



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 293 472
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OPTIVASK AS
Forretningsadresse:	Industrivegen 24 6905 FLORØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Leif Gunnar Belsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.02.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	0
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad	4	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Annen driftskostnad	5	52 515	37 120
Sum kostnader		52 515	37 120
Driftsresultat		-52 515	-37 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		10 000 000	10 000 000
Inntekt på andre investeringer		0	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
Annen renteinntekt		39	180
Annen finansinntekt		0	0
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	0
Sum finansinntekter		10 000 039	10 000 180
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	0
Annen rentekostnad		0	0
Annen finanskostnad		0	0
Sum finanskostnader		0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Netto finans		10 000 039	10 000 180
Ordinært resultat før skattekostnad		9 947 524	9 963 060
Skattekostnad på ordinært resultat	15	-11 180	-7 146
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 958 704	9 970 206
Ekstraordinære poster		0	0
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		0	0
Årsresultat		9 958 704	9 970 206
Minoritetsinteresser		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 958 704	9 970 206
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
Totalresultat		9 958 704	9 970 206
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		0	0
Utbytte		10 000 000	10 000 000
Udekket tap		-41 296	-29 794
Sum overføringer og disponeringer		9 958 704	9 970 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	46 531	35 351
Sum immaterielle eiendeler		46 531	35 351
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	322 000 000	322 000 000
Andre fordringer	9	12 930	0
Sum finansielle anleggsmidler		322 012 930	322 000 000
Sum anleggsmidler		322 059 461	322 035 351
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	8	10 000 000	10 000 000
Sum fordringer		10 000 000	10 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 966	58 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 966	58 621
Sum omløpsmidler		10 001 966	10 058 621
SUM EIENDELER		332 061 427	332 093 972
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	150 000 000	150 000 000
Overkurs	12	151 986 180	161 986 180
Sum innskutt egenkapital		301 986 180	311 986 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	20 066 472	10 107 767
Sum opptjent egenkapital		20 066 472	10 107 767
Sum egenkapital		322 052 652	322 093 947
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	12	10 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		8 775	25
Sum kortsiktig gjeld		10 008 775	10 000 025
Sum gjeld		10 008 775	10 000 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		332 061 427	332 093 972



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3,8	1 011 517 503	927 661 352
Annen driftsinntekt		989 667	609 406
Sum inntekter		1 012 507 170	928 270 758
Kostnader			
Varekostnad		24 695 894	23 062 199
Lønnskostnad	4,18	489 595 164	452 746 382
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	167 427 736	147 365 121
Annen driftskostnad	5,9,18, 17	268 403 228	253 169 577
Sum kostnader		950 122 022	876 343 279
Driftsresultat		62 385 148	51 927 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	700 000
Annen renteinntekt		979 385	1 076 602
Annen finansinntekt		144 236	1 912 606
Sum finansinntekter		1 123 621	3 689 208
Annen rentekostnad		13 902 492	12 776 541
Annen finanskostnad		779 770	218 480
Sum finanskostnader		14 682 262	12 995 021
Netto finans		-13 558 641	-9 305 813
Ordinært resultat før skattekostnad		48 826 507	42 621 666
Skattekostnad på ordinært resultat	15	9 668 996	7 042 153
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 157 511	35 579 513
Årsresultat		39 157 511	35 579 513
Minoritetsinteresser		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		39 157 511	35 579 513



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
Totalresultat		39 157 511	35 579 513



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	0	0
Goodwill	6	140 128 757	136 628 757
Andre immaterielle eiendeler	6	10 216 672	7 221 775
Sum immaterielle eiendeler		150 345 429	143 850 532
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7,14	45 542 118	31 414 141
Maskiner og anlegg	7,14	563 020 505	430 703 854
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7,14	34 235 778	34 487 873
Tekstiler	7,14	191 758 427	178 890 338
Sum varige driftsmidler		834 556 828	675 496 206
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	431 000	431 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	3 500 000	3 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 931 000	3 931 000
Sum anleggsmidler		988 833 257	823 277 738
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	16 535 612	14 850 300
Sum varer		16 535 612	14 850 300
Fordringer			
Kundefordringer	9,14	117 940 727	114 151 134
Andre fordringer	9	26 134 170	13 162 509
Sum fordringer		144 074 897	127 313 643
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	16 681 590	89 417 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 681 590	89 417 593



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum omløpsmidler		177 292 099	231 581 536
SUM EIENDELER		1 166 125 356	1 054 859 274
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	150 000 000	150 000 000
Overkurs	12	0	0
Sum innskutt egenkapital		150 000 000	150 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	171 857 268	142 699 756
Sum opptjent egenkapital		171 857 268	142 699 756
Sum egenkapital		321 857 268	292 699 756
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	15	64 094 076	54 425 080
Sum avsetninger for forpliktelser		64 094 076	54 425 080
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	558 750 000	531 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		558 750 000	531 250 000
Sum langsiktig gjeld		622 844 076	585 675 080
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	40 198 872	0
Leverandørgjeld		59 403 596	51 410 857
Skyldige offentlige avgifter		23 176 506	30 880 746
Utbytte	12	10 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		88 645 038	84 192 835
Sum kortsiktig gjeld		221 424 012	176 484 438
Sum gjeld		844 268 088	762 159 518



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 166 125 356	1 054 859 274



Deloitte AS
Strandavegen 15
NO-6905 Florø
Norway
Tlf.: +47 57 75 25 25
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Optivask AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Optivask AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Optivask AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Optivask AS per 31. desember 2016 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsyneelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of members firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/no/omoss for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte.

side 2

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 forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 avvike konsernet eller å legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en



Deloitte.

side 3

mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Florø 16. februar 2017
Deloitte AS

Rune Norstrand Olsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2016

Optivask AS

Wes



OPTIVASK AS

Organisasjonsnummer 988 293 472

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Optivask AS ble stiftet i 2012 og er et rent holdingselskap og har ingen virksomhet utover å eie aksjer i Nor Tekstil AS.

Konsernet Optivask er Norges ledende aktør innen tekstilservice og vaskeritjenester. Virksomheten omfatter 16 industrielle vaskerier som tilbyr vask og utleie av tekstiler til hoteller og restauranter, helseforetak, kommuner, offshorebedrifter, samt service og industribedrifter. I tillegg har konsernet 4 butikkutsalgsalg for arbeidstøy, fritidstøy og verneutstyr.

Konsernets hovedkontor er lokalisert i Florø.

2. Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger budsjett og resultatprognoser for år 2017, samt konsernets langsiktige prognoser for årene fremover. Styret vurderer at Optivask har en tilfredsstillende økonomisk og finansiell stilling.

3. Kommentarer til årsregnskapet

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av morselskapets og konsernets finansielle stilling og resultat, og styret kjenner ikke til vesentlige forhold oppstått etter årsskiftet som har betydning for bedømming av årsregnskapet.

Omsetningen i konsernet ble for 2016 på 1 012,5 MNOK. Dette er en vekst på 84,2 MNOK sammenlignet med året før.

For 2016 ble konsernresultatet før skatt på 48,8 MNOK som er en økning på 6,2 MNOK sammenlignet med resultatet i foregående år. De fleste anleggene leverer i henhold til budsjett eller bedre. Budsjettavviket kan hensespeiles til noen få avdelinger som har vært gjennom betydelige omstillinger og endringer i løpet av 2016. Styret legger til grunn at avviket skyldes feilvurderinger av budsjetterte omstillingskostnader.

Med bakgrunn i investeringer og forbedringstiltak iverksatt i 2016, for å rasjonalisere underliggende drift, forventes det økt lønnsomhet i konsernet i 2017.

Totalkapitalen var ved utgangen av 2016 på 1 166 MNOK. Dette er en økning på 111 MNOK fra året før. Egenkapitalandelen utgjorde ved årsskiftet 27,6 % av totalkapitalen, mot 27,7 % i 2015. Det er ikke planlagt investeringer av vesentlig størrelse i 2017, noe som vil bidra til at egenkapitalandelen vil øke.



