



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 341 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMA REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Narverødveien 40F
3113 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Monica Norum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 769 601	2 519 761
Annen driftsinntekt		74 916	
Sum inntekter		1 844 516	2 519 761
Kostnader			
Varekostnad			9 219
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 499 879	1 724 607
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	102 069	21 153
Annen driftskostnad	5	707 372	655 346
Sum kostnader		2 309 320	2 410 324
Driftsresultat		-464 804	109 438
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		135	187
Sum finansinntekter		135	187
Annen rentekostnad		6 300	2 321
Sum finanskostnader		6 300	2 321
Netto finans		-6 165	-2 134
Ordinært resultat før skattekostnad		-470 968	107 304
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-103 616	23 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		-367 352	83 676
Årsresultat		-367 352	83 676
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-52 120	
Annen egenkapital		-315 232	83 676
Sum overføringer og disponeringer		-367 352	83 676



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	95 335	
Sum immaterielle eiendeler		95 335	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	36 928	138 997
Sum varige driftsmidler		36 928	138 997
Sum anleggsmidler		132 263	138 997
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	117 368	232 700
Andre fordringer	4	-15 502	
Sum fordringer		101 866	232 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	489 873	452 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		489 873	452 860
Sum omløpsmidler		591 739	685 560
SUM EIENDELER		724 002	824 557
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		315 232
Udekket tap	12	52 120	
Sum opptjent egenkapital		-52 120	315 232
Sum egenkapital	12, 14	47 880	415 232
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			8 281
Sum avsetninger for forpliktelser			8 281
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	458 338	
Sum annen langsiktig gjeld		458 338	
Sum langsiktig gjeld		458 338	8 281
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 996	23 276
Betalbar skatt			21 573
Skyldige offentlige avgifter		127 821	212 304
Annen kortsiktig gjeld		66 967	143 891
Sum kortsiktig gjeld		217 784	401 043
Sum gjeld		676 122	409 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		724 002	824 557



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 518374

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 341 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMA REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Narverødveien 40F
3113 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Monica Norum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 21.07.2021



Organisasjonsnr: 992 341 505
OPTIMA REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 769 601	2 519 761
Annen driftsinntekt		74 916	
Sum inntekter		1 844 516	2 519 761
Kostnader			
Varekostnad			9 219
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 499 879	1 724 607
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	102 069	21 153
Annen driftskostnad	5	707 372	655 346
Sum kostnader		2 309 320	2 410 324
Driftsresultat		-464 804	109 438
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		135	187
Sum finansinntekter		135	187
Annen rentekostnad		6 300	2 321
Sum finanskostnader		6 300	2 321
Netto finans		-6 165	-2 134
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-470 968	107 304
		-103 616	23 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		-367 352	83 676
Årsresultat		-367 352	83 676
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-52 120	
Annen egenkapital		-315 232	83 676
Sum overføringer og disponeringer		-367 352	83 676



Organisasjonsnr: 992 341 505
OPTIMA REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	9	95 335	
Sum immaterielle eiendeler		95 335	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	36 928	138 997
Sum varige driftsmidler		36 928	138 997

Sum anleggsmidler		132 263	138 997
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	10	117 368	232 700
Andre fordringer	4	-15 502	
Sum fordringer		101 866	232 700

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	489 873	452 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		489 873	452 860

Sum omløpsmidler		591 739	685 560
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		724 002	824 557
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12		315 232
Udekket tap	12	52 120	
Sum opptjent egenkapital		-52 120	315 232

Sum egenkapital	12, 14	47 880	415 232
------------------------	---------------	---------------	----------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		8 281
Sum avsetninger for forpliktelses		8 281
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	13, 14	458 338
Sum annen langsiktig gjeld		458 338
Sum langsiktig gjeld		458 338
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	22 996	23 276
Betalbar skatt		21 573
Skyldige offentlige avgifter	127 821	212 304
Annen kortsiktig gjeld	66 967	143 891
Sum kortsiktig gjeld	217 784	401 043
Sum gjeld	676 122	409 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	724 002	824 557



