



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 937 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TURNSTONE ALTERNATIVE
INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

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: Kenneth Syltøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

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, 18.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 497 684	13 085 960
Annen driftsinntekt	1	1 828 358	1 752 840
Sum inntekter		14 326 042	14 838 801
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	3 646 936	3 680 614
Annen driftskostnad	2	1 346 121	1 180 542
Sum kostnader		4 993 058	4 861 156
Driftsresultat		9 332 984	9 977 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		218 972	60 565
Annen finansinntekt		56	4 355
Sum finansinntekter		219 028	64 920
Annen rentekostnad		4 376	
Annen finanskostnad	4	44 962	17 706
Sum finanskostnader		49 338	17 706
Netto finans		169 690	47 214
Ordinært resultat før skattekostnad		9 502 675	10 024 859
Skattekostnad	5	2 377 213	2 506 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 125 462	7 518 644
Årsresultat		7 125 462	7 518 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 125 462	7 518 644
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 000 000	7 500 000
Overføringer annen egenkapital		125 462	18 644
Sum overføringer og disponeringer		7 125 462	7 518 644



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6,7	1 085 915	1 079 096
Sum finansielle anleggsmidler		1 085 915	1 079 096
Sum anleggsmidler		1 085 915	1 079 096
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	911 769	
Andre kortsiktige fordringer		11 011	81 418
Sum fordringer		922 781	81 418
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	10 130 790	11 579 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 130 790	11 579 035
Sum omløpsmidler		11 053 571	11 660 453
SUM EIENDELER		12 139 486	12 739 549
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,11	1 400 000	1 400 000
Overkurs		827 700	827 700
Sum innskutt egenkapital		2 227 700	2 227 700
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		75 341	-50 121
Sum opptjent egenkapital		75 341	-50 121
Sum egenkapital		2 303 041	2 177 579
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-5 282	
Betalbar skatt	5	2 377 213	2 506 215
Skyldig offentlige avgifter	9	162 577	226 224
Utbytte		7 000 000	7 500 000
Annen kortsiktig gjeld		301 938	329 532
Sum kortsiktig gjeld		9 836 445	10 561 970
Sum gjeld		9 836 445	10 561 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 139 486	12 739 549



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 337968

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 937 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

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: Kenneth Syltøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

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, 28.03.2023

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: 913 937 864
OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 497 684	13 085 960
Annen driftsinntekt	1	1 828 358	1 752 840
Sum inntekter		14 326 042	14 838 801
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	3 646 936	3 680 614
Annen driftskostnad	2	1 346 121	1 180 542
Sum kostnader		4 993 058	4 861 156
Driftsresultat		9 332 984	9 977 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		218 972	60 565
Annen finansinntekt		56	4 355
Sum finansinntekter		219 028	64 920
Annen rentekostnad		4 376	
Annen finanskostnad	4	44 962	17 706
Sum finanskostnader		49 338	17 706
Netto finans		169 690	47 214
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	2 377 213	2 506 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 125 462	7 518 644
Årsresultat		7 125 462	7 518 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 125 462	7 518 644
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 000 000	7 500 000
Overføringer annen egenkapital		125 462	18 644
Sum overføringer og disponeringer		7 125 462	7 518 644



Organisasjonsnr: 913 937 864
OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6,7 1 085 915 1 079 096

Sum finansielle anleggsmidler 1 085 915 1 079 096

Sum anleggsmidler 1 085 915 1 079 096

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 8 911 769

Andre kortsiktige fordringer 11 011 81 418

Sum fordringer 922 781 81 418

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 9 10 130 790 11 579 035

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 10 130 790 11 579 035

Sum omløpsmidler 11 053 571 11 660 453

SUM EIENDELER 12 139 486 12 739 549

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 10,11 1 400 000 1 400 000

Overkurs 827 700 827 700

Sum innskutt egenkapital 2 227 700 2 227 700

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 75 341 -50 121

Sum opptjent egenkapital 75 341 -50 121

Sum egenkapital 2 303 041 2 177 579

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-5 282		
Betalbar skatt	2 377 213	5	2 506 215
Skyldig offentlige avgifter	162 577	9	226 224
Utbytte	7 000 000		7 500 000
Annen kortsiktig gjeld	301 938		329 532
Sum kortsiktig gjeld	9 836 445		10 561 970
Sum gjeld	9 836 445		10 561 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 139 486		12 739 549