Konsernets netto rentebærende gjeld var ved utgangen av 2016 på 593,7 MNOK. Dette er en økning på 141,5 MNOK sammenlignet med året før. Årsaken til økningen er hovedsakelig finansiering av store investeringer i anleggsmidler. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god, og styret legger til grunn at likviditeten er tilfredsstillende

Morkonsernet har kun eierkostnader og inntekter i form av utbytte fra datterselskapet. Årsresultatet for 2016 ble 10 MNOK. Morkonsernet har ikke fremmedfinansiering og har i praksis en egenkapitalandel på 100 % når en ser bort fra utbyttefordring og skyldig utbytte ved avleggelse av årsregnskapet

4. Forskning og utvikling

Konsernet Optivask arbeider kontinuerlig for å ta i bruk ny teknologi. I 2016 har konsernet startet utvikling av software som skal bidra til å forbedre effektiviteten i alle produksjonsledd. Gevinsten ved egenutviklet system vil være å ha bedre kontroll på alle objekter som er i om løp i verdikjeden (tekstiler, matter, mopper og vogner). Dette vil igjen danne grunnlag for bedre produksjonsstyring og logistikk. Prosjektet går over en treårs periode, og utrulling på samtlige av konsernet sine vaskerilokasjoner er planlagt ferdigstilt i slutten av 2018.

5. Fremtidig utvikling

Konsernet Optivask er markedsleder i det norske vaskerimarkedet med om lag 40 prosent markedsandel. Styret legger til grunn at totalmarkedet for vaskeritjenester i Norge er om lag 2,4 milliarder kroner på årsbasis. Ved aktiv markedsutvikling og økt outsourcing av vaskeritjenester antas det at markedet vil øke i årene som kommer.

Konkurransenintensiteten i markedet er generelt sett høy, og det er usikkert hvor mye dette vil slå ut for konsernet sine fremtidige resultater. Forutsetning for å levere bedre resultater i årene som kommer er følgelig avhengig av at markedsprisene øker, og at det gjennomføres ytterligere kostnadsreducerende tiltak.

Konsernet Optivask har de siste årene investert betydelig i nye og moderne anlegg. Konsernet har nå under oppføring nytt vaskeri i Oslo som vil være ferdig i første kvartal 2018.

Investeringer i ny teknologi er en forutsetning for å nå konsernet sine økonomiske og miljømessige mål. Styret forventer at de tiltak som er gjennomført vil gi positive resultater på lang sikt. På kort sikt er det likevel slik at investering i nye anlegg er kapitalkrevende og medfører omstillingskostnader.



6. Samfunnsansvar

Optivask arbeider aktivt for å være et konsern som opptre ansvarlig utover egen verdiskapning og virksomhet. Samfunnsansvar i konsernet Optivask betyr at våre valg i hverdagen skal være bærekraftig også for våre omgivelser.

Vi er opptatt av:

- At våre virksomheter tar hensyn til nærmiljø, og at vår aktivitet således ikke påfører naboer og andre i nære omgivelser vesentlig ulempe
- At de innsatsfaktorer vi anvender i vår produksjon er miljøvennlige
- At våre valgte leverandører følger internasjonale anerkjente prinsipper for virksomhetsstyring
- At vi kan bidra til samfunnsnyttige prosjekter som kan gi andre mennesker nytte
- At vi gjør tiltak som reduserer virksomhetens miljømessige fotavtrykk

Konsernet Optivask er bransjens største innkjøper av tekstiler. Mesteparten av dette innkjøpet skjer fra fabrikker i Asia. Som markedsleder har konsernet et særskilt ansvar innen området etisk handel.

Konsernet har som en målsetting å stille krav til at våre tekstilleverandører leverer varer som er produsert i henhold internasjonale standarder for etikk og samfunnsansvar. Dette er standarder/sertifiseringer som SA 8000 (Social Accountability 8000), BSCI (Business Social Compliance Initiative) eller tilsvarende. Det er en klar målsetting at våre leverandører skal arbeide for å oppfylle våre retningslinjer for etisk handel. Ved valg av tekstilleverandører er vi særlig opptatt av at disse kan dokumentere bærekraft i hele verdikjeden.

Konsernet Optivask er, gjennom sine leveranser av varer og tjenester til viktige samfunnsområder som helsevesen, næringsmiddelindustri, oljeindustri, forsvar mm, selv en viktig samfunnsaktør. Vi er pålagt et stort samfunnsansvar med tanke på leveringsdyktighet, -sikkerhet og -kvalitet, spesielt hva gjelder hygiene.

7. Arbeidsmiljø og personale

Morselskapet har ingen ansatte.

Avdelingene i konsernet har i løpet av året satt egne mål for sine arbeidsmiljøaktiviteter, og fulgt disse opp lokalt.

Nærvær:

Konsernet satte ved inngangen til år 2016 mål for samtlige avdelinger med hensyn til økt nærvær. Resultatene rapporteres hver måned, og det har vært utarbeidet lokale handlingsplaner for å nå de mål som er satt.

Måloppnåelse 2016:

	Mål	Resultat
Korttidsfravær	2,8%	2,6%
Totalt fravær	6,6%	7,2%

Styret er tilfreds med at korttidssykefraværet er redusert og innenfor målsettingen for året. Imidlertid er ikke styret tilfreds med at det totale sykefraværet er over 7 %. Styret opprettholder sin langsiktige målsetting om å øke nærværet og redusere fraværet til rundt



6,5 % for 2017, samt stabilisere fraværet på under 5 % totalt på lengre sikt. Som et ledd i dette har konsernet skrevet IA-avtale (Inkluderende Arbeidsliv) som omfatter alle selskapets avdelinger.

Fraværsskader:

Det ble i 2016 registrert 15 fraværsskader. Totalt antall fraværddager ble 530.

Styrets holdning er at hver hendelse med personskade er en for mye, og er ikke tilfreds med skadeomfanget for 2016.

Det er iverksatt flere tiltak for å få en mer proaktivt forhold til hendelsesrapportering og skadeforebygging. Det er gjennomført HMS-inspeksjoner ved alle produksjonsanleggene i løpet av 2016 og januar 2017. Kontinuerlig fokus på sikkerhetsopplæring, maskinsikkerhet, bruk av verneutstyr og forståelse for risiko skal bidra til å redusere antall skader. Samarbeid med vernetjenesten lokalt og på konsern-nivå er styrket i 2016.

I 2016 ble det innført et felles årshjul for driftsenhetene der det inngår forpliktende aktiviteter og rapportering innenfor HMS området.

Videre satsing på IA avtalen vil også bidra til større oppmerksomhet omkring forebyggende HMS tiltak. I Nor Tekstil skolen ble det i 2016 startet opp nytt fagopplæringsprosjekt og målsettingen er at over 30 medarbeidere skal kvalifisere seg til fagbrev. I denne opplæringen fokuseres det ytterligere på virksomhetens HMS arbeid.

Styret har forventninger til at iverksatte tiltak vil føre til bedre resultater i årene som kommer.

Arbeidsmiljøet

Arbeidsmiljøet betraktes som godt og samarbeidet med de ansatte sine organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften. Det er etablert eget konsernarbeidsmiljøutvalg samt lokale HMS-utvalg ved hver avdeling.

8. Likestilling

Konsernet Optivask har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Av konsernet sine 964 ansatte (fordelt på 791 årsverk), er det 503 menn og 461 kvinner pr 31.12.2016. Av konsernets 15 driftssjefer er det 2 kvinner og 13 menn. I toppledergruppen er det 2 kvinner og 4 menn. Morselskapets styre består av 4 menn.

Styret er ikke kjent med at det har vært forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Likestillingen i konsernet vurderes å være betryggende ivaretatt.

9. Diskriminering

Konsernet Optivask har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering, og arbeider for å fremme diskrimineringslovens formål i virksomheten. Eksempel på fokusområder er blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår,



forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging av arbeidet og beskyttelse mot trakassering.

