-3 406
Finansposter			
Annen finansinntekt		92 500	
Annen rentekostnad			1
Netto finansposter		92 500	-1
Ordinært resultat før skattekostnad	3	87 245	-3 407
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat		87 245	-3 407
Ekstraordinære poster			
Årsresultat		87 245	-3 407
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		87 245	-3 407
Sum overføringer og disponeringer		87 245	-3 407



**Balanse pr 31.12.
Optima Forvaltning AS**

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		340 000	340 000
Sum finansielle anleggsmidler		340 000	340 000
Sum anleggsmidler		340 000	340 000
Omløpsmidler			
Andre fordringer		39 420	39 420
Sum fordringer		39 420	39 420
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	521	150 276
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		521	150 276
Sum omløpsmidler		39 941	189 696
Sum eiendeler		379 941	529 696



**Balanse pr 31.12.
Optima Forvaltning AS**

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital	4	69 842	-17 404
Udekket tap		-172 866	-172 866
Sum opptjent egenkapital		-103 025	-190 270
Sum egenkapital		-3 025	-90 270
Gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	382 966	619 966
Sum kortsiktig gjeld		382 966	619 966
Sum gjeld		382 966	619 966
Sum egenkapital og gjeld		379 941	529 696

Lillestrøm 31.12.2021/29.06.2022
Optima Forvaltning AS

Andreas Havdahl
Styreleder

Trond Havdahl
Trond Havdahl
Styremedlem / daglig leder



Noter 2021

Optima Forvaltning AS
Organisasjonsnr. 977 093 945

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Ervervet goodwill avskrives over forventet levetid. Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter inntektsføres etter fullført kontrakts metode.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.



Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsværdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler 0

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	87 245	-3 407
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	-92 500	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-5 255	-3 407



	2021	2020
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	100 000			-190 270	-90 270
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2021	100 000			-190 270	-90 270
Årsresultat				87 245	87 245
Ordinært utbytte					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2021	100 000			-103 025	-3 025

Note 5 - Gjeld til nærstående

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til styremedlem/daglig leder med kr 289.505,-. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet vil betale tilbake gjelden så fort det er likviditet for dette.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til Panorama Invest AS på kr 93.460,49,-. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet vil betale tilbake gjelden så fort det er likviditet for dette.