



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 087 343
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAT AS
Forretningsadresse: Sivert Nilsens gate 31
8300 SVOLVÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ole-Petter Tandsten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 140 971	67 679 959
Annen driftsinntekt		4 939 440	4 713 144
Sum inntekter		78 080 411	72 393 103
Kostnader			
Varekostnad		61 341 756	56 324 228
Lønnskostnad	3	6 806 220	6 234 670
Avskrivning varige driftsmidler	4	3 909	1 080
Annen driftskostnad	3	7 794 263	7 247 760
Sum kostnader		75 946 148	69 807 738
Driftsresultat		2 134 264	2 585 365
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 763	2 624
Sum finansinntekter		46 763	2 624
Annen rentekostnad		12 216	11 352
Sum finanskostnader		12 216	11 352
Netto finans		34 547	-8 727
Ordinært resultat før skattekostnad		2 168 811	2 576 638
Skattekostnad på ordinært resultat	5	482 610	572 326
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 686 201	2 004 312
Årsresultat	6	1 686 201	2 004 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 686 201	2 004 312
Totalresultat		1 686 201	2 004 312
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Tilleggsutbytte	6		
Ordinært utbytte	6		
Konsernbidrag	6	1 570 920	
Udekket tap	6	98 294	
Avsatt til annen egenkapital	6	16 987	2 004 312
Mottatt aksjonærbidrag	6		
Overført fra annen egenkapital	6		
Overført til udekket tap	6		
Sum overføringer og disponeringer		1 686 201	2 004 312



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	16 126	27 952
Sum immaterielle eiendeler		16 126	27 952
Varige driftsmidler			
Bygninger	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly, ol.	4		
Inventar og utstyr	4	72 734	15 117
Sum varige driftsmidler	4	72 734	15 117
Sum anleggsmidler		88 860	43 069
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		4 020 031	4 113 150
Sum varer		4 020 031	4 113 150
Fordringer			
Kundefordringer	7	103 097	130 052
Andre fordringer	7	2 848 462	2 468 546
Konsernfordringer		4 344 090	
Sum fordringer		7 295 649	2 598 598
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	8	1 406 327	4 075 726
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 406 327	4 075 726
Sum omløpsmidler		12 722 007	10 787 474
SUM EIENDELER		12 810 867	10 830 543

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6, 9		
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	16 987	
Udekket tap	6		98 294
Sum opptjent egenkapital		16 987	-98 294
Sum egenkapital		46 987	-68 294
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 550 687	4 720 687
Sum annen langsiktig gjeld		2 550 687	4 720 687
Sum langsiktig gjeld		2 550 687	4 720 687
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	3 595 173	4 297 582
Betalbar skatt	5	27 704	600 278
Skyldige offentlige avgifter		646 349	308 527
Annen kortsiktig gjeld	7	5 943 968	971 764
Sum kortsiktig gjeld		10 213 193	6 178 150
Sum gjeld		12 763 880	10 898 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 810 867	10 830 543



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 478625

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 087 343
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAT AS
Forretningsadresse: Sivert Nilsens gate 31
8300 SVOLVÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ole-Petter Tandsten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 930 087 343
OPTIMAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 140 971	67 679 959
Annen driftsinntekt		4 939 440	4 713 144
Sum inntekter		78 080 411	72 393 103
Kostnader			
Varekostnad		61 341 756	56 324 228
Lønnskostnad	3	6 806 220	6 234 670
Avskrivning varige driftsmidler	4	3 909	1 080
Annen driftskostnad	3	7 794 263	7 247 760
Sum kostnader		75 946 148	69 807 738
Driftsresultat		2 134 264	2 585 365
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 763	2 624
Sum finansinntekter		46 763	2 624
Annen rentekostnad		12 216	11 352
Sum finanskostnader		12 216	11 352
Netto finans		34 547	-8 727
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	482 610	572 326
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 686 201	2 004 312
Årsresultat	6	1 686 201	2 004 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 686 201	2 004 312
Totalresultat		1 686 201	2 004 312
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6		
Tilleggsutbytte	6		
Ordinært utbytte	6		
Konsernbidrag	6	1 570 920	
Udekket tap	6	98 294	
Avsatt til annen egenkapital	6	16 987	2 004 312



Mottatt aksjonærbidrag	6		
Overført fra annen egenkapital	6		
Overført til udekket tap	6		
Sum overføringer og disponeringer		1 686 201	2 004 312