10. Miljø

Miljøarbeidet er høyt prioritert i konsernet Optivask. All virksomhet i konsernet drives innenfor de rammer som er gitt av offentlige myndigheter. Også i 2016 er det satt i verk tiltak for ytterligere å forbedre miljøprestasjonene.

Miljøstyringssystem

Konsernet har samordnet sine styringssystemer for helse, miljø, sikkerhet og kvalitet (HMSK) der miljøledelse inngår som en vesentlig del. Konsernet er sertifisert i henhold til NS-EN ISO 14001:2004. I tillegg er det samordnede styringssystemet sertifisert iht. NS-EN ISO 9001:2008 (kvalitetsstyring) og SN-BS OHSAS 18001:2007 (arbeidsmiljø og sikkerhet).

Alle driftsenheter har fått tilgang til hendelses og dokumentstyringssystemet TQM. Lokale tilpasninger, opplæring og implementering er planlagt gjennomført i løpet av våren 2017.

Miljøpolitikk

Konsernet Optivask skal være ledende når det gjelder helse, miljø, sikkerhet og kvalitet (HMSK) i vaskeribransjen. Ved samordningen av styringssystemer har konsernet fått etablert en enhetlig og tydelig virksomhetsstyring med basis i anerkjente standarder og myndighetskrav. Med bakgrunn i disse styringssystemene har konsernet utarbeidet en miljøpolitikk hvor vi blant annet forplikter oss til:

- Overholdelse av lovbestemte krav til arbeidsmiljø og til vern om det ytre miljø, samt myndighetskrav knyttet til leveranser av våre varer og tjenester,
- Forebygging av uhell og hendelser som kan føre til skade på helse og miljø, eller til redusert kvalitet på våre tjenester,
- Kontinuerlig arbeid for et bedre arbeidsmiljø, økt sikkerhet og bedre vern om det ytre miljø,
- Kontinuerlige forbedringer av styringssystemer og prosesser for å sikre samsvar med krav fra kunder, myndigheter og andre interessenter og
- sette krav til underleverandører og andre samarbeidspartnere når det gjelder HMSK

Styret er av den oppfatning at de krav og forpliktelser som ligger i den vedtatte miljøpolitikken, vil ytterligere styrke konkurransekraften til konsernet Optivask i årene som kommer.

11. Finansiell risiko

Markedsrisiko:

Konsernet Optivask har langsiktige leveringsavtaler med alle vesentlige og større kunder. Varigheten på disse avtalene er i hovedsak fra tre til fem år. Ved avlegging av årsregnskapet er det ingen vesentlige kontrakter i konkurranse. Konsernet har som målsetting å opprettholde sin posisjon i hotell- og helsemarkedet. Styret forventer positiv organisk vekst også i 2017.



Konsernet sin omsetning og finansiering er i norske kroner og driften er i liten grad påvirket av endringer i valutakurser. Investeringer i anlegg har i stor grad euro som oppgjørsvaluta. For investeringer gjennomført i 2016 har konsernet ikke brukt sikringskontrakter for å eliminere valutarisiko. Konsernet er dermed i noe grad eksponert for endringer i bytteforholdet mellom norske kroner og euro på sine anleggsinvesteringer.

Kredittrisiko:

Konsernet har gode rutiner for oppfølging av utestående fordringer og det er liten risiko for at motpartene ikke har økonomisk evne og vilje til å oppfylle sine forpliktelser. Historisk sett har det vært lite tap på fordringer.

Likviditetsrisiko:

Styret vurderer likviditeten i konsernet som god. Det er inngått langsiktige avtaler som sikrer fremmedfinansieringen av konsernets forventede investeringer og drift. Det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Renterisiko:

Konsernet sin rentebærende gjeld er i sin helhet knyttet til endringer i 3 måneders NIBOR og konsernet er dermed eksponert for endringer i markedsrenten.

12. Aksjonærforhold og organisasjon

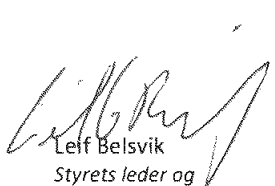



Konsernets eierstruktur er uendret i 2016. LEO AS og Bergens Vaskeriet AS eier hver 50 % av aksjene i morselskapet Optivask AS. I samsvar med gjeldende utbyttepolicy er det avsatt totalt 10 MNOK i utbytte til aksjonærene i Optivask AS.

13. Årsresultat og disponeringer

Resultatregnskapet er gjort opp med et overskudd på kr 9 958 704,- som foreslås disponert slik:

Avsatt til utbytte	kr	10.000.000,-
Overført til annen egenkapital	kr	-41.296,-
Sum disponert	kr	9.958.704,-

Drammen, 16. februar 2017

 Leif Belsvik Styrets leder og Administrerende direktør	 Ove Belsvik Styremedlem	 Tor Lauritzen Styremedlem	 Espen Lauritzen Styremedlem
---	---	---	---



Resultatregnskap

Optivask AS

Mor		Konsern			
2016	2015		Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt	3, 8	1 011 517 503	927 661 352
0	0	Annen driftsinntekt		989 667	609 406
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum driftsinntekter		1 012 507 170	928 270 758
0	0	Varekostnad		24 695 894	23 062 199
0	0	Lønnskostnad	4, 18	489 595 164	452 746 382
0	0	Ordinær avskrivning	7	167 427 736	147 365 121
52 515	37 120	Annen driftskostnad	5, 9, 8, 17	268 403 228	253 169 577
<u>52 515</u>	<u>37 120</u>	Sum driftskostnader		950 122 022	876 343 279
<u>-52 515</u>	<u>-37 120</u>	Driftsresultat		62 385 148	51 927 479
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
10 000 000	10 000 000	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	700 000
39	180	Renteinntekt		979 385	1 076 602
0	0	Annen finansinntekt		144 236	1 912 606
0	0	Rentekostnad		13 902 492	12 776 541
0	0	Annen finanskostnad		779 770	218 480
<u>10 000 039</u>	<u>10 000 180</u>	Netto finansresultat		-13 558 641	-9 305 813
<u>9 947 524</u>	<u>9 963 060</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		48 826 507	42 621 666
-11 180	-7 146	Skattekostnad på ordinært resultat	15	9 668 996	7 042 153
<u>9 958 704</u>	<u>9 970 206</u>	Ordinært resultat		39 157 511	35 579 513
<u>9 958 704</u>	<u>9 970 206</u>	ARSRESULTAT		39 157 511	35 579 513
TOTALRESULTAT					
9 958 704	9 970 206	Årsresultat		39 157 511	35 579 513
0	0	Andre innregnede inntekter		0	0
<u>9 958 704</u>	<u>9 970 206</u>	SUM TOTALRESULTAT		39 157 511	35 579 513
Majoritetens andel av totalresultatet					
				<u>39 157 511</u>	<u>35 579 513</u>
OVERFØRINGER					
10 000 000	10 000 000	Avsatt til utbytte			
-41 296	-29 794	Avsatt til annen egenkapital			
<u>9 958 704</u>	<u>9 970 206</u>	Sum overføringer			

