



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 527 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPEKS AS
Forretningsadresse: Holtegata 20
0259 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lorentz Selmer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		203 000	1 239 650
Sum inntekter		203 000	1 239 650
Kostnader			
Lønnskostnad m.m.	2		
Avskrivning på varige driftsmidler	4		
Annen driftskostnad	2	453 046	594 675
Sum kostnader		453 046	594 675
Driftsresultat		-250 046	644 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103 924	128 063
Annen finansinntekt		115 456	125 375
Sum finansinntekter		219 380	253 438
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		-303 321	-209 207
Rentekostnad til foretak i samme konsern		382	243
Annen finanskostnad		46 364	23 842
Sum finanskostnader		-256 575	-185 122
Netto finans		475 956	438 560
Ordinært resultat før skattekostnad		225 910	1 083 535
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-41 388	173 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		267 298	910 299
Årsresultat		267 298	910 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		267 298	910 299
Totalresultat		267 298	910 299
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte			400 000
Avsatt til annen egenkapital		267 298	510 299
Sum overføringer og disponeringer		267 298	910 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter m.m	4	142 500	142 500
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar o.l	4	60 649	60 649
Sum varige driftsmidler		203 149	203 149
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	263 080	260 090
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 620 000	2 620 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 883 080	2 880 090
Sum anleggsmidler		3 086 229	3 083 239
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		47 638	41 500
Sum fordringer		47 638	41 500
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Markedsbaserte aksjer	7	250 513	250 513
Markedsbaserte obligasjoner	7	8 060 764	7 125 290
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Sum investeringer		8 311 277	7 375 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 320 859	15 216 789



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 838178

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 527 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPEKS AS
Forretningsadresse: Holtegata 20
0259 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lorentz Selmer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2021

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, 20.10.2021



Organisasjonsnr: 937 527 381
OPEKS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		203 000	1 239 650
Sum inntekter		203 000	1 239 650
Kostnader			
Lønnskostnad m.m.	2		
Avskrivning på varige driftsmidler	4		
Annen driftskostnad	2	453 046	594 675
Sum kostnader		453 046	594 675
Driftsresultat		-250 046	644 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103 924	128 063
Annen finansinntekt		115 456	125 375
Sum finansinntekter		219 380	253 438
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		-303 321	-209 207
Rentekostnad til foretak i samme konsern		382	243
Annen finanskostnad		46 364	23 842
Sum finanskostnader		-256 575	-185 122
Netto finans		475 956	438 560
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		225 910	1 083 535
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-41 388	173 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		267 298	910 299
Årsresultat		267 298	910 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		267 298	910 299
Totalresultat		267 298	910 299
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000
Avsatt til annen egenkapital		267 298	510 299
Sum overføringer og disponeringer		267 298	910 299





Organisasjonsnr: 937 527 381
OPEKS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter m.m	4	142 500	142 500
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar o.l	4	60 649	60 649
Sum varige driftsmidler		203 149	203 149
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	263 080	260 090
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 620 000	2 620 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 883 080	2 880 090
Sum anleggsmidler		3 086 229	3 083 239
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		47 638	41 500
Sum fordringer		47 638	41 500
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Markedsbaserte aksjer	7	250 513	250 513
Markedsbaserte obligasjoner	7	8 060 764	7 125 290
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Sum investeringer		8 311 277	7 375 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		3 875 716	4 716 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 875 716	4 716 248



Sum omløpsmidler		12 234 630	12 133 550
SUM EIENDELER		15 320 859	15 216 789
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	9 450 000	9 450 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		9 450 000	9 450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 660 181	4 392 883
Sum opptjent egenkapital		4 660 181	4 392 883
Sum egenkapital		14 110 181	13 842 883
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 128	120
Betalbar skatt	3		173 236
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 200 550	800 550
Sum kortsiktig gjeld		1 210 678	1 373 906
Sum gjeld		1 210 678	1 373 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 320 859	15 216 789



Organisasjonsnr: 937 527 381
OPEKS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020

Opeks AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 937 527 381



Opeks AS

Resultatregnskap for 2020

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftsinntekt		203 000	1 239 650
SUM DRIFTSINNEKTER		203 000	1 239 650
Annen driftskostnad	2	453 046	594 675
SUM DRIFTSKOSTNADER		453 046	594 675
DRIFTSRESULTAT		-250 046	644 975
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		103 924	128 063
Annen finansinntekt		115 456	125 375
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		303 321	209 207
Rentekostnad		382	243
Annen finanskostnad		46 364	23 842
RESULTAT AV FINANSPOSTER		475 956	438 560
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		225 910	1 083 535
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-41 388	173 236
ÅRSOVERSKUDD		267 298	910 299
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER			
Avsatt til utbytte		0	400 000
Avsatt til annen egenkapital		267 298	510 299
SUM DISPONERT		267 298	910 299