Organisasjonsnr: 913 937 864
OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Optimum Alternative Investments AS**

Organisasjonsnr. 913937864

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO
Organisasjonsnr. 981085892





Optimum Alternative Investments AS

Årsberetning 2022

OPTIMUM ALTERNATIVE INVESTMENTS AS
ORG NR 913 937 864

Virksomhetens art og lokalisering

Optimum Alternative Investments AS har hovedkontor i Oslo, og er et datterselskap av Söderberg & Partners Holding AB, lokalisert i Stockholm.

Redegjørelse for årsregnskapet

Optimum Alternative Investments AS innehar konsesjon til å forvalte alternative investeringsfond, jfr. lov om forvaltning av alternative investeringsfond, § 2-2 (1). Optimum AS har vært distributør ved etablering av samtlige fond selskapet forvalter. Optimum AS avviklet sin virksomhet i 2021, og har overført deler av virksomheten til Söderberg & Partners Wealth Management AS.

Selskapet overtok i 2021 som forvalter og forretningsfører etter Optimum AS for de fire fondene Global Opportunities PE AS, Private Equity Growth 2012 AS, Nordisk Handelseiendom AS og AVS Feeder AS. Fra før var selskapet forvalter for de fem alternative investeringsfondene Optimum Private Equity 2017 IS, Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS, Optimum Private Equity 2018 IS, Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS og Optimum Private Equity 2020 AS.

Selskapet har i 2022 ikke etablert nye alternative investeringsfond, gjennomført tegningsomganger i eksisterende fond eller avviklet noen av fondene. Ved utgangen av året er selskapet dermed forvalter for totalt ni alternative investeringsfond og forretningsfører for fire av disse.

Resultat etter skatt ble TNOK 7 125 millioner i 2022, mot TNOK 7 518 millioner i 2021.

Selskapets finansielle stilling, herunder kapitaldekning per 31.12.2022, vurderes som tilfredsstillende med en egenkapital/ansvarlig kapital på TNOK 2 303 millioner justert for avsatt utbytte på TNOK 7 000 millioner.

Selskapet har i perioden investert TNOK 7 i sine datterselskaper gjennom emisjoner. Styret er tilfreds med resultatet for 2022. Den økonomiske stillingen anses som tilfredsstillende.

Selskapets virksomhet har gjennom året i liten grad blitt påvirket av situasjonen i Ukraina.

Lov om virksomhetens åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (Åpenhetsloven) trådte i kraft 01.07.2022. Selskapet er en liten virksomhet som ikke er omfattet av loven, men Selskapet er heleiet av konsernet Söderberg & Partners og er samlokalisert med søsterselskapet Söderberg & Partners Wealth Management AS som er omfattet av åpenhetsloven. Selskapet mottar bekreftelser fra mottakerfondene forvaltet av Argentum, NREP og HQ Capital om de følger hhv. åpenhetsloven (Argentum) og OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper vedrørende aktsomhetsvurderinger for ansvarlig næringsliv (NREP og HQ Capital). De øvrige mottakerfondene er små og under avvikling.

Taksonomi- og offentliggjøringsforordningen trådte i kraft 01.01.2023. Selskapet gjør på nåværende tidspunkt ikke en særskilt vurdering av negative konsekvenser investeringsbeslutninger har på bærekraftsfaktorer i henhold til Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR) artikkel 4. Samtlige fond forvaltet av OAI vurderes som alminnelige fond og følger regelsettet gitt i SFDR artikkel 6.