4/5



Balanse

Optivask AS

Mor				Konsern	
31.12.2016	31.12.2015	EIENDELER	Note	31.12.2016	31.12.2015
		ANLEGGSMIDLER			
		Immaterielle eiendeler			
46 531	35 351	Utsatt skattefordel	15	0	0
0	0	Goodwill	6	140 128 757	136 628 757
0	0	Andre immaterielle eiendeier	6	10 216 672	7 221 775
<u>46 531</u>	<u>35 351</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>150 345 429</u>	<u>143 850 532</u>
		Varige driftsmidler			
0	0	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	45 542 118	31 414 141
0	0	Maskiner, anlegg og transportmidler	7, 14	563 020 505	430 703 854
0	0	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	7, 14	34 235 778	34 487 873
0	0	Tekstiler	7, 14	191 758 427	178 890 338
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>834 556 828</u>	<u>675 496 206</u>
		Finansielle anleggsmidler			
322 000 000	322 000 000	Investering i datterselskap	2	0	0
0	0	Investeringer i tilknyttet selskap	10	431 000	431 000
0	0	Investeringer i aksjer og andeler	10	3 500 000	3 500 000
<u>322 000 000</u>	<u>322 000 000</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 931 000</u>	<u>3 931 000</u>
322 046 531	322 035 351	Sum anleggsmidler		988 833 257	823 277 738
		OMLØPSMIDLER			
<u>0</u>	<u>0</u>	Varer	14	<u>16 535 612</u>	<u>14 850 300</u>
		Fordringer			
0	0	Kundefordringer	9, 14	117 940 727	114 151 134
12 930	0	Andre fordringer	9	26 134 170	13 162 509
10 000 000	10 000 000	Konsernfordringer	8	0	0
<u>10 012 930</u>	<u>10 000 000</u>	Sum fordringer		<u>144 074 897</u>	<u>127 313 643</u>
1 966	58 621	Bankinnskudd, kontanter o.l.	16	<u>16 681 590</u>	<u>89 417 593</u>
<u>10 014 896</u>	<u>10 058 621</u>	Sum omløpsmidler		<u>177 292 099</u>	<u>231 581 536</u>
332 061 427	332 093 972	SUM EIENDELER		1 166 125 356	1 054 859 274



Balanse

Optivask AS

Mor		Konsern			
31.12.2016	31.12.2015	EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2016	31.12.2015
		EGENKAPITAL			
		Innskutt egenkapital			
150 000 000	150 000 000	Aksjekapital	11, 12	150 000 000	150 000 000
151 986 180	161 986 180	Overkurs	12	0	0
<u>301 986 180</u>	<u>311 986 180</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>150 000 000</u>	<u>150 000 000</u>
		Opptjent egenkapital			
20 066 472	10 107 767	Annen egenkapital	12	171 857 268	142 699 756
<u>20 066 472</u>	<u>10 107 767</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>171 857 268</u>	<u>142 699 756</u>
<u>322 052 652</u>	<u>322 093 947</u>	Sum egenkapital		<u>321 857 268</u>	<u>292 699 756</u>
		GJELD			
		Avsetning for forpliktelser			
0	0	Utsatt skatt	15	64 094 076	54 425 080
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum avsetninger for forpliktelser		<u>64 094 076</u>	<u>54 425 080</u>
		Annen langsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	558 750 000	531 250 000
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>558 750 000</u>	<u>531 250 000</u>
		Kortsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	14	40 198 872	0
0	0	Leverandørgjeld		59 403 596	51 410 857
0	0	Skyldige offentlige avgifter		23 176 506	30 880 746
10 000 000	10 000 000	Utbytte	12	10 000 000	10 000 000
8 775	25	Annen kortsiktig gjeld		88 645 038	84 192 835
<u>10 008 775</u>	<u>10 000 025</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>221 424 012</u>	<u>176 484 438</u>
<u>10 008 775</u>	<u>10 000 025</u>	Sum gjeld		<u>844 268 088</u>	<u>762 159 518</u>
<u>332 061 427</u>	<u>332 093 972</u>	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 166 125 356</u>	<u>1 054 859 274</u>

Drammen, 16. februar 2017

Ove Egil Belsvik
Styremedlem

Leif Gunnar Belsvik
Styrets leder | Administrerende direktør

Tor Lauritzen
Styremedlem

Espen Lauritzen
Styremedlem



Kontantstrømoppstilling

Optivask AS

Mor		Konsern	
2016	2015	2016	2015
	KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
9 947 525	9 963 060 Ordinært resultat før skattekostnad	48 826 507	42 621 665
0	0 Periodens betalte skatt	0	-9 326 373
0	0 Ordinære avskrivninger	167 427 736	147 365 121
-10 000 000	-10 000 000 Inntekt på investering i datterselskap uten kontanteffekt	0	0
0	0 Tap (+)/gevinst (-) ved salg av anleggsmidler	1 640 416	-268 897
0	0 Andre ikke kontantposter	0	3 331 824
0	0 Endring i varer	-1 685 312	275 053
0	0 Endring i kundefordringer	-3 789 593	-13 219 377
0	0 Endring i leverandørgjeld	7 992 739	4 802 033
-4 180	-106 403 Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-16 223 697	4 289 874
-56 655	-143 343 Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	204 188 796	179 870 923
	KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
0	0 Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 909 416	3 011 176
0	0 Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-327 838 066	-251 425 657
0	0 Utbetalinger ved kjøp av immatrielle eiendeler	-8 695 021	-1 500 000
0	0 Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler	0	4 248 518
10 000 000	35 000 000 Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	0
0	0 Utbetalinger til investeringer i finansielle anleggsmidler	0	-3 000 000
10 000 000	35 000 000 Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-334 623 671	-248 665 963
	KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
0	0 Netto utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-62 500 000	-43 750 000
0	0 Netto innbetaling ved opptak av langsiktig gjeld	90 000 000	201 250 000
0	0 Netto endring i benyttet trekkrett	40 198 872	0
-10 000 000	-34 800 000 Utbetalinger av utbytte	0	0
0	0 Utbetaling av utbytte	-10 000 000	-35 000 000
-10 000 000	-34 800 000 Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	57 698 872	122 500 000
-56 655	56 657 Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-72 736 003	53 704 960
58 621	1 964 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01	89 417 593	35 712 633
1 966	58 621 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12 *	16 681 590	89 417 593

* Konsernet har samlede ubenyttede trekkrettigheter hos finansieringsinstitusjon på Mnok. 104,8 pr 31. desember 2016. Se for øvrig note 13.



Optivask AS

Noter 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapsinformasjon

Optivask AS er morselskap i konsernet Optivask. Optivask AS eier alle aksjene i datterselskapet Nor Tekstil AS og fremstår som et rent holdingselskap. Nor Tekstil AS leverer tekstilservice og vaskeritjenester til bedriftskundemarkedet i Norge. Nor Tekstil AS har spesialisert seg på vask og utleie til helsesektoren, hoteller, industri, handels- og servicebedrifter. Totalt har konsernet 16 produksjonsenheter og 4 butikker. Konsernets hovedkontor har besøksadresse Industrivegen 24, Florø.

Selskapet Optivask AS ble stiftet 30. mars 2012 ved at aksjene i tidligere L & B Holding AS (nåværende Nor Tekstil AS) ble benyttet som tingsinnskudd i Optivask AS.

Hovedprinsipper

Morselskapet Optivask AS og vaskerikonsernet Optivask avlegger i samsvar med regnskapslovens paragraf 3-9 årsregnskap i overensstemmelse med forenklet IFRS (International Financial Reporting Standards) slik dette er regulert i forskrift av 21. januar 2008 gitt av Finansdepartementet.

Regnskapet er presentert i norske kroner som er morselskapets og konsernets funksjonelle valuta. Mor- og konsernregnskapet er utarbeidet og basert på historisk kost prinsippet med følgende modifikasjoner: eiendeler tilgjengelig for salg, finansielle derivater og finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi over resultat.

Unntak fra forenklet IFRS er valgt for balanseføring av investering i datter- og tilknyttet selskap, samt av utbytte og konsernbidrag i det regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk er videreført.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper

Datterselskaper er alle enheter der konsernet har bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt gjennom eie av mer enn halvparten av stemmeberettiget kapital. Ved fastsettelse av om det foreligger bestemmende innflytelse inkluderes effekten av potensielle stemmerettigheter som kan utøves eller konverteres på balansedagen. Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontroll er overført til konsernet og blir utelatt fra konsolideringen når kontroll opphører.

Oppkjøpsmetoden benyttes for regnskapsføring ved kjøp av datterselskaper. Anskaffelseskost ved oppkjøp måles til virkelig verdi av: eiendeler som ytes som vederlag ved kjøpet, egenkapitalinstrumenter som utstedes, pådratte forpliktelser ved overføring av kontroll og direkte kostnader forbundet med selve oppkjøpet. Identifiserbare oppkjøpte eiendeler og gjeld er regnskapsført til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet, uavhengig av eventuelle minoritetsinteresser. Anskaffelseskost som overstiger virkelig verdi av identifiserbare netto eiendeler i datterselskapet balanseføres som goodwill. Hvis anskaffelseskost er lavere enn virkelig verdi av netto eiendeler i datterselskapet, resultatføres differansen på oppkjøpstidspunktet.