Opeks AS

Balanse pr. 31. desember 2020

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter m.m	4	142 500	142 500
Driftsløsøre, inventar o.l	4	60 649	60 649
Sum varige driftsmidler		203 149	203 149
Finansielle driftsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	263 080	260 090
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 620 000	2 620 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 883 080	2 880 090
SUM ANLEGGSMIDLER		3 086 229	3 083 239
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		47 638	41 500
Sum fordringer		47 638	41 500
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	250 513	250 513
Markedsbaserte obligasjoner	7	8 060 764	7 125 290
Sum investeringer		8 311 277	7 375 803
Bankinnskudd, kontanter o.l		3 875 716	4 716 248
SUM OMLØPSMIDLER		12 234 630	12 133 550
SUM EIENDELER		15 320 859	15 216 789



Opeks AS

Balanse pr. 31. desember 2020

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	9 450 000	9 450 000
Sum innskutt egenkapital		9 450 000	9 450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 660 181	4 392 883
Sum opptjent egenkapital		4 660 181	4 392 883
SUM EGENKAPITAL		14 110 181	13 842 883
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 128	120
Betalbar skatt	3	0	173 236
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 200 550	800 550
Sum kortsiktig gjeld		1 210 678	1 373 906
SUM GJELD		1 210 678	1 373 906
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		15 320 859	15 216 789

Oslo, 19.08.2021
Styret i Opeks AS

Lorentz Selmer
styreleder/daglig leder



Opeks AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte omløpsmidler vurderes til det laveste av historisk kost og virkelig verdi.

Aksjer i felleskontrollert virksomhet

Investeringer i felleskontrollert virksomhet er vurdert etter kostmetoden.

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2020.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 20 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 11 875.
Beløpene er inklusive merverdiavgift.



Opeks AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-41 388	173 236
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-41 388	173 236
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	225 910	1 083 535
Permanente forskjeller	-414 038	-296 097
Skattepliktig inntekt	-188 128	787 438
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	173 236
Skatt på tilbakeført underskudd	-41 388	0
Sum betalbar skatt i balansen	-41 388	173 236

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller.

Note 4 Anleggsmidler

	Tomter	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	142 500	60 649	203 149
= Anskaffelseskost 31.12.20	142 500	60 649	203 149
= Bokført verdi 31.12.20	142 500	60 649	203 149

Ingen av selskapets anleggsmidler er avskrivbare.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	9 450 000	4 392 883	13 842 883
Årets resultat		267 298	267 298
Pr 31.12.2020	9 450 000	4 660 181	14 110 181



Opeks AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Opeks AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	51	45 000	2 295 000
B-aksjer	159	45 000	7 155 000
Sum	210		9 450 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Big T Holding AS		53	53	25,24
Little E Holding AS		53	53	25,24
Selmerita Holding AS		53	53	25,24
Patentør AS	51		51	24,29
Totalt antall aksjer	51	159	210	100,00

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Lorentz Selmer	styreleder/daglig leder	51	0	51
Totalt antall aksjer		51	0	51

A- og B-aksjene har henholdsvis 10 og 1 stemmer per aksje på generalforsamlingen. Lorentz Selmer eier aksjer indirekte gjennom sitt eierskap i Patentør AS.

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
Alfred Berg Obligasjon	1 930 319	1 958 446
DNB High Yield (I)	491 261	463 227
DNB Obligasjon 20 A	1 938 394	1 989 987
Equinor ASA	67 659	67 659
Global Equities A NOK (usikret)	370 000	491 451
Global Equities B NOK (sikret)	330 000	361 469
Holberg Kreditt	384 551	347 302
Multistrategy Hedge A NOK	1 130 000	1 247 263
Nordic Equities B NOK (sikret)	375 000	446 575
Norsk Hydro ASA	100 900	100 900
Norwegian Bonds Short Duration A NO	738 418	755 047
Orkla ASA	66 258	66 258
Yara International ASA	15 696	15 696
Sum	7 938 456	8 311 277

Mottatt utbytte utgjør i 2020 NOK 113 602.



Opeks AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffels es kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Felleskontrollert virksomhet							
As Holtegaten 20 OSLO		50,0%	50,0%	2 620 000	2 620 000	855 760	46 289
Sum				2 620 000	2 620 000	855 760	46 289

Opeks AS har yttet et lån til AS Holtegaten 20. Lånet renteberegnes og utestående beløp inkludert påløpne renter er NOK 263 080.



mazars

Fridtjof Nansens vei 19
0369 Oslo
Norway
Tel +47 23 19 63 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i

Opeks AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Opeks AS som viser et overskudd på kr 267 298. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

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 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.

Mazars AS
Org. no. 979 605 994



mazars

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 31.08.2021
Mazars Revisjon AS

Rune Jalving
Statsautorisert revisor