Styret og daglig leder i selskapet og selskapets datterselskaper er omfattet av konsernets styreansvarsforsikring tegnet av Söderberg & Partners Holding AB.



Optimum Alternative Investments AS

Årsberetning 2022

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Selskapet har ved balansedagen to ansatte.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet tar i sin policy sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, for eksempel i saker vedrørende lønn, avansement og rekruttering.

Selskapet har ved utgangen av 2022 kun to ansatte som begge er menn. Selskapets styre består av tre menn.

Ytre miljø

Selskapet mener å operere positivt i forhold til det ytre miljø, og har ikke virksomhet som direkte forurenser dette.

Resultatdisposisjon

Styret foreslår ovenfor generalforsamlingen at TNOK 7 000 millioner utdeles som utbytte til morselskapet Söderberg & Partners Holding AB og residualen, TNOK 50 benyttes til å utligne udekket tap og residualen, TNOK 75, overføres annen egenkapital.

Oslo, 22. mars 2023

for
Optimum Alternative Investments AS

Klaus Henrik Wiese-Hansen
Styres leder

Kenneth Syltøy
Daglig leder

Lars Kristian Gundersen
Styremedlem

Carl-Adam S. Högberg
Styremedlem



Optimum Alternative Investments AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	12 497 684	13 085 960
Annen driftsinntekt	1	1 828 358	1 752 840
Sum driftsinntekter		14 326 042	14 838 801
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2,3	3 646 936	3 680 614
Annen driftskostnad	2	1 346 121	1 180 542
Sum driftskostnader		4 993 058	4 861 156
DRIFTSRESULTAT		9 332 984	9 977 644
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		218 972	60 565
Annen finansinntekt		56	4 355
Sum finansinntekter		219 028	64 920
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8140 Rentekostnad, ikke fradragsbere		4 376	0
Sum Annen rentekostnad		4 376	0
Annen finanskostnad	4		
8160 Valutatap (disagio)		44 962	17 706
Sum Annen finanskostnad		44 962	17 706
Sum finanskostnader		49 338	17 706
NETTO FINANSPOSTER		169 690	47 214
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		9 502 675	10 024 859
Skattekostnad	5	2 377 213	2 506 215
ÅRSRESULTAT		7 125 462	7 518 644
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		7 000 000	7 500 000
Overføringer annen egenkapital		125 462	18 644
SUM OVERF. OG DISP.		7 125 462	7 518 644



Optimum Alternative Investments AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6,7	1 085 915	1 079 096
Sum finansielle anleggsmidler		1 085 915	1 079 096
SUM ANLEGGSMIDLER		1 085 915	1 079 096
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	911 769	0
Andre kortsiktige fordringer		11 011	81 418
Sum fordringer		922 781	81 418
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	10 130 790	11 579 035
SUM OMLØPSMIDLER		11 053 571	11 660 453
SUM EIENDELER		12 139 486	12 739 549
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,11	1 400 000	1 400 000
Overkurs		827 700	827 700
Sum innskutt egenkapital		2 227 700	2 227 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		75 341	(50 121)
Sum opptjent egenkapital		75 341	(50 121)
SUM EGENKAPITAL		2 303 041	2 177 579
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(5 282)	0
Betalbar skatt	5	2 377 213	2 506 215
Skyldig offentlige avgifter	9	162 577	226 224
Utbytte		7 000 000	7 500 000
Annen kortsiktig gjeld		301 938	329 532
SUM KORTSIKTIG GJELD		9 836 445	10 561 970
SUM GJELD		9 836 445	10 561 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 139 486	12 739 549



Optimum Alternative Investments AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Oslo, 22. mars 2023

for
Optimum Alternative Investments AS

Klaus Henrik Wiese-Hansen
Styres leder

Kenneth Syltøy
Daglig leder

Lars Kristian Gundersen
Styremedlem

Carl-Adam S. Högberg
Styremedlem



Optimum Alternative Investments AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Årsregnskapet følger forskrift om årsregnskap for AIF-forvaltere med tillatelse.

