



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 774 394
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM WINES AS
Forretningsadresse: Skibåsen 42A
4636 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torbjørn Ove Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Revenue	6	13 595 614	10 733 767
Sum inntekter		13 595 614	10 733 767
Kostnader			
Cost of materials		11 670 941	9 820 287
Personnel expenses	2		
Other operating expenses	2, 6	1 402 505	1 832 653
Sum kostnader		13 073 446	11 652 939
Driftsresultat		522 168	-919 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		654	483
Other financial income			4 173
Sum finansinntekter		654	4 656
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		56 250
Annen rentekostnad		-38 077	79 337
Other financial expenses		14 466	11 122
Sum finanskostnader		-23 612	146 709
Netto finans		24 266	-142 053
Ordinært resultat før skattekostnad		546 434	-1 061 226
Tax on ordinary result	5	120 215	-241 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		426 219	-820 116
Årsresultat		426 219	-820 116
Årsresultat etter minoritetsinteresser		426 219	-820 116
Totalresultat		426 219	-820 116
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Konsernbidrag	4		
Udekket tap	4		-672 525
Avsatt til annen egenkapital	4	426 219	
Transferred from other equity	4		-147 591
Sum overføringer og disponeringer		426 219	-820 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		297 584
Sum immaterielle eiendeler			297 584
Sum anleggsmidler		0	297 584
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 897 962	751 520
Fordringer			
Accounts receivables	6	1 287 074	571 747
Other short-term receivables	6	2 512 908	8 919
Sum fordringer		3 799 982	580 666
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Cash and bank deposits			798 604
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			798 604
Sum omløpsmidler		5 697 944	2 130 790
SUM EIENDELER		5 697 944	2 428 374
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Share capital	3, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	395 422	
Sum innskutt egenkapital		495 422	100 000
Opptjent egenkapital			
Other equity	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	4		672 525
Sum opptjent egenkapital			-672 525
Sum egenkapital		495 422	-572 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 631	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 631	
Annen langsiktig gjeld			
Other long term liabilities	6		1 306 250
Sum annen langsiktig gjeld			1 306 250
Sum langsiktig gjeld		3 631	1 306 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 742 029	1 132 181
Tax payable	5		
Public duties payable		721 486	498 589
Other current debt	6	1 735 376	63 879
Sum kortsiktig gjeld		5 198 891	1 694 649
Sum gjeld		5 202 522	3 000 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 697 944	2 428 374



Deloitte.

Deloitte AS
Skolegata 4
NO-4580 Lyngdal
Norway

Tel: +47 38 33 12 80
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Optimum Wines AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Optimum Wines AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 426 219. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 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 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 internkontroll 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 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. Betyggende 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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

© Deloitte AS

Deloitte.side 2
Uavhengig revisors beretning -
Optimum Wines AS

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 internkontroll.
- 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. 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 rettvisende bilde.

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 andre 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.

Lyngdal, 10. mars 2021

Deloitte AS

Helge Ege
statsautorisert revisor



Optimum Wines AS

Resultatregnskap

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2020	2019
6	Salgsinntekt	13 595 614	10 733 767
	Sum driftsinntekter	13 595 614	10 733 767
	Varekostnad	11 670 941	9 820 287
2, 6	Annen driftskostnad	1 402 505	1 832 653
	Sum driftskostnader	13 073 446	11 652 939
	Driftsresultat	522 168	-919 173
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen renteinntekt	654	483
	Annen finansinntekt	0	4 173
6	Rentekostnad til foretak i samme konsern	0	56 250
	Annen rentekostnad	-38 077	79 337
	Annen finanskostnad	14 466	11 122
	Resultat av finansposter	24 266	-142 053
	Ordinært resultat før skattekostnad	546 434	-1 061 226
5	Skattekostnad på ordinært resultat	120 215	-241 110
	Ordinært resultat	426 219	-820 116
	Årsresultat	426 219	-820 116
	Overføringer		
4	Avsatt til annen egenkapital	426 219	0
4	Overført til udekket tap	0	672 525
4	Overført fra annen egenkapital	0	147 591
	Sum overføringer	426 219	-820 116

Penneo Dokumentnøkkel: C466C-EAEPV-HXM2E-LOCQJ-E4032-ECQPN



Optimum Wines AS

Balanse per 31.12.2020

Note	Eiendeler	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
5	Utsatt skattefordel	0	297 584
	Sum immaterielle eiendeler	0	297 584
	Sum anleggsmidler	0	297 584
	Omløpsmidler		
	Varer	1 897 962	751 520
	Fordringer		
6	Kundefordringer	1 287 074	571 747
6	Andre kortsiktige fordringer	2 512 908	8 919
	Sum fordringer	3 799 982	580 666
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	0	798 604
	Sum omløpsmidler	5 697 944	2 130 790
	Sum eiendeler	5 697 944	2 428 374

