



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 944 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2020 AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Kenneth Syltøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1, 2 | 2 040 895 | 2 171 660 |
| Sum kostnader | | 2 040 895 | 2 171 660 |
| Driftsresultat | | -2 040 895 | -2 171 660 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 310 800 | 195 396 |
| Annen finansinntekt | | 2 536 664 | 2 204 593 |
| Sum finansinntekter | | 2 847 464 | 2 399 989 |
| Annen finanskostnad | | 71 236 | 1 425 443 |
| Sum finanskostnader | | 71 236 | 1 425 443 |
| Netto finans | | 2 776 229 | 974 546 |
| Resultat før skattekostnad | | 735 334 | -1 197 114 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | |
| Årsresultat | 4 | 735 334 | -1 197 114 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 735 334 | -1 197 114 |
| Totalresultat | | 735 334 | -1 197 114 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 4 | 735 334 | -1 197 114 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 735 334 | -1 197 114 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | 5 | 78 755 592 | 73 089 349 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 78 755 592 | 73 089 349 |
| Sum anleggsmidler | | 78 755 592 | 73 089 349 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 24 602 | 1 199 679 |
| Sum fordringer | | 24 602 | 1 199 679 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 10 954 307 | 8 767 207 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 10 954 307 | 8 767 207 |
| Sum omløpsmidler | | 10 978 909 | 9 966 886 |
| SUM EIENDELER | | 89 734 501 | 83 056 235 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 6 | 9 650 010 | 7 633 590 |
| Overkurs | 4 | 83 298 814 | 63 479 854 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -34 595 | 15 754 406 |
| Sum innskutt egenkapital | | 92 914 229 | 86 867 850 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | -3 197 684 | -3 933 018 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 197 684 | -3 933 018 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 4 | 89 716 545 | 82 934 832 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 17 956 | 121 403 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 17 956 | 121 403 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 17 956 | 121 403 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 89 734 501 | 83 056 235 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 600891

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 944 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2020 AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Kenneth Syltøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 01.07.2025

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 944 099
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2020 AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1, 2 | 2 040 895 | 2 171 660 |
| Sum kostnader | | 2 040 895 | 2 171 660 |
| Driftsresultat | | -2 040 895 | -2 171 660 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 310 800 | 195 396 |
| Annen finansinntekt | | 2 536 664 | 2 204 593 |
| Sum finansinntekter | | 2 847 464 | 2 399 989 |
| Annen finanskostnad | | 71 236 | 1 425 443 |
| Sum finanskostnader | | 71 236 | 1 425 443 |
| Netto finans | | 2 776 229 | 974 546 |
| Resultat før skattekostnad | | 735 334 | -1 197 114 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | |
| Årsresultat | 4 | 735 334 | -1 197 114 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 735 334 | -1 197 114 |
| Totalresultat | | 735 334 | -1 197 114 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 4 | 735 334 | -1 197 114 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 735 334 | -1 197 114 |



Organisasjonsnr: 924 944 099
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2020 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2024** **2023**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer 5 78 755 592 73 089 349

Sum finansielle anleggsmidler 78 755 592 73 089 349

Sum anleggsmidler 78 755 592 73 089 349

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 24 602 1 199 679

Sum fordringer 24 602 1 199 679

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 10 954 307 8 767 207

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 10 954 307 8 767 207

Sum omløpsmidler 10 978 909 9 966 886

SUM EIENDELER 89 734 501 83 056 235

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 6 9 650 010 7 633 590

Overkurs 4 83 298 814 63 479 854

Annen innskutt egenkapital 4 -34 595 15 754 406

Sum innskutt egenkapital 92 914 229 86 867 850

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 -3 197 684 -3 933 018

Sum opptjent egenkapital -3 197 684 -3 933 018

Sum egenkapital 4 89 716 545 82 934 832

Gjeld

Langsiktig gjeld



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 17 956 | 121 403 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 17 956 | 121 403 |
| Sum gjeld | | 17 956 | 121 403 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 89 734 501 | 83 056 235 |



Organisasjonsnr: 924 944 099
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2020 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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 2024

Optimum Private Equity 2020 AS

Org.nr.: 924 944 099

UTARBEIDET AV:





| Optimum Private Equity 2020 AS | | Resultatregnskap | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| | Note | 2024 | 2023 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1, 2 | 2 040 895 | 2 171 660 |
| Sum driftskostnader | | 2 040 895 | 2 171 660 |
| Driftsresultat | | -2 040 895 | -2 171 660 |
| Finansposter | | | |
| Annen renteinntekt | | 310 800 | 195 396 |
| Annen finansinntekt | | 2 536 664 | 2 204 593 |
| Annen finanskostnad | | 71 236 | 1 425 443 |
| Resultat av finansposter | | 2 776 229 | 974 546 |
| Resultat før skattekostnad | | 735 334 | -1 197 114 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 0 | 0 |
| Årsresultat | 4 | 735 334 | -1 197 114 |
| Overføringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 4 | 735 334 | -1 197 114 |
| Sum overføringer | | 735 334 | -1 197 114 |



| Optimum Private Equity 2020 AS | | Balanse | |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | 5 | 78 755 592 | 73 089 349 |
| Sum finansielle driftsmidler | | 78 755 592 | 73 089 349 |
| Sum anleggsmidler | | 78 755 592 | 73 089 349 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 24 602 | 1 199 679 |
| Sum fordringer | | 24 602 | 1 199 679 |
| Bankinnskudd | | 10 954 307 | 8 767 207 |
| Sum omløpsmidler | | 10 978 909 | 9 966 886 |
| Sum eiendeler | | 89 734 501 | 83 056 235 |



