



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 778 646  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPEKTO AS  
Forretningsadresse: Holtegata 20  
0259 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 26.06.2020

### 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, 21.10.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning av finansinvesteringer		-10 066	1 207 716
<b>Sum inntekter</b>		<b>-10 066</b>	<b>1 207 716</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad m.m.	2		
Annen driftskostnad		30 119	30 006
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 119</b>	<b>30 006</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-40 185</b>	<b>1 177 710</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		15 271	54 996
Annen finansinntekt	6		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 271</b>	<b>54 996</b>
Annen finanskostnad	6	86 119	80 892
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>86 119</b>	<b>80 892</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-70 848</b>	<b>-25 896</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			1 151 814
Overført fra annen egenkapital		-111 032	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	6	27 406 524	27 467 030
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
<b>Sum investeringer</b>		<b>27 406 524</b>	<b>27 467 030</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l		1 944 611	1 995 138
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 944 611</b>	<b>1 995 138</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 356 135</b>	<b>29 467 167</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 356 135</b>	<b>29 467 167</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 5	13 699 200	13 699 200
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>13 699 200</b>	<b>13 699 200</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	15 617 973	15 729 005
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>15 617 973</b>	<b>15 729 005</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>29 317 173</b>	<b>29 428 205</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		38 963	38 963
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>38 963</b>	<b>38 963</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>38 963</b>	<b>38 963</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 356 135</b>	<b>29 467 167</b>



# Årsregnskap 2019 OPEKTO AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 982 778 646



### OPEKTO AS

Resultatregnskap for 2019

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Avkastning av finansinvesteringer		-10 066	1 207 716
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>-10 066</b>	<b>1 207 716</b>
Annen driftskostnad		30 119	30 006
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>30 119</b>	<b>30 006</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-40 185</b>	<b>1 177 710</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		15 271	54 996
Annen finanskostnad	6	86 119	80 892
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-70 848</b>	<b>-25 896</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>
<b>ÅRSOVERSKUDD</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>
<b>OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 151 814
Overført fra annen egenkapital		111 032	0
<b>SUM DISPONERT</b>		<b>-111 032</b>	<b>1 151 814</b>



## OPEKTO AS

Balanse pr. 31. desember 2019

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	6	27 406 524	27 467 030
<b>Sum investeringer</b>		<b>27 406 524</b>	<b>27 467 030</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>1 944 611</b>	<b>1 995 138</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>29 356 135</b>	<b>29 467 167</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 356 135</b>	<b>29 467 167</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 5	13 699 200	13 699 200
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>13 699 200</b>	<b>13 699 200</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	15 617 973	15 729 005
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>15 617 973</b>	<b>15 729 005</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>29 317 173</b>	<b>29 428 205</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		38 963	38 963
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>38 963</b>	<b>38 963</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>38 963</b>	<b>38 963</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>29 356 135</b>	<b>29 467 167</b>

Oslo, 26.06.2020  
Styret i OPEKTO AS

Lorentz Selmer  
styreleder/daglig leder



## OPEKTO AS

Noter til regnskapet for 2019

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

Avkastning på investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i driftsinntektene. Avkastningen inkluderer realiserte beløp og negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivninger).

#### 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 omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### 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 i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 15 000.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 750.

### Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	13 699 200	15 729 005	29 428 205
Årets resultat		-111 032	-111 032
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>13 699 200</b>	<b>15 617 973</b>	<b>29 317 173</b>



## OPEKTO AS

Noter til regnskapet for 2019

### Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-111 032	1 151 814
Permanente forskjeller	14 692	-1 197 768
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-96 340</b>	<b>-45 954</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-241 509	-145 168	96 340
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-241 509</b>	<b>-145 168</b>	<b>96 340</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-53 132</b>	<b>-31 937</b>	<b>21 195</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 5 Aksjonærer

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

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
A-aksjer	597	11 416	6 815 352
B-aksjer	603	11 416	6 883 848
<b>Sum</b>	<b>1 200</b>		<b>13 699 200</b>

#### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	<u>A-aksjer</u>	<u>B-aksjer</u>	<u>Sum</u>	<u>Eierandel</u>
Patentør As	597	0	597	50
Big T Holding As	0	201	201	17
Little E Holding As	0	201	201	17
Selmerita Holding As	0	201	201	17
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>597</b>	<b>603</b>	<b>1 200</b>	<b>100</b>

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



## OPEKTO AS

Noter til regnskapet for 2019

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Lorentz Selmer	styreleder/daglig leder	597	0	597

Daglig leder Lorentz Selmer eier 100% av Patentør AS.

### Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
<b>Omløpsmidler</b>		
AKO Global UCITS Fund Class 2	976 587	976 587
AKO Long/Short NOK Note II	378 750	378 750
AKO Long/Short NOK Note Konv III	375 000	375 000
DNB Norden (III)	279 452	279 452
Global Bonds A NOK	544 098	544 098
Global Equities A NOK (sikret)	2 500 000	2 500 000
Global Equities B NOK (usikret)	1 903 889	1 903 889
Global High Yield A NOK	250 000	250 000
Handelsbanken Norden Selektiv NOK	502 103	502 103
KLP AksjeEuropa Indeks II	258 313	258 313
KLP AksjeNorge Indeks	313 728	313 728
Melhus Sparebank	452 338	452 338
Multistrategy Hedge A NOK	1 690 841	1 690 841
Nordic Bonds A NOK	9 571 649	9 571 649
Nordic Equities A NOK	3 400 597	3 400 597
Nordic High Yield A NOK	1 363 099	1 363 099
Norwegian Bonds Short Duration A	2 095 096	2 095 096
Skue Sparebank	328 984	328 984
Sparebank Øst	672 612	222 000
<b>Sum verdipapirer</b>	<b>27 857 135</b>	<b>27 406 523</b>



Til generalforsamlingen i

OPEKTO AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til OPEKTO AS som viser et underskudd på kr 111 032. Årsregnskapet 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 (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 avvirket.

### 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. 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.



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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 26.06.2020  
Mazars Revisjon AS

Rune Jalving  
Statsautorisert revisor