Penneo Dokumentnøkkel: C466C-EAEPV-HXM2E-LOCOJ-E4032-ECQPN



Optimum Wines AS

Balanse per 31.12.2020

Note	Egenkapital og gjeld	2020	2019
	Innskutt egenkapital		
3, 4	Aksjekapital	100 000	100 000
4	Annen innskutt egenkapital	395 422	0
	Sum innskutt egenkapital	495 422	100 000
	Opptjent egenkapital		
4	Udekket tap	0	-672 525
	Sum opptjent egenkapital	0	-672 525
	Sum egenkapital	495 422	-572 525
	Gjeld		
5	Utsatt skatt	3 631	0
	Sum avsetning for forpliktelser	3 631	0
	Annen langsiktig gjeld		
6	Øvrig langsiktig gjeld	0	1 306 250
	Sum annen langsiktig gjeld	0	1 306 250
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	2 742 029	1 132 181
	Skyldig offentlige avgifter	721 486	498 589
6	Annen kortsiktig gjeld	1 735 376	63 879
	Sum kortsiktig gjeld	5 198 891	1 694 649
	Sum gjeld	5 202 522	3 000 899
	Sum egenkapital og gjeld	5 697 944	2 428 374

Kristiansand, 10.03.2021
Styret i Optimum Wines AS

Torbjørn Ove Bakke
styreleder

Ketil Grønli
styremedlem/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: C466C-EAEPV-HXM2E-LOCQJ-E4032-ECQPN



Optimum Wines AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Små foretak kan unnlate å balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt.



Optimum Wines AS

Noter til regnskapet 2020

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	0

Selskapet har i 2020 ingen sysselsatte årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2020
Lovpålagt revisjon	19 700
Andre tjenester	18 700
Sum	38 400

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Optimum Wines AS pr. 31.12.2020 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Sum	1 000	100	100 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
The WineGroup AS	1 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %	100 %

Styreleder i selskapet, Torbjørn Ove Bakke, eier 100% av Brendeskaret AS som eier 80% av The Winegroup AS.

Daglig leder i selskapet, Ketil Grønli, har innflytelse i Grape Expectations AS som eier 20% av The Winegroup AS.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Pr 01.01.2020	100 000	0	-672 525	-572 525
Årets resultat	0	0	426 219	426 219
Konsernbidrag mottatt	0	641 728		641 728
Overført til udekket tap	0	-246 306	246 306	0
Pr 31.12.2020	100 000	395 422	0	495 422



Optimum Wines AS

Noter til regnskapet 2020

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Endring i utsatt skatt	-301 215	241 110
Skatteeffekt på mottatt konsernbidrag	181 000	0
Årets skattekostnad	-120 215	241 110

Betalbar skatt og utsatt skatt i balansen	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Utsatt skatt	3 631	0
Utsatt skattefordel	0	297 584

Note 6 Mellomværende med nærstående/konsern

Fordringer nærstående	2020	2019
Annen kortsiktig fordring, The Winegroup AS (KB)	822 728	0
Fordring konsernkonto EUR	1 614 435	0
Sum	2 437 163	0

Gjeld nærstående	2020	2019
Leverandørgjeld, The Winegroup AS	481 250	0
Lån, TWG AS	0	1 306 250
Gjeld konsernkonto NOK	1 735 376	0
Sum	2 216 626	1 306 250

Transaksjoner med nærstående	2020	2019
Adm.kostnader, The Winegroup AS	1 260 000	1 600 000
Salg, World Wines AS	0	69 892
Sum	1 260 000	1 669 892

Konsernets likviditet er organisert i konsernkontoordning. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning og/eller gjeld til bank formelt sett er fordring/gjeld på morselskapet, og alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlig for de trekk som konsernet har gjort.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Torbjørn Ove Bakke

Styrets leder

Serienummer: 9578-5999-4-1124712

IP: 193.36.xxx.xxx

2021-03-11 15:27:34Z



Ketil Grønli

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-3307398

IP: 193.36.xxx.xxx

2021-03-12 08:55:11Z



Ketil Grønli

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-3307398

IP: 193.36.xxx.xxx

2021-03-12 08:55:11Z



Penneo Dokumentnøkkel: C466C-EAEPV-HXM2E-L0CQJ-E403Z-ECQPN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>