Salgsinntekter

Selskapets inntekter består av forvaltningshonorarer, administrasjonshonorarer og forretningsførselshonorarer fra alternative investeringsfond under forvaltning. Inntektene resultatføres nårde opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 25% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. □



Optimum Alternative Investments AS

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt

Selskapet har konsesjon for forvaltning av alternative investeringsfond, jf. aifl. § 2-2 første ledd. Selskapets salgsinntekter gjelder forvaltningshonorar. Selskapets honorarer for administrasjon og forretningsførsel er ført som annen driftsinntekt.

Note 2 - Lønnskostnader og godtgjørelse til revisor

	I år	I fjor
Lønn	2 675 285	2 938 405
Arbeidsgiveravgift	580 742	587 214
Pensjonskostnader	331 760	98 918
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 149	56 077
Totalt	3 646 936	3 680 614

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Kenneth Syltøy, Daglig leder *	853 046	63 345	19 482
Ola Uhre, Compliance-ansvarlig **	716 346	89 993	22 445

*Daglig leder tiltrådte i stillingen 9. november 2022.

** Compliance-ansvarlig ansatt fra 50% til 100% i selskapet fra november 2022.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022
Revisjon	80 390
Teknisk bistand regnskap / LP	18 570
Sum	<u>98 960</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Lønnskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Noter for Optimum Alternative Investments AS

Organisasjonsnr. 913937864



Optimum Alternative Investments AS

Noter 2022

Note 4 - Kapitaldekning

Selskapet har et krav til kapitaldekning som følger av høyeste av 25% av fjorårets faste kostnader og 125 000 EUR.

Selskapets ansvarlige kapital er NOK 2 303 041 pr. 31.12.2022 justert for avsatt utbytte. Tilsvarende tall for 2021 var NOK 2 177 579 justert for avsatt utbytte. Før utbytte er tallene henholdsvis NOK 9 303 041 og NOK 9 677 579.

For 2023 har selskapet et kapitalkrav på NOK 1 314 225, med overdekning på NOK 988 816 pr. 01.01.2023 justert for avsatt utbytte. Selskapet har hatt et kapitalkrav i 2021 på NOK 1 248 600, med overdekning på NOK 928 979 pr. 01.01.2022.

Kapitalkravet for 2022 tar utgangspunkt i 125 000 EUR, hvor valutakurs på 10,5138 NOK/EUR den 31.12.2022 er lagt til grunn.

Beregning av faste kostnader

	2021	2022
Faste kostnader	4 861 156	4 993 058
25% av kostnader	1 215 289	1 248 264
€ 125 000	1 248 600	1 314 225
EUR/NOK	9,9888	10,5138
Kapitalkrav	1 248 600	1 314 225
Ansvarlig kapital	2 177 579	2 303 041
Overdekning	928 979	988 816



Optimum Alternative Investments AS

Noter 2022

Note 5 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	9 502 675
+ Permanente og andre forskjeller	6 176
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	9 508 851

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	2 377 213
= Sum betalbar skatt	2 377 213
- For mye avsatt tidligere	2 377 213
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	2 377 213
= Betalbar skatt i balansen	2 377 213



Optimum Alternative Investments AS

Noter 2022

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Ervervet	Balanseført 31.12.2022
Optimum Private Equity 2017 AS, Oslo	100,00 %	100,00 %	30.06.2017	430 000
Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS, Oslo	100,00 %	100,00 %	05.12.2017	250 000
Optimum Private Equity 2020 AS, Oslo	0,00 %	100,00 %	12.03.2020	10 312
Optimum Private Equity 2018 AS, Oslo	100,00 %	100,00 %	14.03.2018	380 000
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS, Oslo	0,00 %	100,00 %	14.06.2019	15 603