Konserninterne transaksjoner, mellomværende og urealisert fortjeneste mellom konsernselskaper er eliminert. Urealiserte tap elimineres, men vurderes som en indikator på verdifall i forhold til nedskrivning av den overførte eiendelen. Der det har vært nødvendig, er regnskapsprinsipper i datterselskaper endret for å oppnå samsvar med konsernets regnskapsprinsipper.



Optivask AS Noter 2016

Transaksjoner og minoritetsinteresser

Transaksjoner med minoritetsinteresser behandles som transaksjoner med tredjepart. Ved salg av aksjer i datterselskap til minoritetsinteresser, resultatføres konsernets gevinst eller tap. Ved kjøp av aksjer i datterselskap fra minoritetsinteresser oppstår goodwill. Goodwillen vil være forskjellen mellom vederlaget og andelen av konsolidert egenkapital av datterselskapet som kjøpes.

Tilknyttede selskaper

Tilknyttede selskaper er enheter der konsernet har betydelig innflytelse, men ikke kontroll. Betydelig innflytelse foreligger normalt for investeringer der konsernet har mellom 20 og 50 % av stemmeberettiget kapital. Investeringer i tilknyttede selskaper regnskapsføres etter egenkapitalmetoden. På kjøpstidspunktet regnskapsføres investering i tilknyttede selskaper til anskaffelseskost og inkluderer goodwill (som er redusert ved eventuelle senere nedskrivninger).

Konsernets andel av over- eller underskudd i tilknyttede selskaper resultatføres og tillegges balanseført verdi av investeringene sammen med andel av ikke resultatførte egenkapitalendringer. Konsernet resultatfører ikke andel av underskudd hvis dette medfører at balanseført verdi av investeringen blir negativ (inklusive usikrede fordringer på enheten), med mindre konsernet har påtatt seg forpliktelser eller avgitt garantier for det tilknyttede selskapets forpliktelser. Konsernets andel av urealisert fortjeneste på transaksjoner mellom konsernet og dets tilknyttede selskaper elimineres. Det samme gjelder for urealiserte tap med mindre transaksjonen tilsier en nedskrivning av den overførte eiendelen. Der det har vært nødvendig, er regnskapsprinsipper i de tilknyttede selskaper endret for å oppnå samsvar med konsernets regnskapsprinsipper.

Finansielle eiendeler

Mor og konsern klassifiserer finansielle eiendeler i følgende kategorier: til virkelig verdi over resultatet, utlån og fordringer samt tilgjengelig for salg. Klassifiseringen avhenger av hensikten med eiendelen. Ledelsen klassifiserer finansielle eiendeler ved anskaffelse, og gjør en ny vurdering av denne klassifiseringen på hver rapporteringsdato.

På hver balansedag vurderer konsernet om det finnes objektive indikatorer som tyder på verdiforringelse av enkelte eiendeler eller grupper av finansielle eiendeler. For aksjer vil et betydelig eller langvarig fall i virkelig verdi under anskaffelseskost være en indikator på at aksjen er verdiforringet. Dersom slike objektive indikatorer foreligger for finansielle eiendeler blir det samlede tapet, målt som differansen mellom anskaffelseskost og virkelige verdi, fratrukket eventuelt tidligere resultatførte nedskrivninger, tas ut av egenkapitalen og regnskapsføres i resultatregnskapet.

Finansielle eiendeler til virkelig verdi over resultatet

En finansiell eiendel klassifiseres i denne kategorien dersom den primært er anskaffet med henblikk på å gi fortjeneste fra kortsiktige prissvingninger, eller dersom ledelsen velger å klassifisere den i denne kategorien. Eiendeler i denne kategorien klassifiseres som omløpsmidler hvis de holdes for handelsformål eller hvis de forventes å bli realisert innen 12 måneder etter balansedagen.

Utlån og fordringer

Utlån og fordringer er ikke-derivate finansielle eiendeler med fastsatte betalinger som ikke omsettes i et aktivt marked. De klassifiseres som omløpsmidler, med mindre de forfaller mer enn 12 måneder etter balansedagen. I så fall klassifiseres de som anleggsmidler.

Tilgjengelig for salg

Finansielle eiendeler tilgjengelige for salg er ikke-derivative finansielle eiendeler som er øremerket som tilgjengelig for salg eller som ikke er klassifisert som finansielle eiendeler til virkelig verdi over resultatet eller som utlån eller fordringer.



Optivask AS Noter 2016

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Når eiendeler er solgt eller avhendet, blir kostprisen og akkumulert avskrivninger tilbakeført i regnskapet, og eventuelle tap eller gevinst fra avhendingen blir resultatført. Kostpris for eiendelen er kjøpsprisen, inkludert avgifter/skatter og direkte oppkjøpskostnader knyttet til å sette eiendelen i stand før bruk. Utgifter påløpt etter at eiendelen er tatt i bruk, slik som reparasjon og vedlikehold, er normalt kostnadsført. I tilfeller det kan påvises økt inntjening som følge av reparasjon/vedlikehold, vil utgiftene til dette bli balanseført som tilgang varige driftsmidler. Anlegg under utførelse klassifiseres som varige driftsmidler og er regnskapsført til pådratte kostnader relatert til eiendelen.

Tomter avskrives ikke, og anlegg under utføres blir ikke avskrevet før eiendelen er tatt i bruk. Andre driftsmidler avskrives etter den lineære metode, slik at eiendelens anskaffelseskost avskrives til restverdi over forventet utnyttbar levetid. Avskrivningsperiode og -metode blir vurdert årlig for å sikre at metoden og perioden som brukes samsvare med de økonomiske realiteter til eiendelen. Tilsvarende gjelder for utraneringsverdi.

Goodwill

Merverdi ved kjøp av virksomhet som ikke kan allokere til eiendeler eller gjeldsposter på dato for oppkjøp er klassifisert som goodwill i balansen. Ved investering i tilknyttede selskaper er goodwill inkludert i kostprisen til investeringen.

Goodwill avskrives ikke. For alle vurderingsenheter foretas det imidlertid en årlig vurdering for å verifisere om verdien fortsatt er til stede. Valg av vurderingsenhet er gjort ut fra hensyn til hvor det er mulig å identifisere og skille ut kontantstrømmer knyttet til virksomheten. En vurderingsenhet kan omfatte goodwill fra flere transaksjoner, og nedskrivningstesten foretas på samlet balanseført goodwill i vurderingsenheten. Fremtidige kontantstrømmer tar utgangspunkt i historiske resultater samt budsjetter og plantall som er godkjent av ledelsen. Utover planperioden, som i de fleste tilfeller er fem år, er det lagt til grunn en utvikling i kontantstrøm i samsvar med markedsforventninger for den type virksomhet som inngår i vurderingsenheten.

Avkastningskravet er basert på en vurdering av hva som er markedets avkastningskrav til den type virksomhet som inngår i vurderingsenheten. Dette avkastningskravet reflekterer risikoen i virksomheten.

Ved hvert rapporteringstidspunkt og dersom det foreligger indikasjoner på fall i materielle og immaterielle eiendelers verdi, vil eiendelens gjenvinnbare beløp estimeres for å beregne eventuell nedskrivning. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av eiendelens markedsverdi med fratrukket av salgskostnader og bruksverdi. Eiendelens balanseførte verdi nedskrives umiddelbart til gjenvinnbart beløp dersom balanseført verdi er høyere enn estimert gjenvinnbart beløp.

Andre immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Leieavtaler

Finansielle leieavtaler

En leieavtale klassifiseres som finansiell leieavtale dersom den i det vesentlige overfører all risiko og avkastning forbundet med eierskap. I regnskapet presenteres finansielle leieavtaler på tidspunkt for avtaleinngåelse som eiendel og gjeld, lik kostprisen til eiendelen. Direkte kostnader knyttet til leiekontrakten er inkludert i kostprisen til eiendelen. Månedlig leiebeløp blir separert i et renteelement og et avdragsselement. Eiendelen som inngår i en finansiell leieavtale avskrives. Avskrivningstiden er konsistent for tilsvarende eiendeler som er eid av konsernet.

