



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 11.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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 | 2019 | 2018 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 519 761 | 2 206 723 |
| Sum inntekter | | 2 519 761 | 2 206 723 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 219 | 6 751 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 11 | 1 724 607 | 1 294 781 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 15 | 21 153 | 24 562 |
| Annen driftskostnad | 3 | 655 346 | 695 122 |
| Sum kostnader | | 2 410 324 | 2 021 216 |
| Driftsresultat | | 109 438 | 185 508 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 187 | 145 |
| Sum finansinntekter | | 187 | 145 |
| Annen rentekostnad | | 2 321 | 6 535 |
| Sum finanskostnader | | 2 321 | 6 535 |
| Netto finans | | -2 134 | -6 390 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 107 304 | 179 117 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 23 628 | 41 363 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 83 676 | 137 754 |
| Årsresultat | | 83 676 | 137 754 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 83 676 | 137 754 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 83 676 | 137 754 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 15 | 138 997 | 160 150 |
| Sum varige driftsmidler | | 138 997 | 160 150 |
| Sum anleggsmidler | | 138 997 | 160 150 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 232 700 | 176 629 |
| Andre fordringer | 13 | | 5 006 |
| Sum fordringer | | 232 700 | 181 634 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 452 860 | 426 127 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 452 860 | 426 127 |
| Sum omløpsmidler | | 685 560 | 607 761 |
| SUM EIENDELER | | 824 557 | 767 911 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | | 315 232 | 231 557 |
| Sum opptjent egenkapital | | 315 232 | 231 557 |
| Sum egenkapital | 10 | 415 232 | 331 557 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 8 281 | 6 226 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 8 281 | 6 226 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 281 | 6 226 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 23 276 | 21 147 |
| Betalbar skatt | 4 | 21 573 | 25 289 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 212 304 | 186 699 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 143 891 | 196 994 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 401 043 | 430 128 |
| Sum gjeld | | 409 324 | 436 354 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 824 557 | 767 911 |

**Balanse pr. 31. desember 2019**
OPTIMA REGNSKAP AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|----------|----------------|----------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 315 232 | 231 557 |
| Sum opptjent egenkapital | | 315 232 | 231 557 |
| Sum egenkapital | 10 | 415 232 | 331 557 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 8 281 | 6 226 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 8 281 | 6 226 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | |
| | 14 | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 281 | 6 226 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 23 276 | 21 147 |
| Betalbar skatt | 4 | 21 573 | 25 289 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 212 304 | 186 699 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 143 891 | 196 994 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 401 043 | 430 128 |
| Sum gjeld | | 409 324 | 436 354 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 824 557 | 767 911 |

Tønsberg 11.06.2020


Monica Eriksen Nørum
Styreleder/daglig leder
Eivind Sørensen Nørum
Styremedlem



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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 26.06.2020

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Nils Petter Håkedal
Statsautorisert revisor



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 overskudd på kr 83.676. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avvirket.

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.



Noter 2019 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.

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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 434 487 | 1 284 877 |
| Arbeidsgiveravgift | 208 393 | 187 585 |
| Pensjonskostnader | 38 406 | 42 046 |
| Andre relaterte ytelser | 43 321 | (219 727) |
| Sum | 1 724 607 | 1 294 781 |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 567 414 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 4 026 | 0 |
| Sum | 571 440 | 0 |

Note 3 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 14 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 17 900 .

Note 4 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 107 304 | 179 117 |
| +/- Permanente forskjeller | 99 | 1 952 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (9 343) | 7 629 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (78 746) |
| Årets skattegrunnlag | 98 060 | 109 953 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 21 573 | 25 289 |
| Sum | 21 573 | 25 289 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 2 055 | 16 074 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 23 628 | 41 363 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 21 573 | 25 289 |
| Betalbar skatt i balansen | 21 573 | 25 289 |

Note 5 - 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: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|--------------|--------------|----------------|
| Anleggsmidler | 46 116 | 47 770 | (1 654) |
| Omløpsmidler | (17 817) | (10 128) | (7 689) |
| Sum midlertidige forskjeller | 28 299 | 37 642 | (9 343) |
| Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22% | 6 226 | 8 281 | (2 055) |



Note 6 - Kundefordringer

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

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 250 631 | 194 560 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (17 931) | (17 931) |
| Netto oppførte kundefordringer | 232 700 | 176 629 |

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 65 488. Skyldig skattetrekk er kr 64 553.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Monica Eriksen Norum | 80 | 80,00% |
| Eivind Sørensen Norum | 20 | 20,00% |
| Sum | 100 | 100,00% |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 100 000 | 231 557 | 331 557 |
| Årets resultat | | 83 676 | 83 676 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 100 000 | 315 232 | 415 232 |

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|--------------|-----------------------|---------------|
| Daglig leder | Monica Eriksen Norum | 80 |
| Styremedlem | Eivind Sørensen Norum | 20 |

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv

Det er ikke gitt noe lån eller stillet sikkerhet til ledende personer i 2019.



Note 14 - Pantstillelser og garantier

Det ingen pantstillelser eller garantier i selskapet i 2019

Note 15 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløse inventar o.l |
|---|----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 306 792 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 306 792 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (146 642) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (167 795) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 138 997 |
| Årets avskrivninger | (21 153) |
| Økonomisk levetid | 0 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 0 - 33,33 % |