Note 7 - Beløp til forvaltning

Selskapet har følgende beløp til forvaltning:

	Komittert Kapital 31.12. /VEK 30.06.	Innbetalt av komittert kapital %
Optimum Private Equity 2017 IS – (NOK komittert)	293 135 500	95
Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS (EUR 114 407 770 komittert)*	119 939 012	93
Optimum Private Equity 2018 IS – (NOK komittert)	253 906 800	83
Optimum Nordisk Eiendom 2019 AS (EUR 27 383 000 komittert) *	287 899 385	51
Optimum Private Equity 2020 AS (USD 14 403 000 komittert)*	141 974 692	39
Global Opportunities PE AS (NOK - VEK 30.06.2022)	69 900 362	100
Private Equity Growth 2012 AS (NOK - VEK 30.06.2022)	52 403 175	100
AVS Feeder AS (NOK - VEK 30.06.2022)	35 109 702	100
Nordisk Handelseiendom AS (NOK - VEK 30.06.2022)	1 076 199	100
	<u>1 255 344 827</u>	

* Fond er nominert i Euro eller Amerikanske Dollar. Beløp er omregnet til NOK med Norges Bank sin kurs per 31.12.2022.

Selskapet var også forvalter for Premium Maritime Fund Invest AS. Dette selskapet ble avvirket i 2021.

Note 8 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0



Optimum Alternative Investments AS

Noter 2022

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 89 830 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 131 949.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 400 000	827 700	-50 121	2 177 579
+Fra årets resultat			7 125 462	7 125 462
-Avsatt utbytte			-7 000 000	-7 000 000
Pr 31.12.	1 400 000	827 700	75 341	2 303 041

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 14 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 400 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Söderberg & Partners Holding AB	14 000 100,00 %

Note 12 - Konsolidering

Datterselskapene er alternative investeringsfond etter «Lov om forvaltning av alternative investeringsfond». Optimum Alternative Investment AS har forvaltningsavtale med investeringsfondene. Forvaltningen av fondene er basert på vedtekter, aksjonæravtale og forvaltningsavtale som gir Optimum Alternative Investment AS visse selskapsrettslige rettigheter for å kunne gjennomføre oppgaven som forvalter. Optimum Alternative Investment AS' underliggende eierandel i fondene er uvesentlig. Basert på Regnskapslovens §3-8 2. ledd datterselskapene utelatt fra konsolidering fordi de ikke har betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat.

Optimum Alternative Investment AS' er konsolidert inn i Söderberg & Partners Holding AB. Konsernregnskapet kan fremskaffes ved henvendelse til Söderberg & Partners Holding AB.



Optimum Alternative Investments AS

Noter 2022

Note 13 - Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styreingen av valutarisikoen. Selskapet har ikke lån og følgelig ingen renterisiko. For øvrig vurderes markedsrisikoen som begrenset.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine økonomiske forpliktelser anses begrenset da motparter i hovedsak er selskaper under forvaltning.

Likviditeten i selskapet anses tilstrekkelig.



Optimum Alternative Investments AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		9 502 675	10 024 859
- Periodens betalte skatt		2 506 215	636 733
+/- Endring i kundefordringer		(911 769)	0
+/- Endring i leverandørgjeld		(5 282)	0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(20 834)	(1 553 307)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 058 574	7 834 818
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		6 819	62 829
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(6 819)	(62 829)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbetalinger av utbytte		7 500 000	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(7 500 000)	0
= Netto endring i kontanter mv		(1 448 245)	7 771 990
+ Beholdning av kontanter 01.01.		11 579 035	3 807 045
= Kontantbeholdning 31.12.		10 130 790	11 579 035
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		10 040 960	11 447 086
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		89 830	131 949
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		10 130 790	11 579 035



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Optimum Alternative Investments AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimum Alternative Investments AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjon

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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 22. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
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."

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-22 16:30:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 05LN-7DITP-4EPIE-BUYCH-1ZAEI-WA3AD

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>