



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 641 086
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMP CAPITAL AY AS
Forretningsadresse: Klingenberggata 5
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Marianne Göncz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	190 760	12 880 201
Sum kostnader		190 760	12 880 201
Driftsresultat		-190 760	-12 880 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		422	167
Annen finansinntekt	7	332 053	
Sum finansinntekter		332 475	167
Annen finanskostnad	7		95
Sum finanskostnader			95
Netto finans		332 475	72
Ordinært resultat før skattekostnad		141 715	-12 880 129
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-42 196	-31 783
Ordinært resultat etter skattekostnad		183 911	-12 848 346
Årsresultat		183 911	-12 848 346
Årsresultat etter minoritetsinteresser		183 911	-12 848 346
Totalresultat		183 911	-12 848 346
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		183 911	
Overføringer til/fra annen egenkapital			-12 848 346
Sum overføringer og disponeringer	5	183 911	-12 848 346



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	93 294	51 098
Sum immaterielle eiendeler		93 294	51 098
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	32 290 024	15 934 321
Sum finansielle anleggsmidler		32 290 024	15 934 321
Sum anleggsmidler		32 383 318	15 985 419
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		408 396	113 322
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		408 396	113 322
Sum omløpsmidler		408 396	113 322
SUM EIENDELER		32 791 715	16 098 741
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	613 792	223 391
Overkurs		44 884 541	15 764 535
Annen innskutt egenkapital		15 742	272 606
Sum innskutt egenkapital		45 514 075	16 260 532
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		183 911	
Udekket tap		12 906 271	12 906 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-12 722 361	-12 906 272
Sum egenkapital	5	32 791 715	3 354 261
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3		12 744 480
Sum kortsiktig gjeld			12 744 480
Sum gjeld		0	12 744 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 791 715	16 098 741



Årsregnskap 2017

OMP Capital AY AS

Org.nr.:913 641 086



OMP Capital AY AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	12 744 480
Annen driftskostnad	2	<u>190 760</u>	<u>135 721</u>
Sum driftskostnader		<u>190 760</u>	<u>12 880 201</u>
Driftsresultat		<u>-190 760</u>	<u>-12 880 201</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		422	167
Annen finansinntekt	7	332 053	0
Annen finanskostnad	7	<u>0</u>	<u>95</u>
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>332 475</u>	<u>72</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>141 715</u>	<u>-12 880 129</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-42 196	-31 783
Årsresultat		<u>183 911</u>	<u>-12 848 346</u>
Overføringer			
Overført til annen egenkapital		-183 911	0
Overført til udekket tap		<u>0</u>	<u>12 848 346</u>
Sum overføringer	5	<u>-183 911</u>	<u>12 848 346</u>



OMP Capital AY AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	93 294	51 098
Sum immaterielle eiendeler		<u>93 294</u>	<u>51 098</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	32 290 024	15 934 321
Sum finansielle anleggsmidler		<u>32 290 024</u>	<u>15 934 321</u>
Sum anleggsmidler		<u>32 383 318</u>	<u>15 985 419</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		408 396	113 322
Sum bankinnskudd o.l.		<u>408 396</u>	<u>113 322</u>
Sum omløpsmidler		<u>408 396</u>	<u>113 322</u>
Sum eiendeler		<u>32 791 715</u>	<u>16 098 741</u>



OMP Capital AY AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	613 792	223 391
Overkurs		44 884 541	15 764 535
Annen innskutt egenkapital		15 742	272 606
Sum innskutt egenkapital		45 514 075	16 260 532
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		183 911	0
Udekket tap		-12 906 271	-12 906 271
Sum opptjent egenkapital		-12 722 361	-12 906 272
Sum egenkapital	5	32 791 715	3 354 261
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3	0	12 744 480
Sum kortsiktig gjeld		0	12 744 480
Sum gjeld		0	12 744 480
Sum egenkapital og gjeld		32 791 715	16 098 741

Oslo, 24.05.2018
Styret i OMP Capital AY AS

Andreas Søvtedt Oulie
styreleder

Håvard Vikse
styremedlem

Peter Ulrik Hammerich
styremedlem



OMP Capital AY AS

Noter til regnskapet pr. 31.12.2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet presenteres i hele norske kroner.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være varig. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi på balansedagen (porteføljepriprinsippet). Andre finansielle omløpsmidler vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.



OMP Capital AY AS

Noter til regnskapet pr. 31.12.2017

Note 2 Andre driftskostnader, lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledelse eller styre.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Garanti og sikkerhetsstillelser

Det er ikke stilt garanti eller sikkerhetsstillelser for lån.

Revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2017	2016
Lovpålagt revisjon	25 000	30 431
<i>Honorar for andre tjenester:</i>		
- Bistand kapitalforhøyelser	15 000	25 425
Sum	40 000	55 856

Note 3 Investeringer

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Investeringer i andeler utenlandske			
OMP Asset Yield General Partner, LP	99,25%	32 290 024	32 290 024
Total		32 290 024	32 290 024

Balanseført kortsiktig gjeld på NOK 12 744 480 fra 2016 relaterer seg i sin helhet til oppgjør av investeringen i Bukit Timah Offshore DIS. Denne gjelden er gjort opp i 2017.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i OMP Capital AY AS pr. 31.12.2017 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 891 395	0,014	26 480
Preferanse aksjer	41 950 901	0,014	587 312
Sum	43 842 296		613 792

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2017 var:

	Ordinære	Preferanse	Eierandel %
Offshore Merchant Partners AS	1 428 005	41 950 901	98,94
Andre aksjonærer < 1%	463 390		1,06
Totalt antall aksjer	1 891 395	41 950 901	100,0



OMP Capital AY AS

Noter til regnskapet pr. 31.12.2017

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Udekket tap/ Annen EK	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2017	223 391	15 764 535	272 606	-12 906 271	3 354 261
Kapitalforhøyelse	290 822	21 451 322	-193 781		21 548 363
Kapitalforhøyelse	99 579	7 668 684	-63 083		7 705 180
Årets resultat				183 911	183 911
Egenkapital 31.12.2017	613 792	44 884 541	15 742	-12 722 361	32 791 715

Note 6 Skatt

	2017	2016
Årets skattekostnad	2017	2016
<i>Resultatført skatt på ordinært resultat:</i>		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-42 196	-31 783
Skattekostnad ordinært resultat	-42 196	-31 783
<i>Skattepliktig inntekt:</i>		
Ordinært resultat før skatt	141 715	-12 880 129
Permanente forskjeller	-334 432	12 744 480
Skattemessig andel fra selskap med deltakerfastsettelse	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig resultat	-192 717	-135 649
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
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:

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-405 626	-212 909	-192 717
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-405 626	-212 909	-192 717
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	93 294	51 098	42 196



OMP Capital AY AS

Noter til regnskapet pr. 31.12.2017

Note 7 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Resultatregnskapet:	2017	2016
Finansinntekter (agio)	-334 977	-286
Finanskostnader (disagio)	2 924	381
Sum	-332 053	95

Finansinntekter og finanskostnader presenteres netto i resultatregnskapet, da disse postene omfatter agio/disagio.



Til generalforsamlingen i OMP Capital AY AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert OMP Capital AY AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 183 911. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - OMP Capital AY AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

(2)



Uavhengig revisors beretning - OMP Capital AY AS

Oslo, 24. mai 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lund
Statsautorisert revisor