Operasjonelle leieavtaler

Leiekontrakter hvor det vesentligste av risikoen er på kontraktspartnern, blir klassifisert som operasjonelle leieavtaler. Leiebetaling er klassifisert som en driftskostnad, og resultatføres over kontraksperioden.



Optivask AS Noter 2016

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Investeringer i tilknyttede selskap vurderes etter egenkapitalmetoden.

Fordringer

Kundefordringer måles ved første gangs balanseføring til virkelig verdi. Ved senere måling vurderes kundefordringer til amortisert kost, fratrukket avsetning for inntruffet tap. Avsetning for tap regnskapsføres når det foreligger objektive indikatorer for at enheten ikke vil motta oppgjør i samsvar med opprinnelige betingelser. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs og utsettelse av betalinger anses som indikatorer på at kundefordringen må nedskrives. Avsetningen utgjør forskjellen mellom pålydende og gjenvinnbart beløp, som er nåverdien av forventede kontantstrømmer, diskontert med effektiv rente. Endring i avsetning resultatføres som annen driftskostnad.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Ytelser til ansatte, pensjonsforpliktelser

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Ved deltakelse i ytelsesbaserte flerforetaksordninger, regnskapsfører foretaket sin andel av den ytelsesbaserte pensjonsforpliktelsen, pensjonsmidler og kostnad tilknyttet pensjonsordningen. Når det ikke foreligger tilstrekkelig informasjon til å regnskapsføre en flerforetaksordning som en ytelsesbasert pensjonsordning, regnskapsføres ordningen som om den var en innskuddsordning.

Lån fra kredittinstitusjoner

Lån fra kredittinstitusjoner regnskapsføres til virkelig verdi når utbetaling av lånet finner sted, med fradrag for transaksjonskostnader. I etterfølgende perioder regnskapsføres innlån til amortisert kost beregnet ved bruk av effektiv rente. Forskjellen mellom det utbetalte beløp (fratrukket transaksjonskostnader) og innløsningsverdien resultatføres over lånets løpetid.

Skatt

Inntektsskatt på periodens resultat består av periodeskatt og utsatt skatt.

Periodeskatt utgjør forventet betalbar skatt på årets skattepliktige resultat til gjeldende skattesatser på balansedagen, og eventuelle korrigeringer av betalbar skatt for tidligere år.

Utsatt skatt avsettes basert på balanseorientert gjeldsmetode, ved å ta midlertidige hensyn til forskjeller mellom balanseført verdi av eiendeler og forpliktelser i den finansielle rapporteringen og skattemessige verdier. Det tas ikke hensyn til følgende midlertidige forskjeller: goodwill som ikke er skattemessig fradragsberettiget og forskjeller realisert til investeringer i datterforetak som ikke antas å reversere i overskuelig fremtid. Avsetningen for utsatt skatt er basert på forventninger om realisasjon av eller oppgjør for balanseførte verdier av eiendeler og forpliktelser, og er beregnet med skattesatser gjeldende på balansedag.

Eiendeler ved utsatt skatt innregnes kun i den grad det er sannsynlig at eiendelen kan utnyttes gjennom fremtidig skattemessige resultater. Eiendeler ved utsatt skatt reduseres i den grad det ikke lenger er sannsynlig at skattefordelen vil bli realisert.

Mg



Optivask AS Noter 2016

Avsetninger

En avsetning innregnes i balansen når enheten har en eksisterende rettslig forpliktelse eller underforstått plikt, som følge av en tidligere hendelse og det er sannsynlig at det vil kreves en strøm av økonomiske fordeler fra enheten for å innfri forpliktelsen. Dersom effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger og, hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

Leverandører og andre kortsiktige forpliktelser

Leverandørgjeld og andre betalingsforpliktelser regnskapsføres til kost.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent, normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntekter er fratrukket merverdiavgift, rabatter og bonuser.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Kjøp og salg i utenlandsk valuta er registrert til valutakursen på transaksjonstidspunktet. Kursgevinster- og tap inngår i netto finanskostnad.

Netto finanskostnader omfatter rentekostnader på lån, renteinntekter på investerte midler, utbytteinntekter, agio og gevinst/tap på sikringsinstrumenter som innregnes i resultat. Renteposter innregnes i resultatet basert på effektiv rente metode etter hvert som de oppjønes. Renteelement i betaling under finansielle leieavtaler innregnes i resultatet basert på effektiv rente metode.

Viktige regnskapsestimater og skjønnsmessige vurderinger

Utarbeidelse av mor- og konsernets regnskap medfører at ledelsen gjør estimater og skjønnsmessige vurderinger og tar forutsetninger som påvirker effekten av anvendelsen av regnskapsprinsipper. Dette vil derfor påvirke regnskapsførte beløp for eiendeler og forpliktelser, inntekter og kostnader.

Estimater og skjønnsmessige vurderinger evalueres løpende og er basert på historisk erfaring og andre faktorer, inklusive forventninger om fremtidige hendelser som anses å være sannsynlige på balansetidspunktet. Endringer innregnes i den perioden endringene oppstår.

Fremtidige resultater kan avvike ikke uvesentlig fra nevnte vurderinger.

For nærmere informasjon om estimatusikkerhet, som kan medføre en vesentlig justering av beløpene innen neste regnskapsår, henvises det til følgende noter:

Test av verdifall på goodwill, beregning av gjenvinnbart beløp på kontantstrømgenererende enheter, jfr. note 6 "Immaterielle eiendeler"

Estimater knyttet til avsetninger for tap på kundefordringer, jfr. note 9 "Fordringer og kredittrisiko"

Finansielle risikofaktorer

Konsernets aktiviteter medfører ulike typer finansiell risiko som kan kategoriseres i gruppene kredittrisiko, likviditetsrisiko og markedsrisiko (valuta-, rente-, pris-, innsats og lønnsrisiko). Konsernets overordnede risikostyring fokuserer på kapitalmarkedenes uforutsigbarhet og forsøker å minimalisere de potensielle negative effektene på konsernets finansielle resultater. Konsernets økonomiavdeling identifiserer, evaluerer og sikrer finansiell risiko i nært samarbeid med de ulike driftsenhetene og selskapets styre.



Optivask AS

Noter 2016

Markedsrisiko

Generelt

Konsernet har langsiktige leveranseavtaler med alle vesentlige og større kunder. Varigheten på avtalene løper i hovedsak fra tre til fem år.

Valutarisiko

Valutarisiko er risiko for at et finansielt instruments virkelige verdi eller fremtidige kontantstrømmer vil svinge på grunn av valutakursendringer.

Alt salg skjer i norske kroner. En betydelig del av investeringer i varige driftsmidler blir foretatt i utenlandsk valuta. Ved større anskaffelser blir det løpende vurdert kjøp av valuta på avtaletidspunktet for å redusere valutarisikoen. Investeringer i utenlandsk valuta er ikke sikret på balansedagen.

Renterisiko

Renterisiko er risiko for at et finansielt instruments virkelige verdi eller fremtidige kontantstrømmer vil svinge på grunn av endringer i markedsrenten.

Konsernets renterisiko er avgrenset til rentebærende gjeld. På balansedagen har konsernet i hovedsak flytende rente basert på 3 mnd NIBOR lån og det er ikke inngått noen form for rentebytteavtaler.

Prisrisiko

Prisrisiko er risiko for at et finansielt instruments virkelige verdi eller fremtidige kontantstrømmer vil svinge på grunn av endringer i markedspriser (bortsett fra endringer som skyldes rente- eller valutarisiko), uansett om disse endringene forårsakes av faktorer som er spesifikke for det enkelte finansielle instrumentet eller dets utsteder, eller av faktorer som påvirker alle tilsvarende finansielle instrument som omsettes i markedet.

