



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 675 178
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIO INCENTIVES FINANCE AS
Forretningsadresse: Lørenveien 73A
0585 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Christoffer Vikersveen Herheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 425 214	4 225 594
Sum inntekter		4 425 214	4 225 594
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 227 067	1 076 994
Annen driftskostnad		264 554	63 244
Sum kostnader		1 491 621	1 140 238
Driftsresultat		2 933 593	3 085 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 989	
Annen finansinntekt		1 393	2 221
Sum finansinntekter		3 382	2 221
Annen rentekostnad		751	627
Annen finanskostnad		54 948	7 894
Sum finanskostnader		55 699	8 521
Netto finans		-52 317	-6 300
Ordinært resultat før skattekostnad		2 881 276	3 079 055
Skattekostnad på resultat	2	720 248	677 392
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 161 028	2 401 663
Årsresultat		2 161 028	2 401 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 161 028	2 401 663
Totalresultat		2 161 028	2 401 663
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 247 172	2 100 793
Avsatt til annen egenkapital		-86 144	300 870



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	3	2 161 028	2 401 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	3 250 000	1 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 250 000	1 250 000
Sum anleggsmidler		3 250 000	1 250 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		44 887	
Sum fordringer		44 887	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 397 972	3 106 435
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 397 972	3 106 435
Sum omløpsmidler		1 442 859	3 106 435
SUM EIENDELER		4 692 859	4 356 435
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	3	1 267 407	1 353 551
Sum opptjent egenkapital		1 267 407	1 353 551
Sum egenkapital	3	1 297 407	1 383 551
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 712	36 447
Betalbar skatt	2	86 430	84 861
Skyldig offentlige avgifter		111 267	58 766
Kortsiktig konserngjeld	4	2 880 990	2 693 324
Annen kortsiktig gjeld	4	266 053	99 486
Sum kortsiktig gjeld		3 395 452	2 972 884
Sum gjeld		3 395 452	2 972 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 692 859	4 356 435



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 598303

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 675 178
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIO INCENTIVES FINANCE AS
Forretningsadresse: Lørenveien 73A
0585 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Christoffer Vikersveen Herheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 921 675 178
OPTIO INCENTIVES FINANCE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 425 214	4 225 594
Sum inntekter		4 425 214	4 225 594
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 227 067	1 076 994
Annen driftskostnad		264 554	63 244
Sum kostnader		1 491 621	1 140 238
Driftsresultat		2 933 593	3 085 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 989	
Annen finansinntekt		1 393	2 221
Sum finansinntekter		3 382	2 221
Annen rentekostnad		751	627
Annen finanskostnad		54 948	7 894
Sum finanskostnader		55 699	8 521
Netto finans		-52 317	-6 300
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	2 881 276	3 079 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		720 248	677 392
Årsresultat		2 161 028	2 401 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 161 028	2 401 663
Totalresultat		2 161 028	2 401 663
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 247 172	2 100 793
Avsatt til annen egenkapital		-86 144	300 870
Sum overføringer og disponeringer	3	2 161 028	2 401 663



Organisasjonsnr: 921 675 178
OPTIO INCENTIVES FINANCE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern 4

3 250 000

1 250 000

Sum finansielle

anleggsmidler

3 250 000

1 250 000

Sum anleggsmidler

3 250 000

1 250 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

44 887

Sum fordringer

44 887

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

1 397 972

3 106 435

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 397 972

3 106 435

Sum omløpsmidler

1 442 859

3 106 435

SUM EIENDELER

4 692 859

4 356 435

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

3, 5

30 000

30 000

Beholdning av egne aksjer

5

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

3

1 267 407

1 353 551

Sum opptjent egenkapital

1 267 407

1 353 551

Sum egenkapital

3

1 297 407

1 383 551

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 712	36 447
Betalbar skatt	2	86 430	84 861
Skyldig offentlige avgifter		111 267	58 766
Kortsiktig konserngjeld	4	2 880 990	2 693 324
Annen kortsiktig gjeld	4	266 053	99 486
Sum kortsiktig gjeld		3 395 452	2 972 884
Sum gjeld		3 395 452	2 972 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 692 859	4 356 435



Organisasjonsnr: 921 675 178
OPTIO INCENTIVES FINANCE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Optio Incentives Finance AS

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Optio Incentives Finance AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 161 028. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 internasjonale revisjonsstandardene *International Standards on Auditing* (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™

sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

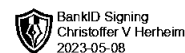
Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde. Vi kommuniserer med styret 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.