Organisasjonsnr: 992 341 505
OPTIMA REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Monica Eriksen Norum	80.00	80.00%	Ordinære aksjer
Eivind Sørensen Norum	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1266528.00	1434487.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	193706.00	208393.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22797.00	38406.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16849.00	43321.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1499880.00	1724607.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	566113.00		366.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15500.00	14500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9975.00	17900.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25475.00	32400.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

OPTIMA REGNSKAP AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 266 528	1 434 487



Arbeidsgiveravgift	193 706	208 393
Pensjonskostnader	22 797	38 406
Andre relaterte ytelser	16 849	43 321
Sum	1 499 880	1 724 607

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	566 113	0	366

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	15 500	14 500
Andre tjenester	9 975	17 900
Sum godtgjørelse til revisor	25 475	32 400

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Monica Eriksen Norum	80	80,00%	Ordinære aksjer
Eivind Sørensen Norum	20	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	306 792
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	306 792
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(167 795)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(269 864)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	36 928
Årets avskrivninger	(102 069)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %



Note 8 - Skatt

Som en del av tiltakene til næringslivet under koronakrisen, blir det tilbakebetalt skatt for de to foregående årene på grunn av underskudd i 2020. Dette beløper seg til kr 45 763.

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(470 968)	107 304
+/- Permanente forskjeller	(17)	99
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	73 696	(9 343)
Årets skattegrunnlag	(397 289)	98 060
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		21 573
Sum		21 573
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	(103 616)	2 055
Skattekostnad i resultatregnskapet	(103 616)	23 628
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		21 573
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	21 573

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	47 770	(36 054)	83 824
Omløpsmidler	(10 128)	0	(10 128)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(397 289)	397 289
Sum midlertidige forskjeller	37 642	(433 343)	470 985
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	8 281	(95 335)	103 616

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	117 368	250 631
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(17 931)
Netto oppførte kundefordringer	117 368	232 700

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 89 173. Skyldig skattetrekk er kr 39 847.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	315 232		415 232
Årets resultat		(315 232)	(52 120)	(367 352)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	0	(52 120)	47 880



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	458 338	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	458 338	

Note 14 - Koronarelaterte forhold

Selskapet er rammet av koronarelaterte forhold.

Flere kunder av selskapet er gått konkurs eller valgt å legge ned på grunn av korona.

Dette har endret likviditetssituasjonen til eget selskap da vi ikke har kunnet drive inn alle fordringene våre.

Selskapet har mottatt noe koronastøtte. To ansatte er permittert og har funnet seg nye jobber.

Det var nødvendig å ta opp et lån for å kunne betale egne fordringer.

Selskapet har tro på fortsatt drift til tross for nevnte forhold.

Selskapet har gjort store endringer på kostnadssiden som gjør at selskapet får bedret likviditet fremover.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

Til generalforsamlingen i Optima Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Optima Regnskap AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 367.352. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med 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.

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 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.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Tønsberg, 30.06.2021

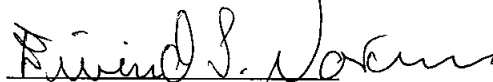
Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Nils Petter Håkedal
Statsautorisert revisor

Balanse pr. 31. desember 2020
OPTIMA REGNSKAP AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	315 232
Udekket tap	12	(52 120)	0
Sum opptjent egenkapital		(52 120)	315 232
Sum egenkapital	12, 14	47 880	415 232
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	8 281
Sum avsetning for forpliktelser		0	8 281
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	458 338	0
Sum annen langsiktig gjeld		458 338	0
Sum langsiktig gjeld		458 338	8 281
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 996	23 276
Betalbar skatt		0	21 573
Skyldige offentlige avgifter		127 821	212 304
Annen kortsiktig gjeld		66 967	143 891
Sum kortsiktig gjeld		217 784	401 043
Sum gjeld		676 122	409 324
Sum egenkapital og gjeld		724 002	824 557

Tønsberg 29.06.2021


Monica Eriksen Norum
Styreleder/daglig leder
Eivind Sørensen Norum
Styremedlem