Konsernets investeringer i finansielle instrument og fremtidige kontantstrømmer derav anses som uvesentlig. Prisrisikoen vurderes tilsvarende.

Innsats og lønnsrisiko

Innsats og lønnsrisiko er risiko for at fremtidige kontantstrømmer vil svinge på grunn av endringer i markedspriser på innsatsfaktorer knyttet til løpende drift og endring i det generelle lønnsnivå.

Lønnskostnad utgjør en betydelig del av konsernets totale kostnadsbilde og mindre justeringer i lønnsnivå får en større innvirkning på konsernets inntjening alt annet likt. Lønnsrisiko styres i en viss utstrekning gjennom leveranseavtale med kunde ved at avtalt pris på leveranser justeres forholdsmessig.

Kredittrisiko

Kredittrisiko er risiko for at en part i et finansielt instrument vil påføre en part et finansielt tap ved ikke å kunne innfri en plikt.

Konsernets kredittrisiko er hovedsaklig avgrenset til kundefordringer. Konsernet har inngått avtale med ekstern aktør om betalingsoppfølging og relaterte tjenester. Historiske tap har vært marginale. Økt uro i finans- og realøkonomien vil imidlertid øke konsernets totale kredittrisiko. Tiltak som hyppig utfakturering tett oppfølging av kunderelasjoner forventes å bidra til et lavt tapsnivå også i nær fremtid.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risiko for at et foretak vil støte på vanskeligheter med å oppfylle plikter tilknyttet finansielle forpliktelser.

Konsernet har inngått avtale med en finansinstitusjon om trekkrettigheter vedrørende normal drift og investeringer. Avtalen bidrar til konsernets målsetning om å opprettholde fleksibilitet i finansieringen knyttet til drift, investering og virksomhetsoppkjøp.



Optivask AS Noter 2016

Note 2 Investering i datterselskap, tilgang/avgang konsern, fusjon og fisjon

Firma	Forretnings- kommune	Tilgang år	Eier/stemme andel	Historisk kostpris	Bokført verdi
Nor Tekstil AS	Flora	2012	100 %	322 000 000	322 000 000
Sum				322 000 000	322 000 000

Aksjene i Nor Tekstil AS ble benyttet som tingsinnkudd til virkelig verdi ved stiftelsen av Optivask AS

Note 3 Salgsinntekter

Konsernet Nor Tekstil leier ut og vasker tekstiler for offentlige- og privateide bedrifter og institusjoner i hele Norge. Konsernet tilbyr samtlige segmenter innenfor vaskeritjenester, vask og utleie av sengetøy, institusjoner, restauranttekstiler, kokketøy, arbeidstøy, matter og mopper. I tillegg kommer salg av arbeidstøy og vernetøy gjennom selskapets butikkutsalg. Det har ikke forekommet endringer i virksomhetsområder gjennom 2016.

Omsetning pr virksomhetsområde i konsernet:	2016	2015
Vaskeri- og rensertjenester	971 532 503	890 525 068
Salg av arbeidstøy og vernetøy	39 985 000	37 136 284
Sum	1 011 517 503	927 661 352

Note 4 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

	Morselskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Lønn	0	0	427 321 305	398 020 663
Arbeidsgiveravgift	0	0	45 166 580	41 470 453
Pensjoner	0	0	11 291 174	8 466 178
Andre ytelser	0	0	5 816 105	4 789 088
Sum	0	0	489 595 164	452 746 382
Antall sysselsatte årsverk	0	0	791	723
Antall ansatte:				
Menn	0	0	503	472
Kvinner	0	0	461	469
Sum	0	0	964	941

Det er ikke ytet lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2016.

Det foreligger ikke forpliktelser til å yte daglig leder / styrets leder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet / vernet. Det foreligger heller ikke avtaler om bonuser, overskuddsdelinger og lignende til fordel for daglig leder / styrets leder.



Optivask AS Noter 2016

Note 5 Godtgjørelse til revisor og samarbeidende selskaper

	Morselskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Deloitte AS				
Lovpålagt revisjon	12 500	10 000	324 500	310 000
Andre tjenester utenfor revisjon	38 220	27 100	203 033	78 900
Sum	50 720	37 100	527 533	388 900
Deloitte Advokatfirma AS				
Juridisk bistand	0	0	127 595	281 755
Sum			127 595	281 755
Samlet honorar	50 720	37 100	655 128	670 655

Note 6 Immaterielle eiendeler

Konsern	Goodwill	Kunderelasjoner	Datasystem	Sum
Anskaffelseskost 01.01	245 399 491	9 040 000	0	254 439 491
+ Tilgang til kostpris	3 500 000	2 000 000	3 195 020	8 695 020
- Avgang til kostpris	0	0	0	0
- Samlede av- og nedskrivninger	108 770 734	3 925 392	92 956	112 789 082
= Bokført verdi 31.12.	140 128 757	7 114 608	3 102 064	150 345 429
Årets av- og nedskrivninger	0	2 107 167	92 956	2 200 123

Testing av verdier

Nedskrivningstesting av balanseførte verdier foretas ved en neddiskontering av forventet fremtidig kontantstrøm fra den enkelte kontantstrømgenererende virksomhet. Vurderingen er basert på selskapets bruksverdi ("value in use") av den enkelte vurderingsenhet. Kontantstrømmene estimeres med utgangspunkt i historiske resultater og budsjetter for de neste fem driftsår. Utover femårsperioden (terminalverdi) legges det til grunn en utvikling i kontantstrømmer i samsvar med en generell forventet økonomisk prisvekst. Diskonteringsrenten er basert på en vurdering av hva som er markedets avkastningskrav for denne type virksomhet.

Nedskrivningstest av goodwill 2016

Konsernets nedskrivningsvurdering pr. 31.12.2016 viser at verdien av neddiskonterte fremtidige kontantstrømmer knyttet til tidligere virksomhetsskjøp overstiger bokført verdi av goodwill med god margin, og det er ikke funnet grunn til å foreta nedskrivninger basert på status ved årsskiftet.

Goodwill pr virksomhetsskjøp

Selskap	Tilgang år	Kostpris på goodwill	Bokført verdi
BB Tekstilservice	2005	45 471 261	40 662 011
Total Tekstil	2005	47 888 076	38 029 936
Nor Tekstilservice	2005/06	147 724 815	53 621 524
Vidar Vask og Renseri AS	2011	3 306 997	3 306 997
Askøy Vask og Rens S	2012	600 000	600 000
Svelgen Vaskeri AS	2012	408 342	408 342
Lofoten Vask og Rens AS	2016	3 500 000	3 500 000
SUM		248 899 491	140 128 757

Kunderelasjoner

Kunderelasjoner avskrives over forventet levetid på 5 år.

W



Optivask AS Noter 2016

Note 7 Varige driftsmidler

Konsern	Tomt/bygg/ installasjon o.l	Maskin/ anlegg o.l	Driftløse/ inventar o.l	Tekstiler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	61 006 971	744 101 099	126 586 436	369 907 203	1 301 601 709
+ Tilgang til kostpris	19 541 608	189 021 274	14 499 086	104 728 371	327 790 339
- Avgang til kostpris	0	3 413 211	0	88 894	3 502 105
- Samlet av- og nedskrivning	35 006 461	366 688 657	106 849 744	282 788 253	791 333 115
= Bokført verdi 31.12.	45 542 118	563 020 505	34 235 778	191 758 427	834 556 828
- herav finansiell leasing	0	0	0	0	0
- herav oppskrivning	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	3 846 320	51 301 555	14 713 845	91 771 389	161 633 109
- herav avskrivning oppskrivning	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	1 567 311	1 989 857	37 336	0	3 594 504
Økonomisk levetid	17-20 år	3-15 år	3-10 år	4 år	-
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	-

Konsernet eier 1 av 16 driftslokaler for tekstilvask. Investeringer i byggt tekniske installasjoner i leide lokaler utgjør hovedandelen av bokført verdi av posten Tomt/bygg/installasjon o.l. og avskrives lineært over leieperioden.