Oslo, 12.05.2023
Grant Thornton Revisjon AS

(Signert elektronisk)

Jan Møller
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2022

**OPTIO INCENTIVES FINANCE
AS**

Org.nr.:921 675 178

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
ADWICE SVOLVÆR AS





RESULTATREGNSKAP OPTIO INCENTIVES FINANCE AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 425 214	4 225 594
Sum driftsinntekter		4 425 214	4 225 594
Lønnskostnad	1	1 227 067	1 076 994
Annen driftskostnad		264 554	63 244
Sum driftskostnader		1 491 621	1 140 238
Driftsresultat		2 933 593	3 085 355
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 989	0
Annen finansinntekt		1 393	2 221
Annen rentekostnad		751	627
Annen finanskostnad		54 948	7 894
Resultat av finansposter		-52 317	-6 300
Resultat før skattekostnad		2 881 276	3 079 055
Skattekostnad på resultat	2	720 248	677 392
Resultat		2 161 028	2 401 663
Årsresultat		2 161 028	2 401 663
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		2 247 172	2 100 793
Avsatt til annen egenkapital		-86 144	300 870
Sum overføringer	3	2 161 028	2 401 663



BALANSE

OPTIO INCENTIVES FINANCE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	4	3 250 000	1 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 250 000	1 250 000
Sum anleggsmidler		3 250 000	1 250 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		44 887	0
Sum fordringer		44 887	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 397 972	3 106 435
Sum omløpsmidler		1 442 859	3 106 435
Sum eiendeler		4 692 859	4 356 435



BALANSE

OPTIO INCENTIVES FINANCE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3	1 267 407	1 353 551
Sum opptjent egenkapital		1 267 407	1 353 551
Sum egenkapital	3	1 297 407	1 383 551
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		50 712	36 447
Betalbar skatt	2	86 430	84 861
Skyldig offentlige avgifter		111 267	58 766
Konserngjeld	4	2 880 990	2 693 324
Annen kortsiktig gjeld	4	266 053	99 486
Sum kortsiktig gjeld		3 395 452	2 972 884
Sum gjeld		3 395 452	2 972 884
Sum egenkapital og gjeld		4 692 859	4 356 435

08.05.2023

Styret i Optio Incentives Finance AS

Christoffer Vikersveen Herheim
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 OMLØPSMIDLER OGGJELD

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.

Langsiktig gjeld bokføres til nominell verdi på etableringstidspunktet og reduseres med tilbakebetalte avdrag. Kortsiktig gjeld bokføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

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 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	997 680	950 998
Arbeidsgiveravgift	197 866	134 088
Pensjonskostnader	11 413	0
Andre ytelser	20 108	-8 092
Sum	1 227 067	1 076 994

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.



OPTIO INCENTIVES FINANCE AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	720 248	677 392
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	720 248	677 392
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 881 276	3 079 055
Permanente forskjeller	-286	0
Avgitt konsernbidrag	-2 535 271	-2 693 324
Skattepliktig inntekt	345 719	385 731
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	720 248	677 392
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-633 818	-592 531
Sum betalbar skatt i balansen	86 430	84 861

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

	2022	2021	Endring
Utsatt skatt (25 %)	0	0	0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	1 353 551	1 383 551
Årets resultat		2 161 028	2 161 028
Konsernbidrag avgitt		-2 247 172	-2 247 172
Pr 31.12.2022	30 000	1 267 407	1 297 407

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 250 000	1 250 000
Sum	3 250 000	1 250 000
Gjeld		
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	156 250	0
Konsernbidrag	2 880 990	2 693 324
Sum	3 037 240	2 693 324

**OPTIO INCENTIVES FINANCE AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 5 Aksjonærer****AKSJEKAPITALEN I OPTIO INCENTIVES FINANCE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Optio Incentives AS	300	100,0	100,0