



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Anette Burum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 11.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	146 894	143 647
Sum kostnader		146 894	143 647
Driftsresultat		-146 894	-143 647
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	124
Annen finansinntekt	7	59 347	-48 661
Sum finansinntekter		59 384	-48 537
Annen rentekostnad			85
Annen finanskostnad	7	70	194
Sum finanskostnader		70	279
Netto finans		59 314	-48 815
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 580	-192 462
Skattekostnad på ordinært resultat	6		93 294
Ordinært resultat etter skattekostnad		-87 580	-285 756
Årsresultat		-87 580	-285 756
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-87 580	-285 756
Totalresultat		-87 580	-285 756
Overføringer og disponeringer			
Overført til udekket tap		-87 580	-285 756
Sum overføringer og disponeringer	5	-87 580	-285 756



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	72 753 271	52 097 564
Sum finansielle anleggsmidler		72 753 271	52 097 564
Sum anleggsmidler		72 753 271	52 097 564
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		154 780	288 591
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		154 780	288 591
Sum omløpsmidler		154 780	288 591
SUM EIENDELER		72 908 051	52 386 154
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 132 699	868 575
Overkurs		84 858 852	64 513 500
Annen innskutt egenkapital		12 197	12 197
Sum innskutt egenkapital		86 003 748	65 394 271
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		183 911	183 911
Udekket tap		13 279 608	13 192 028
Sum opptjent egenkapital		-13 095 697	-13 008 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	5	72 908 051	52 386 154
Sum langsiktig gjeld		0	0
Annen kortsiktig gjeld	3		
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 908 051	52 386 154



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 består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avvirket.

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. Betyggende 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, Dronning Eufemias gate 71, 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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Oslo, 28. august 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning OMP Capital AY AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Lund, Bjørn	BANKID_MOBILE	2020-08-28 19:54

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



20200828 - OMP Capital AY AS årsregnskap til signering 2019.pdf

Signers:

Name	Method	Date
Skaara, Jone	BANKID	2020-08-28 16:04 GMT+2
Andersson, Asle	BANKID	2020-08-28 17:09 GMT+2

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85

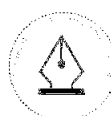
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2019

OMP Capital AY AS

Org.nr.:913 641 086



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85



OMP Capital AY AS

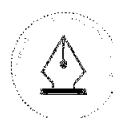
Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	146 894	143 647
Sum driftskostnader		146 894	143 647
Driftsresultat		-146 894	-143 647
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	124
Annen finansinntekt	7	59 347	-48 661
Annen rentekostnad		0	85
Annen finanskostnad	7	-70	-194
Sum finansinntekter og finanskostnader		59 314	-48 815
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 580	-192 462
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	93 294
Årsresultat		-87 580	-285 756
Overføringer			
Overført til udekket tap		87 580	285 756
Sum overføringer	5	87 580	285 756

OMP Capital AY AS

Side 2



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85



OMP Capital AY AS

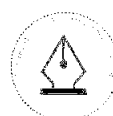
Balanse

Tall i NOK

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>72 753 271</u>	<u>52 097 564</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>72 753 271</u>	<u>52 097 564</u>
Sum anleggsmidler		<u>72 753 271</u>	<u>52 097 564</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		<u>154 780</u>	<u>288 591</u>
Sum bankinnskudd o.l.		<u>154 780</u>	<u>288 591</u>
Sum omløpsmidler		<u>154 780</u>	<u>288 591</u>
Sum eiendeler		<u>72 908 051</u>	<u>52 386 154</u>

OMP Capital AY AS

Side 3



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85



OMP Capital AY AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 132 699	868 575
Overkurs		84 858 852	64 513 500
Annen innskutt egenkapital		12 197	12 197
Sum innskutt egenkapital		86 003 748	65 394 271
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		183 911	183 911
Udekket tap		-13 279 608	-13 192 028
Sum opptjent egenkapital		-13 095 697	-13 008 117
Sum egenkapital	5	72 908 051	52 386 154
Sum egenkapital og gjeld		72 908 051	52 386 154

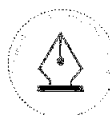
Oslo, 28.08.2020
Styret i OMP Capital AY AS

Asle Andersson
styreleder

Jone Skaara
styremedlem

OMP Capital AY AS

Side 4



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85



OMP Capital AY AS

Noter til regnskapet pr. 31.12.2019

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.

