



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 182 843
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM BEMANNING & CONSULTING AS
Forretningsadresse: Kirkegata 4
2821 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: JOHANSEN JOHNNY
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		296 916	42 000
Annen driftsinntekt		1 043 945	397 000
Sum inntekter		1 340 861	439 000
Kostnader			
Varekostnad		8 324	
Lønnskostnad	2	118 677	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 990	217 766
Annen driftskostnad		429 785	704 780
Sum kostnader		657 776	922 546
Driftsresultat		683 085	-483 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	75
Sum finansinntekter		26	75
Annen rentekostnad		114 244	72 761
Annen finanskostnad		2 371	
Sum finanskostnader		116 615	72 761
Netto finans		-116 589	-72 686
Ordinært resultat før skattekostnad		566 496	-556 232
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		566 496	-556 232
Årsresultat	5, 6	566 496	-556 232
Årsresultat etter minoritetsinteresser		566 496	-556 232
Totalresultat		566 496	-556 232
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		566 496	-556 232
Sum overføringer og disponeringer		566 496	-556 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	1 728 100	1 829 090
Sum varige driftsmidler		1 728 100	1 829 090
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1 728 101	1 829 091
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		143 374	128 343
Andre kortsiktige fordringer			54 227
Sum fordringer		143 374	182 570
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	48 910	8 321
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 910	8 321
Sum omløpsmidler		192 284	190 891
SUM EIENDELER		1 920 385	2 019 982
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		196 599	763 095
Sum opptjent egenkapital		-196 599	-763 095
Sum egenkapital	5, 6	-166 599	-733 095
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 587 879	1 621 667
Sum annen langsiktig gjeld		1 587 879	1 621 667
Sum langsiktig gjeld		1 587 879	1 621 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 254	159 840
Skyldig offentlige avgifter		151 399	149 688
Annen kortsiktig gjeld	2	141 452	821 882
Sum kortsiktig gjeld		499 104	1 131 410
Sum gjeld		2 086 984	2 753 077
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 920 385	2 019 982



Årsregnskap 2018
Optimum Bemanning & Consulting AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 912 182 843



RESULTATREGNSKAP

OPTIMUM BEMANNING & CONSULTING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		296 916	42 000
Annen driftsinntekt		1 043 945	397 000
Sum driftsinntekter		1 340 861	439 000
Varekostnad		8 324	0
Lønnskostnad	2	118 677	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 990	217 766
Annen driftskostnad		429 785	704 780
Sum driftskostnader		657 776	922 546
Driftsresultat		683 085	-483 546
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	75
Annen renteinntekt		26	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	72 761
Annen rentekostnad		114 244	0
Annen finanskostnad		2 371	0
Resultat av finansposter		-116 589	-72 686
Ordinært resultat før skattekostnad		566 496	-556 232
Ordinært resultat		566 496	-556 232
Årsresultat	5, 6	566 496	-556 232
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-556 232
Overført til udekket tap		-566 496	0
Sum overføringer		566 496	-556 232



BALANSE

OPTIMUM BEMANNING & CONSULTING AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	1 728 100	1 829 090
Sum varige driftsmidler		1 728 100	1 829 090
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1 728 101	1 829 091
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		143 374	128 343
Andre kortsiktige fordringer		0	54 227
Sum fordringer		143 374	182 570
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	48 910	8 321
Sum omløpsmidler		192 284	190 891
Sum eiendeler		1 920 385	2 019 982



BALANSE

OPTIMUM BEMANNING & CONSULTING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-196 599	-763 095
Sum opptjent egenkapital		-196 599	-763 095
Sum egenkapital	5, 6	-166 599	-733 095
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 587 879	1 621 667
Sum annen langsiktig gjeld		1 587 879	1 621 667
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		206 254	159 840
Skyldig offentlige avgifter		151 399	149 688
Annen kortsiktig gjeld	2	141 452	821 882
Sum kortsiktig gjeld		499 104	1 131 410
Sum gjeld		2 086 984	2 753 077
Sum egenkapital og gjeld		1 920 385	2 019 982

01.04.2020

Styret i Optimum Bemanning & Consulting AS

JOHANSEN JOHNNY
daglig leder

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	104 011	0
Arbeidsgiveravgift	14 666	0
Sum	118 677	0

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	104 011	0
Sum	104 011	0

Daglig leder og styreleder Johnny Johansen har et lån til selskapet på kr 25 683. Lånet er ikke renteberegnet.

REVISOR

Selskapet har ingen revisjonskostnader da revisor er valgt bort.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 019 800	2 019 800
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 019 800	2 019 800
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	291 700	291 700
= Bokført verdi 31.12.18	1 728 100	1 728 100
Årets ordinære avskrivninger	100 990	100 990
Økonomisk levetid	7-20 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	566 496	-556 233
Permanente forskjeller	-683 879	-18
Endring i midlertidige forskjeller	-68 051	385 651
Skattepliktig inntekt	-185 434	-170 600
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-174 733	-124 784	49 949
Fordringer	0	-118 000	-118 000
Sum	-174 733	-242 784	-68 051
Akkumulert fremførbart underskudd	-614 156	-428 722	185 434
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	788 889	671 506	-117 383
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	-763 095	-733 095
Pr 01.01.2018	30 000	-763 095	-733 095
Årets resultat		566 496	566 496
Pr 31.12.2018	30 000	-196 599	-166 599



Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr 566 496 etter skatt, mot kr -556 233 i 2017. Selskapets aksjekapital er tapt og selskapet er finansiert med langsiktige lån. Markedsverdien av bygninger antas å overstige gjelden til selskapet slik at virkelig egenkapital er positiv.

Dagens situasjon med usikkerhet knyttet til konsekvens(er) av Covid-19 viruset skaper store utfordringer for virksomheter innen ulike bransjer. Dette gjelder også for vår virksomhet som nå er i en økonomisk krevende situasjon. Daglig leder og styret arbeider for å minimere kostnader inntil normal drift kan tas opp igjen, og har tro på at selskapet skal klare seg gjennom den vanskelige perioden på en forsvarlig måte.

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd inneholder ingen bundne midler.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OPTIMUM BEMANNING & CONSULTING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
JOHANSEN JOHNNY	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
JOHANSEN JOHNNY	daglig leder	30

Note 9 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Oppdal Booking AS	1 587 879	1 621 667
Sum	1 587 879	1 621 667
Pantsatte eiendeler:		
Leilighet Aunevegen 6 - seksjonsnummer 33	1 121 600	1 185 642
Sum	1 121 600	1 185 642