Organisasjonsnr: 930 087 343
OPTIMAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	16 126	27 952
Sum immaterielle eiendeler		16 126	27 952
Varige driftsmidler			
Bygninger	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly, ol.	4		
Inventar og utstyr	4	72 734	15 117
Sum varige driftsmidler	4	72 734	15 117
Sum anleggsmidler		88 860	43 069
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		4 020 031	4 113 150
Sum varer		4 020 031	4 113 150
Fordringer			
Kundefordringer	7	103 097	130 052
Andre fordringer	7	2 848 462	2 468 546
Konsernfordringer		4 344 090	
Sum fordringer		7 295 649	2 598 598
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	8	1 406 327	4 075 726
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 406 327	4 075 726
Sum omløpsmidler		12 722 007	10 787 474
SUM EIENDELER		12 810 867	10 830 543
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6, 9		
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		



Annen egenkapital	6	16 987	
Udekket tap	6		98 294
Sum opptjent egenkapital		16 987	-98 294
Sum egenkapital		46 987	-68 294
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 550 687	4 720 687
Sum annen langsiktig gjeld		2 550 687	4 720 687
Sum langsiktig gjeld		2 550 687	4 720 687
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	3 595 173	4 297 582
Betalbar skatt	5	27 704	600 278
Skyldige offentlige avgifter		646 349	308 527
Annen kortsiktig gjeld	7	5 943 968	971 764
Sum kortsiktig gjeld		10 213 193	6 178 150
Sum gjeld		12 763 880	10 898 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 810 867	10 830 543



Organisasjonsnr: 930 087 343
OPTIMAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

+47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Optimat AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimat AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

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

Permeo Dokumentnøkkel: SLS85-LARV3-SXA7A-PNSJL-KZ561-SD1V7



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning
Optimat AS

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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Gjøvik, 30. mai 2024
Deloitte AS

Jørund Hasle
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemco Dokumentnøkkel: SL585-LAKV3-SXA7A-PNSJL-KZ561-SD117



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."

Hasle, Jørund

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-938497

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-05-30 13:27:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SLS85-LAKV3-SXA7A-PNSJL-KZ561-SDIV7

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/validator>



**Årsregnskap 2023
Optimat AS**

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 930 087 343



Optimat AS RESULTATREGNSKAP FOR 2023

	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekt		73 140 971	67 679 959
Annenn driftsinntekt		4 939 440	4 713 144
Sum driftsinntekter		78 080 411	72 393 103
Varekostnad		61 341 756	56 324 228
Lønnskostnad	3	6 806 220	6 234 670
Avskrivning varige driftsmidler	4	3 909	1 080
Annenn driftskostnad	3	7 794 263	7 247 760
Sum driftskostnader		75 946 148	69 807 738
DRIFTSRESULTAT		2 134 264	2 585 365
Finansinntekt og finanskostnad			
Annenn renteinntekt		46 763	2 624
Annenn rentekostnad		12 216	11 352
Resultat av finansposter		34 547	-8 727
ORDINERT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 168 811	2 576 638
Skattekostnad på ordinært resultat	5	482 610	572 326
ORDINERT RESULTAT		1 686 201	2 004 312
ÅRSRESULTAT	6	1 686 201	2 004 312
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av udekket løp	6	-93 294	0
Avsatt til annen egenkapital	6	-16 987	-2 004 312
Avsatt til konsernbidrag	6	-1 570 920	0
SUM OVERFØRINGER		-1 686 201	-2 004 312

Org.nr. 930 087 343



Optimat AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2023

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	5	16 126	27 952
Sum immatrielle eiendeler		16 126	27 952
Variige driftsmidler			
inventar og utstyr	4	72 734	15 117
Sum varige driftsmidler	4	72 734	15 117
SUM ANLEGGSMIDLER		88 860	43 069
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varebeholdning		4 020 031	4 113 150
Sum varer		4 020 031	4 113 150
Fordringer			
Kundefordringer	7	103 097	130 052
Andre fordringer	7	2 848 462	2 468 546
Fordring konsernselskaper		4 344 050	0
Sum fordringer		7 295 649	2 598 598
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	8	1 406 327	4 075 726
Sum betalingsmidler		1 406 327	4 075 726
SUM OMLØPSMIDLER		12 722 007	10 787 474
SUM EIENDELER		12 810 867	10 830 543

