



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 093 945  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPTIMA FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Voldgata 62  
2000 LILLESTRØM

### 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: FIRST ACCOUNTING AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

### 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, 17.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	7 068	5 255
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 068</b>	<b>5 255</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 068</b>	<b>-5 255</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			92 500
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>92 500</b>
<b>Netto finans</b>			<b>92 500</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-7 068</b>	<b>87 245</b>
Skattekostnad på resultat		2 133	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-9 201	87 245
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		-2 133	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>-2 133</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			340 000
Obligasjoner		340 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>340 000</b>	<b>340 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>337 867</b>	<b>340 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		39 300	39 420
Konsernfordringer		120	
<b>Sum fordringer</b>		<b>39 420</b>	<b>39 420</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 453	521
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 453</b>	<b>521</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>40 873</b>	<b>39 941</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>378 740</b>	<b>379 941</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	60 640	69 842
Udekket tap		172 866	172 866
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-112 226</b>	<b>-103 025</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>-12 226</b>	<b>-3 025</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		93 460	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>93 460</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>93 460</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		297 505	382 966
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>297 505</b>	<b>382 966</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>390 966</b>	<b>382 966</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>378 740</b>	<b>379 941</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 712647

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 093 945  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPTIMA FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Voldgata 62  
2000 LILLESTRØM

#### 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: FIRST ACCOUNTING AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 977 093 945  
OPTIMA FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	7 068	5 255
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 068</b>	<b>5 255</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 068</b>	<b>-5 255</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			92 500
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>92 500</b>
<b>Netto finans</b>			<b>92 500</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat		2 133	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-9 201	87 245
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>



Organisasjonsnr: 977 093 945  
OPTIMA FORVALTNING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		-2 133	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>-2 133</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			340 000
Obligasjoner		340 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>340 000</b>	<b>340 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>337 867</b>	<b>340 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		39 300	39 420
Konsernfordringer		120	
<b>Sum fordringer</b>		<b>39 420</b>	<b>39 420</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 453	521
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 453</b>	<b>521</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>40 873</b>	<b>39 941</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>378 740</b>	<b>379 941</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	60 640	69 842
Udekket tap		172 866	172 866
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-112 226</b>	<b>-103 025</b>



Sum egenkapital	2	-12 226	-3 025
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		93 460	
Sum annen langsiktig gjeld		93 460	
Sum langsiktig gjeld		93 460	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		297 505	382 966
Sum kortsiktig gjeld		297 505	382 966
Sum gjeld		390 966	382 966
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>378 740</b>	<b>379 941</b>



Organisasjonsnr: 977 093 945  
OPTIMA FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



# Årsregnskap 2022 Optima Forvaltning AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 977 093 945



## RESULTATREGNSKAP

### OPTIMA FORVALTNING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	7 068	5 255
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 068</b>	<b>5 255</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 068</b>	<b>-5 255</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		0	92 500
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>0</b>	<b>92 500</b>
Resultat før skattekostnad		-7 068	87 245
Skattekostnad på resultat		2 133	0
<b>Årsresultat</b>	2	<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-9 201	87 245
<b>Sum overføringer</b>		<b>-9 201</b>	<b>87 245</b>



### BALANSE

#### OPTIMA FORVALTNING AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel		-2 133	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>-2 133</b>	<b>0</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap		0	340 000
Obligasjoner		340 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>340 000</b>	<b>340 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>337 867</b>	<b>340 000</b>
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		39 300	39 420
Konsernfordringer		120	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>39 420</b>	<b>39 420</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 453	521
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>40 873</b>	<b>39 941</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>378 740</b>	<b>379 941</b>



### BALANSE

#### OPTIMA FORVALTNING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	5	60 640	69 842
Udekket tap		-172 866	-172 866
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-112 226</b>	<b>-103 025</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2</b>	<b>-12 226</b>	<b>-3 025</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld		93 460	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>93 460</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Annen kortsiktig gjeld		297 505	382 966
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>297 505</b>	<b>382 966</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>390 966</b>	<b>382 966</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>378 740</b>	<b>379 941</b>

Lillestrøm, 18.08.2023  
Styret i Optima Forvaltning AS

Andreas Sebastian Havdahl  
styreleder

Trond Havdahl  
styremedlem/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

## 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 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 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Sum	0	0

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Daglig leder har avtale om lønn i ett år etter fratreden fra sin stilling. Daglig leder har opsjon på å kjøpe 0 A-aksjer for kr 0 pr stk. Daglig leder og styreformann har en bonusavtale. Denne innebærer at de får 0 % hver av selskapets resultatforbedring etter skatt i forhold til året før.

Daglig leder har et lån i selskapet på kr 0. Lånet, som er rente- og avdragsfritt, forfaller om 0 år. Øvrige ansatte har lån i selskapet på tilsammen kr 0. Disse lånene avdras over 0 år. Renten tilsvarer skattefri rentesats fastsatt av myndighetene. Alle lånene er sikret ved pant i fast eiendom.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.



## Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	0	69 842	169 842
Årets resultat					-9 201	-9 201
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 641</b>	<b>160 641</b>

## Note 3 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Optima Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	0
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Optima Forvaltning AS hadde 3 aksjonærer pr. 31.12.2022.

Oversikt over de største aksjonærene pr. 31.12.2022:

	Ordinære	A-aksjer	Sum antall	Eierandel	Stemmeandel
Aksjonær 1	0	50	50	25 %	0 %
Aksjonær 2	50	50	100	50 %	0 %
Aksjonær 3	50	0	50	25 %	0 %
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>100 %</b>	<b>0 %</b>
<b>Totalt</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>100 %</b>	<b>0 %</b>

Aksjer og opsjoner eid av ledende ansatte og styret:

	Ordinære	A-aksjer	Sum antall	Eierandel
Daglig leder	50	0	50	25 %
Styreleder	0	50	50	25 %
<b>Sum</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>100</b>	<b>50 %</b>

## Note 4 Egne aksjer

Selskapet har i løpet av 2022 kjøpt 0 aksjer i markedet til kr. 0 pr. aksje.

Utvikling i selskapets egne aksjer	Antall	Pålydende pr. aksje	Sum	Andel av aksjekapital
Beholdning pr. 1.1.2022	1 000	100	100 000	0 %
Erverv egne aksjer	100	100	10 000	0 %
Avhendelse egne aksjer	-50	100	-5 000	0 %
<b>Beholdning pr. 31.12.2022</b>	<b>1 050</b>	<b>100</b>	<b>105 000</b>	<b>0 %</b>



## Note 5 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å xxxxx.

Optima Forvaltning AS har en bokført fordring mot xxx på 0. xxx har positiv egenkapital per 31.12.2022. Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på -2 133. Styret i Optima Forvaltning AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Driften av Optima Forvaltning AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.