Note 8 Transaksjoner med nærstående parter

Morselskap		Konsernfordringer	
		2016	2015
Nor Tekstil AS	Datterselskap	10 000 000	10 000 000
Sum		10 000 000	10 000 000

Optivask AS kjøper/selger tjenester fra/til selskaper som indirekte kontrolleres av aksjonærer og styremedlemmer i selskapet. Utover konsernselskapene er selskapene under definert som nærstående til Optivask AS. Tjenestene som omsettes er i hovedsak leie av produksjonslokaler og vaskertjenester.

Konsern	Salg av tjenester		Kjøp av tjenester	
	2016	2015	2016	2015
Bella Industrieiendom AS		-	5 094 147	2 842 152
BB Gruppen Eiendom AS			4 455 979	4 288 344
BB Servicesystem Sogn & Fjordane AS	2 035 501	1 971 108	1 021 760	1 221 281
Sum	2 035 501	1 971 108	10 571 886	8 351 777

Note 9 Fordringer og kredittrisiko

Konsern	2016	2015
Brutto kundefordringer	118 974 727	114 798 133
Avsetning tap på kundefordringer	1 034 000	646 999
Netto kundefordringer	117 940 727	114 151 134
Andre fordringer	26 134 170	13 148 690
Sum fordringer	144 074 897	127 299 824
Endring i avsetning tap på kundefordringer	2016	2015
Avsetning 1.1	646 999	1 185 000
Konstaterte tap	-1 011 249	-1 275 365
Mottatt tidligere tapsført	16 893	37 683
Resultatført tap	1 381 357	699 681
Avsetning 31.12.	1 034 000	646 999

For redogjørelse av konsernets kredittrisiko og styring av denne vises det til note 1 innledningsvis.

W/S



Optivask AS

Noter 2016

Note 10 Tilknyttet selskap og andre aksjer

Konsern

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	Bokført verdi	Resultat 15	Egenkapital 15
Buildog Workwear AS	Vindafjord	26 %	431 000	48 000	5 374 000
Hoven Loen AS		5 %	3 000 000	-49 000	65 139 000
Wadahl Høyfjellshotell AS		10 %	500 000	-2 172 000	2 052 000
Sum			3 931 000		

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskap

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 er:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500 000	300	150 000 000
Sum			150 000 000

Selskapets aksjonærer pr 31.12 er:

Aksjer	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
LEO AS	250 000	50 %	50 %
Bergens Vaskeriet AS	250 000	50 %	50 %
Totalt antall aksjer	500 000	100 %	100 %

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Indirekte eie gjennom	Indirekte eierandel	Indirekte stemmeandel
Leif Gunnar Belsvik	Styrets leder / Daglig leder	Leo AS	21 %	21 %
Ove Egil Belsvik	Styremedlem	Leo AS	21 %	21 %
Tor Lauritzen	Styremedlem	Bergens Vaskeriet AS	28,5 %	19 %
Espen Lauritzen	Styremedlem	Bergens Vaskeriet AS	0,6 %	0 %

Note 12 Avstemming av egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Balanse pr 31.12.2015	150 000 000	161 986 180	10 107 768	322 093 948
Årsresultat	0		9 958 704	9 958 704
Avsatt utbytte	0	-10 000 000		-10 000 000
Balanse per 31.12.2016	150 000 000	151 986 180	20 066 472	322 052 652

Konsern	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum	Minoritetsinteresser	Sum
Balanse per 31.12.2015	150 000 000	142 699 757	292 699 757	0	292 699 757
Årsresultat		39 157 511	39 157 511	0	39 157 511
Avsatt utbytte		-10 000 000	-10 000 000	0	-10 000 000
Balanse per 31.12.2016	150 000 000	171 857 268	321 857 268	0	321 857 268



Optivask AS Noter 2016

Note 13 Langsiktig gjeld og trekkrettigheter

(Tall i mill nok)	Morselskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	598,9	531,2
Sum	0	0	598,9	531,2

Avdragsprofil	2017	2018	2019	2020	2021
Morselskap	0	0	0	0	0
Konsern	68	76	76	76	76

Etablerte trekkrettigheter	Utløp	Rest til disposisjon
Trekkrettighet investeringer	30. juni 2017	70 000 000
Trekkrettighet driftskreditt	Årlig fornyelse	34 801 128

Disponible trekkrettigheter er sikret med pant i varige driftsmidler, kundefordringer og varer.

Note 14 Pantstillelser og garantier m.v.

	Morselskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	598 948 872	531 250 000
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0	0
Sum	0	0	598 948 872	531 250 000

Bokført verdi pantsatte eiendeler				
Varige driftsmidler	0	0	834 556 828	675 496 206
Kundefordringer	0	0	117 940 727	114 151 134
Varer	0	0	16 535 612	14 850 300
Sum pantsatte eiendeler	0	0	969 033 167	804 497 640

WS



Optivask AS Noter 2016

Note 15 Skattekostnad

Årets skattekostnad i regnskapet fremkommer slik:

	Morselskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Betalbar skatt	0	0	0	0
Endring utsatt skatt	-11 180	-7 146	9 668 996	7 042 153
Skattekostnad	-11 180	-7 146	9 668 996	7 042 153

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats

	Morselskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Årsresultat før skatt	9 947 524	9 963 060	48 826 507	42 621 666
Forventet inntektsskatt	2 486 881	2 690 026	12 206 627	11 507 850
<i>Skatteeffekt av følgende poster:</i>				
Utbytte og konsernbidrag	-2 500 000	-2 700 000	0	0
Permanente forskjeller	0	0	132 955	-111 690
Endring av utsatt skattesats	1 939	2 827	-2 670 586	-4 354 008
Andre endringer	0	0	0	0
Skattekostnad	-11 180	-7 146	9 668 996	7 042 153
Effektiv skattesats	0 %	0 %	20 %	17 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller :

	Morselskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Driftsmidler	0	0	71 621 575	54 691 021
Varelager	0	0	118 690	0
Utestående fordringer	0	0	-116 695	-26 839
Fremførbart underskudd	-46 531	-35 351	-7 782 249	-568 210
Gevinst og tapskonto	0	0	252 755	329 108
Utsatt skattefordel/forpliktelse	-46 531	-35 351	64 094 076	54 425 080



Optivask AS

Noter 2016

Note 16 Bundne midler

	Morselskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Trekkinnskudd bank	0	0	11 464 941	10 390 381

Note 17 Leiekontrakter

Konsernets produksjonslokaler er lokalisert ved 16 avdelinger i Norge, i tillegg har konsernet 4 butikker. Av disse eier konsernet seiv ett driftslokale. Øvrige lokaler leies langsiktig. Leiekostnad for 2016 var kr 53,5 millioner.

Note 18 Pensjon

Morselskapet

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ikke ansatte og er dermed i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon ikke pliktig til å ha tjenestepensjon for sine ansatte.

Konsern

Obligatorisk tjenestepensjon

Datterseelskapet Nor Tekstil AS er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon pliktig til å ha tjenestepensjon for sine ansatte. Dette selskapet har inngått innskuddsbasert pensjonsavtale som tilfredsstiller kravene i loven.

Avtalefestet pensjon

Nor Tekstil AS deltar videre i en ytelsesbasert flerforetaksordning som regnskapsføres som om det var en innskuddsordning. Balanseført netto pensjonsforpliktelse vedrører avsetning for gammel AFP-ordning.

Forutsetninger lagt til grunn ved beregning av pensjonsforpliktelsen	2016	2015
Antall tidligere ansatte som hever pensjon pr 31.12	0	0
Egenandel	25 %	25 %
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Kostnad	2016	2015
Obligatorisk tjenestepensjon	5 824 344	3 079 657
Avtalefestet pensjon (premie, utbetaling til pensjonister, endring avsetning)	5 466 830	3 976 897
Netto pensjonskostnad	11 291 174	7 056 554
Forpliktelse	2016	2015
Påløpt forpliktelse	0	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	0	0
Netto pensjonsforpliktelse	0	0