Finansielle anleggsmidler

Tilknyttede selskap og andre aksjer er vurdert etter kostmetoden i regnskapet. Ved verdifall som ikke er forbigående nedskrives aksjene til virkelig verdi. Aksjene oppskrives ikke.

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 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.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85



OMP Capital AY AS

Noter til regnskapet pr. 31.12.2019

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Garanti og sikkerhetsstillelser

Det er ikke stilt garanti eller sikkerhetsstillelser for lån.

Revisor

Fordelt på tjenestetype (inkl. merverdiavgift):	2019	2018
Lovpålagt revisjon	15 625	25 625
<i>Honorar for andre tjenester:</i>		
- Bistand kapitalforhøyelser	56 250	37 500
Sum	71 875	63 125

Note 3 Investeringer

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Investeringer i andeler utenlandske			
OMP Asset Yield General Partner, LP	99,25%	72 753 271	72 753 271
Total		72 753 271	72 753 271

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i OMP Capital AY AS pr. 31.12.2019 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 512 247	0,014	35 171
Preferanse aksjer	78 394 800	0,014	1 097 527
Sum	80 907 047		1 132 699

Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12.2019 var:

	Ordinære	Preferanse	Eierandel %
Offshore Merchant Partners AS	2 219 575	78 394 800	99,64
Andre aksjonærer < 1%	292 672	0	0,36
Totalt antall aksjer	2 512 247	78 394 800	100



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85

**OMP Capital AY AS****Noter til regnskapet pr. 31.12.2019****Note 5 Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Udekket tap/ Annen EK	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	868 575	64 513 500	12 197	-13 008 117	52 386 154
Kapitalforhøyelse 23.01.19	38 384	2 961 662			3 000 046
Kapitalforhøyelse 19.07.19	134 068	10 325 267			10 459 335
Kapitalforhøyelse 29.08.19	75 512	5 813 873			5 889 385
Kapitalforhøyelse 15.11.19	16 159	1 244 550			1 260 709
Årets resultat				-87 580	-87 580
Egenkapital 31.12.2019	1 132 698	84 858 852	12 197	-13 095 697	72 908 051

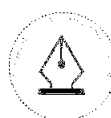
Note 6 Skatt

	2019	2018
Årets skattekostnad		
<i>Resultatført skatt på ordinært resultat:</i>		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	93 294
Skattekostnad ordinært resultat	0	93 294
<i>Skattepliktig inntekt:</i>		
Ordinært resultat før skatt	-87 580	-192 462
Permanente forskjeller	0	0
Skattemessig andel fra selskap med deltakerfastsettelse	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig resultat	-87 580	-192 462
<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:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	- 685 669	- 598 089	-87 580
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-685 669	-598 089	-87 580
Utsatt skattefordel (22 % / 22 %)	150 847	131 580	19 268

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, da det ikke er sannsynliggjort at selskapet vil ha fremtidig skattepliktig inntekt.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85



OMP Capital AY AS

Noter til regnskapet pr. 31.12.2019

Note 7 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Resultatregnskapet:	2019	2018
Finansinntekter (agio)	90 345	20 266
Finanskostnader (disagio)	- 30 998	- 69 120
Sum	59 347	-48 854

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

Note 8 Hendelser etter balansedagen

Med bakgrunn i utbruddet av coronaviruset våren 2020 og det vesentlige fallet i oljeprisen, med den effekten dette har hatt på kronekursen, har selskapet gjennomgått og vurdert effekten av disse hendelsene på selskapets drift. Selv om ingen selskaper vil være upåvirket og effekten av disse hendelsene ventes å ha en vesentlig påvirkning på de underliggende investeringsporteføljene i fondene, forventes det at selskapet isolert sett vil kunne opprettholde tilnærmet normal drift i tiden som kommer.

Fra et ESG perspektiv har selskapet fulgt myndighetenes råd med det resultat at samtlige ansatte jobber hjemmefra for å bidra til å, gjennom redusert kontakt med andre mennesker, bidra til å bremse spredningen av viruset.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1148461B327E4669AA40920B0299EC85