Org.nr 930 087 343



Optimat AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2023

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Oppjent egenkapital	6	16 987	0
Annen egenkapital		0	-98 294
Udekket tap	6	16 987	-98 294
Sum oppjent egenkapital		16 987	-98 294
SUM EGENKAPITAL		46 987	-68 294
GJELD			
Annen langsiktig gjeld	7	2 550 687	4 720 687
Øvrig langsiktig gjeld		2 550 687	4 720 687
Sum annen langsiktig gjeld		2 550 687	4 720 687
Kortsiktig gjeld	7	3 595 173	4 297 592
Leverance gjeld		27 704	600 278
Betalbar skatt	5	646 349	308 527
Skyldige offentlige avgifter		5 943 968	971 764
Annen kortsiktig gjeld	7	10 213 193	6 178 150
Sum kortsiktig gjeld		12 763 680	10 898 637
SUM GJELD		12 763 680	10 898 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 810 667	10 830 643

Sveinert, 30.05.2024
Styret i Optimat AS

Jone-Petter Bakkestien
Styreleder/daglig leder

Org.nr 930 087 343



Optimat AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntekter
Inntekt regnskapsføres når den er oppløst, 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 salgsværdi.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. 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.

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 drifts- og skattepliktige inntekt) og endring i netto usatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordnært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av fejl i henhold til skattegrunnlaget. Usatt skatt og usatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemmes til værdi, så vidt som er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjennvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdiløst forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fratrag 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 og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Optimat AS Noter til regnskapet 2023

Note 2 Fortsett drift

Selskapet legger ned den ordinære driften 27. mai 2024, og alle varer, inventar og utstyr mm vil i hovedsak være solgt innen den tid. Selskapet skal hefte inn til ledere, og det vil ikke være behov for nedskrivning av eiendelene

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2023	2022
Lønnskostnader	6 042 597	5 523 437
Lønninger	358 911	317 478
Arbeidsgeværavgift	283 551	295 866
Pensjonskostnader	121 171	97 890
Andre ytelser	6 806 220	5 234 670
Sum		

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk

Det er ikke gitt løn eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeiere og lignende.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsleiere, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	361 046	361 046
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	75 427	75 427
- Avgang i året	16 197	16 197
= Anskaffelseskost 31.12.23	420 276	420 276
= Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	347 543	347 543
= Bokført verdi 31.12.23	72 734	72 734
Årets ordinære avskrivninger	3 909	3 909

Økonomisk levetid

3-10 år



Optimat AS

Noter til regnskapet 2023

Note & Skatt	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat		
Betalbar skatt	470 784	600 278
Endring, utsatt skattefordel	11 826	-27 952
Skattekostnad ordinært resultat	482 610	572 326

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	2 168 811	2 576 638
Permanente forskjeller	24 870	24 844
Endring i midlertidige forskjeller	-50 753	127 054
Avgitt konsernbidrag	-2 014 000	0
Skattepliktig inntekt	123 928	2 728 536

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	470 784	600 278
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-443 080	0
Sum betalbar skatt i balansen	27 704	600 278

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

	2023	2022
Væride driftsmidler	-1 105	-32 850
Varebeholdning	0	0
Fordringer	-72 196	-94 196
Sum	-73 302	-127 055

Grønning for utsatt skattefordel	-73 302	-127 055	-63 753
Utsatt skattefordel (22 %)	-16 126	-27 952	-11 826

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	-98 294	0	-68 294
Endringer ført mot EK				0
Pr. 01.01.2023	30 000	-98 294	0	-68 294
Årets resultat			1 686 201	1 686 201
Konsernbidrag avgitt			-1 570 920	-1 570 920
Pr. 31.12.2023	30 000	-98 294	115 281	46 987



Optimat AS

Noter til regnskapet 2023

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kundefordringer	Andre fordringer	
Foretak i samme konsern	0	0	0
Sum	0	4 344 090	0

	2022	2023	
Leverandørgjeld/Annen kortsiktig gjeld	0	0	Annen langsiktig gjeld
Foretak i samme konsern	2 014 000	2 550 687	2022
Sum	2 014 000	2 550 687	2023
			4 720 687
			4 720 687

Fordring til søsterselskap Svolvær Hagesenter AS er renteberegnet (med kr. 44 090 i 2023). Saldo fordring inklisiv renter er kr. 4 344 090.

Note 8 Børnminskudd

Innslående midler på skatterekskonto (bundne midler) er på kr 251 490.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Optimat AS pr. 31.12 består av:

Ordinære aksjer	Antall	Pålydende	Bølført
Sum	30	1 000,0	30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

Kaarna Holding AS	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
	30	100,0	100,0