Optimum Private Equity 2020 AS

Balanse

| Egenkapital og gjeld | Note | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 6 | 9 650 010 | 7 633 590 |
| Overkurs | 4 | 83 298 814 | 63 479 854 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -34 595 | -34 595 |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse | | 0 | 15 789 001 |
| Sum innskutt egenkapital | | 92 914 229 | 86 867 850 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | -3 197 684 | -3 933 018 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 197 684 | -3 933 018 |
| Sum egenkapital | 4 | 89 716 545 | 82 934 832 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 17 956 | 121 403 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 17 956 | 121 403 |
| Sum gjeld | | 17 956 | 121 403 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 89 734 501 | 83 056 235 |

Oslo, 26.06.2025

Kenneth Syltøy
styreleder



Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper som det redegjøres for nedenfor.

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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Investeringer i andre selskap

Anleggsaksjer og andeler i fond der selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses å være forbigående.

Mottatt utbytte og overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt gitt at det er opptjent i eiertiden og ikke tilbakebetaling av innbetalt kapital.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Note 1 Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet. Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Godtgjørelser til forvalterens ansatte

Sum av utbetalt lønn og andre godtgjørelser for ansatte i forvalter, Turnstone Alternative Investments AS, var kr 7 744 377 for 2024. Beløpet inkluderer pensjonskostnader. Det var ikke utbetalt noen variabel godtgjørelse i 2024. Summen av tilsvarende ytelser for ledende ansatte i forvalter var kr 4 805 764 fordelt på 2 årsverk.



Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 735 334 | -1 197 114 |
| Permanente forskjeller | -1 322 791 | -1 533 881 |
| Skattepliktig inntekt | -587 457 | -2 730 995 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2024 | 2023 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -6 088 951 | -5 501 494 | 587 457 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 6 088 951 | 5 501 494 | -587 457 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2023 | 7 633 590 | 59 512 241 | 67 145 831 |
| Årets resultat | | 735 334 | 735 334 |
| Kapitalforhøyelse | 2 016 420 | 19 818 960 | 21 835 380 |
| Pr 31.12.2024 | 9 650 010 | 80 066 535 | 89 716 545 |



Note 5 Aksjer og andeler i andre selskap

| Selskap | Kostpris | Bokført verdi | Markedsverdi |
|---|------------|---------------|--------------|
| HQ Capital II SCS SICAV-SIF - Feeder Auda Secondary Fund V | 78 755 592 | 78 755 592 | 118 559 231 |

Markedsverdi er basert på rapport fra forvalter av HQ Capital og gir indikativ verdsettelse av investeringen pr 31.12.2024.

Investeringen er nominert i USD og virkelig verdi er beregnet basert på vekslingskurs på 11,3534 NOK/USD oppgitt av Norges Bank pr 31.12.2024.

Restkommitert kapital i underliggende investering er på USD 5 488 628.

Note 6 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Optimum Private Equity 2020 AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|------------|------------------|-----------|------------------|
| A-aksjer | 2 010 | 1 | 2 010 |
| B-aksjer | 9 648 000 | 1 | 9 648 000 |
| Sum | 9 650 010 | 0 | 9 650 010 |

Kun A-aksjer gir stemmerett og eies 100 % av Turnstone Alternative Investments AS.

Oversikt over aksjonærene pr. 31.12.2024:

| | A-aksjer | B-aksjer | Sum antall | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------------------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|--------------|
| Turnstone Alternative Investments AS | 2 010 | 0 | 2 010 | 0,02 % | 100 % |
| Andre | | 9 648 000 | 9 648 000 | 99,98 % | 0 % |
| Sum | 2 010 | 9 648 000 | 9 650 010 | 100 % | 100 % |



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Optimum Private Equity 2020 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimum Private Equity 2020 AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter styrets årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss i revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Shape the future
with confidence

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.

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 kontrollen 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 betydelig tvil 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 modifiserer 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 tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 26.juni 2025
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Optimum Private Equity 2020 AS 2024

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnrøkket: 1ZCK5-DN49N-06UFR-MHDGG-DTL6LJZF4T



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."

Håvardstun, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1198525

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-06-26 15:53:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1ZCK5-DN49N-O6UFR-MHDGG-D1L6LJ2F4T

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.