



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 030 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTOTEAM HOLDING AS
Forretningsadresse: C/O Kime
Schweigaards gate 14
0185 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Arne Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		74 969	34 348
Sum kostnader		74 969	34 348
Driftsresultat		-74 969	-34 348
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 016 566	
Annen renteinntekt			8
Annen finansinntekt			1 256
Sum finansinntekter		1 016 566	1 264
Nedskrivning av finansielle eiendeler			241 493
Annen rentekostnad			71
Annen finanskostnad			6 485
Sum finanskostnader			248 049
Netto finans		1 016 566	-246 785
Ordinært resultat før skattekostnad		941 597	-281 133
Skattekostnad på ordinært resultat	3	195 812	
Ordinært resultat etter skattekostnad		745 785	-281 133
Årsresultat		745 785	-281 133
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		420 000	
Udekket tap		295 739	-281 133
Annen egenkapital		30 046	
Sum overføringer og disponeringer		745 785	-281 133



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	75 895	45 897
Sum finansielle anleggsmidler		75 895	45 897
Sum anleggsmidler		75 895	45 897
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	828 491	
Konsernfordringer	7	1 081 400	
Sum fordringer		1 909 890	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 491	199
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 491	199
Sum omløpsmidler		1 912 381	199
SUM EIENDELER		1 988 276	46 096
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,10)	5, 8	33 000	30 000
Overkurs	8	104 161	
Sum innskutt egenkapital		137 161	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	8	34 285	
Udekket tap			295 739
Sum opptjent egenkapital		34 285	-295 739
Sum egenkapital		171 445	-265 739
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	4 239	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 239	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 239	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 740
Betalbar skatt	3	191 573	
Utbytte		420 000	
Kortsiktig konserngjeld	7	1 201 019	310 095
Sum kortsiktig gjeld		1 812 592	311 835
Sum gjeld		1 816 831	311 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 988 276	46 096



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 516179

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 030 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTOTEAM HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 13
0152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Arne Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 27.06.2022

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: 922 030 693
OPTOTEAM HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		74 969	34 348
Sum kostnader		74 969	34 348
Driftsresultat		-74 969	-34 348
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 016 566	
Annen renteinntekt			8
Annen finansinntekt			1 256
Sum finansinntekter		1 016 566	1 264
Nedskrivning av finansielle eiendeler			241 493
Annen rentekostnad			71
Annen finanskostnad			6 485
Sum finanskostnader			248 049
Netto finans		1 016 566	-246 785
Ordinært resultat før skattekostnad		941 597	-281 133
Skattekostnad på ordinært resultat	3	195 812	
Ordinært resultat etter skattekostnad		745 785	-281 133
Årsresultat		745 785	-281 133
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		420 000	
Udekket tap		295 739	-281 133
Annen egenkapital		30 046	
Sum overføringer og disponeringer		745 785	-281 133



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	4 239	
Sum avsetninger for forpliktelse		4 239	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 239	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 740
Betalbar skatt	3	191 573	
Utbytte		420 000	
Kortsiktig konserngjeld	7	1 201 019	310 095
Sum kortsiktig gjeld		1 812 592	311 835
Sum gjeld		1 816 831	311 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 988 276	46 096



Organisasjonsnr: 922 030 693
OPTOTEAM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdiprinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnet. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	552326.00	276163.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lånet er beskattet som aksjonærlån og skal motregnes mot fremtidige utbytter. Lånet til er gitt i strid med aksjelovens § 8-7 da lånet ikke ligger innenfor rammen av frie midler og det ikke er stilt tilfredsstillende sikkerhet for beløpet. Lånet er ikke renteberegnet i 2021.

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

OPTOTEAM HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Optoteam AB	Sverige	100%	SEK 329 068	SEK 310 852
Optoteam AS	Norge	100 %	347 145	1 102 715

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	941 597	(281 133)
Konsernbidrag	1 000 000	
+/- Permanente forskjeller	(1 016 566)	241 493
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(54 246)	
Årets skattegrunnlag	870 785	(39 640)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	191 573	
Sum	191 573	
+/- Endring i utsatt skatt	4 239	
Skattekostnad i resultatregnskapet	195 812	0
Betalbar skatt i skattekostnad	191 573	
Betalbar skatt i balansen	191 573	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Andre forskjeller	19 270	19 270	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(54 246)	0	(54 246)
Netto forskjeller	(34 976)	19 270	(54 246)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	34 976	0	34 976
Sum midlertidige forskjeller	0	19 270	(19 270)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	4 239	(4 239)



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,10	33 000,00
Sum	30 000		33 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Avos AB	10 000	33,33%	Ordinære aksjer
Halvorsen, Arne Johan (Styreleder)	10 000	33,33%	Ordinære aksjer
Tran, Thanh (Daglig leder)	10 000	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer	Medlemmer av andre organer
Samlet lån	552 326	276 163

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lånet er beskattet som aksjonærlån og skal motregnes mot fremtidige utbytter. Lånet til er gitt i strid med aksjelovens § 8-7 da lånet ikke ligger innenfor rammen av frie midler og det ikke er stilt tilfredsstillende sikkerhet for beløpet. Lånet er ikke renteberegnet i 2021.

Note 7 - Mellomregning konsern selskap

Selskap	2021	2020
Fordring på Optoteam AS	1 081 400	0
Gjeld til Optoteam AB	52 175	52 175
Gjeld til Optoteam AS	1 148 844	257 920
Sum	2 282 419	310 095

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000			(295 739)	(265 739)
Kap.forhøyelse, tingsinnskudd	3 000	104 161			107 161
Overføring fra udekket tap			-295 739	295 739	0
Andre endringer			4 239		4 239
Årets resultat			745 785		745 785
Avsatt utbytte			(420 000)		(420 000)
Egenkapital 31.12.2021	33 000	104 161	34 285	0	171 446



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
NO 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Optoteam Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Optoteam Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 745 785. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98, 1711 Sarpsborg · E-post: post@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33



SOLHØI REVISJON AS

Side 2

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 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.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 828 489 til aksjonærer. Lånene er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånene. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Sarpsborg, 20. juni 2022

Solhøi Revisjon AS

Tormod Haraldsen
Statsautorisert revisor

