



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Trond Havdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 05.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		3 406	13 996
Sum kostnader		3 406	13 996
Driftsresultat		-3 406	-13 996
Annen rentekostnad		1	
Sum finanskostnader		1	
Netto finans		1	
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-3 407	-13 996
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 407	-13 996
Årsresultat		-3 407	-13 996
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 407	-13 996
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-3 407	-13 996
Sum overføringer og disponeringer		-3 407	-13 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		340 000	340 000
Sum finansielle anleggsmidler		340 000	340 000
Sum anleggsmidler		340 000	340 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		39 420	54 340
Sum fordringer		39 420	54 340
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	150 276	633
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 276	633
Sum omløpsmidler		189 696	54 973
SUM EIENDELER		529 696	394 973
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-17 404	-13 996
Udekket tap		172 866	172 866



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		-190 270	-186 863
Sum egenkapital		-90 270	-86 863
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	619 966	481 836
Sum kortsiktig gjeld		619 966	481 836
Sum gjeld		619 966	481 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		529 696	394 973



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 750345

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Trond Havdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap 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, 13.09.2021

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: 977 093 945
OPTIMA FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		3 406	13 996
Sum kostnader		3 406	13 996
Driftsresultat		-3 406	-13 996
Annen rentekostnad		1	
Sum finanskostnader		1	
Netto finans		1	
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-3 407	-13 996
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 407	-13 996
Årsresultat		-3 407	-13 996
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 407	-13 996
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-3 407	-13 996
Sum overføringer og disponeringer		-3 407	-13 996



Organisasjonsnr: 977 093 945
OPTIMA FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 340 000 340 000

Sum finansielle anleggsmidler 340 000 340 000

Sum anleggsmidler 340 000 340 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 39 420 54 340

Sum fordringer 39 420 54 340

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 2 150 276 633

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 150 276 633

Sum omløpsmidler 189 696 54 973

SUM EIENDELER 529 696 394 973

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 -17 404 -13 996

Udekket tap 172 866 172 866

Sum opptjent egenkapital -190 270 -186 863

Sum egenkapital -90 270 -86 863

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld 6 619 966 481 836



Sum kortsiktig gjeld	619 966	481 836
Sum gjeld	619 966	481 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	529 696	394 973



Organisasjonsnr: 977 093 945
OPTIMA FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ocean Astoria Investment	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Panorama Invest AS	100.00%	100.00%	1738576.00	192533.00
--------------------	---------	---------	------------	-----------



Årsrapport 2020

Optima Forvaltning AS
Organisasjonsnr. 977 093 945

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap
Balanse
Noter



**Resultatregnskap pr 31.12.
Optima Forvaltning AS**

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		3 406	13 996
Sum driftskostnader		3 406	13 996
Driftsresultat		-3 406	-13 996
Finansposter			
Annen rentekostnad		1	
Netto finansposter		-1	
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-3 407	-13 996
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat		-3 407	-13 996
Ekstraordinære poster			
Årsresultat		-3 407	-13 996
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-3 407	-13 996
Sum overføringer og disponeringer		-3 407	-13 996



**Balanse pr 31.12.
Optima Forvaltning AS**

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		340 000	340 000
Sum finansielle anleggsmidler		340 000	340 000
Sum anleggsmidler		340 000	340 000
Omløpsmidler			
Andre fordringer		39 420	54 340
Sum fordringer		39 420	54 340
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	150 276	633
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 276	633
Sum omløpsmidler		189 696	54 973
Sum eiendeler		529 696	394 973



**Balanse pr 31.12.
Optima Forvaltning AS**

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital	5	-17 404	-13 996
Udekket tap		-172 866	-172 866
Sum opptjent egenkapital		-190 270	-186 863
Sum egenkapital		-90 270	-86 863
Gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	619 966	481 836
Sum kortsiktig gjeld		619 966	481 836
Sum gjeld		619 966	481 836
Sum egenkapital og gjeld		529 696	394 973

Lillestrøm 31.12.2020/30.08.2021
Optima Forvaltning AS

Andreas Havdahl
Styreleder

Trond Havdahl
Trond Havdahl
Styremedlem / daglig leder



Noter 2020

Optima Forvaltning AS
Organisasjonsnr. 977 093 945

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler 0

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.20

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Navn	Rolle	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ocean Astoria Investment		Ordinære aksjer	100	100,00	100,00
Sum			100	100,00	100,00

Tilknyttet selskap og/eller datterselskap:

Navn og forretningsadresse	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Resultat
Panorama Invest AS	100,00	100,00	1 738 576	192 533

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0

Skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 407	-13 996
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0



Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-3 407	-13 996
	2020	2019
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2019	100 000			-186 863	-86 863
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2020	100 000			-186 863	-86 863
Årsresultat				-3 407	-3 407
Ordinært utbytte					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2020	100 000			-190 270	-90 270

Note 6 - Gjeld til nærstående

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til styremedlem/daglig leder med kr 529 505,-. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet vil betale tilbake gjelden så fort det er likviditet for dette.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til Panorama Invest AS på kr 90 460,-. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet vil betale tilbake gjelden så fort det er likviditet for dette.



Noter 2020

Optima Forvaltning AS
Organisasjonsnr. 977 093 945

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler 0

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.20

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Navn	Rolle	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ocean Astoria Investment		Ordinære aksjer	100	100,00	100,00
Sum			100	100,00	100,00

Tilknyttet selskap og/eller datterselskap:

Navn og forretningsadresse	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Resultat
Panorama Invest AS	100,00	100,00	1 738 576	192 533

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0

Skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 407	-13 996
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0



Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-3 407	-13 996
	2020	2019
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2019	100 000			-186 863	-86 863
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2020	100 000			-186 863	-86 863
Årsresultat				-3 407	-3 407
Ordinært utbytte					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2020	100 000			-190 270	-90 270

Note 6 - Gjeld til nærstående

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til styremedlem/daglig leder med kr 529 505,-. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet vil betale tilbake gjelden så fort det er likviditet for dette.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til Panorama Invest AS på kr 90 460,-. Gjelden er ikke renteberegnet. Selskapet vil betale tilbake gjelden så fort det er likviditet for dette.