



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 011 662
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMP CAPITAL AS
Forretningsadresse: Klingenberggata 5
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Asle Andersson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 24.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Forvaltningshonorar	2	53 163 201	31 823 809
Annen driftsinntekt	2	1 032 000	6 361 619
Sum inntekter		54 195 201	38 185 428
Kostnader			
Lønnskostnad	3	37 303 626	26 103 494
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	143 809	155 913
Annen driftskostnad	3	12 579 166	8 532 207
Sum kostnader		50 026 601	34 791 614
Driftsresultat		4 168 600	3 393 813
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		368 417	130 857
Annen finansinntekt		4 979 711	286 402
Sum finansinntekter		5 348 128	417 259
Annen rentekostnad		2 575	721
Annen finanskostnad		2 619 470	373 113
Sum finanskostnader		2 622 045	373 834
Netto finans		2 726 083	43 425
Ordinært resultat før skattekostnad		6 894 683	3 437 239
Skattekostnad på resultat	5	1 758 087	863 521
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 136 596	2 573 718
Årsresultat		5 136 596	2 573 718
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 136 596	2 573 718
Totalresultat		5 136 596	2 573 718
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	6	5 136 596	2 573 718
Sum overføringer og disponeringer		5 136 596	2 573 718



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 358 861	5 372 061
Sum immaterielle eiendeler		3 358 861	5 372 061
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	238 637	148 031
Sum varige driftsmidler		238 637	148 031
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		3 597 498	5 520 092
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 207 544	853 283
Konsernfordringer	7, 7	23 901 791	13 969 917
Sum fordringer		25 109 335	14 823 200
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	29 511 286	23 636 408
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 511 286	23 636 408
Sum omløpsmidler		54 620 620	38 459 608
SUM EIENDELER		58 218 118	43 979 701

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	9	590 000	590 000
Annen innskutt egenkapital		57 942 180	57 037 690
Sum innskutt egenkapital		58 532 180	57 627 690
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		17 207 549	22 344 145
Sum opptjent egenkapital		-17 207 549	-22 344 145
Sum egenkapital	6, 10	41 324 631	35 283 545
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 748	1 099 023
Skyldig offentlige avgifter		2 814 230	2 500 386
Kortsiktig konserngjeld	7		200 000
Annen kortsiktig gjeld	11	13 778 508	4 896 746
Sum kortsiktig gjeld		16 893 487	8 696 155
Sum gjeld		16 893 487	8 696 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 218 118	43 979 701



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

7.1 OMP Capital AS - Årsregnskap 2022 - til signering.pdf

Name	Method	Signed at
Thorkildsen, Alf Christian	BANKID_MOBILE	2023-03-23 08:37 GMT+01
Solstad, Jan Harald	BANKID_MOBILE	2023-03-22 16:13 GMT+01
Bjørge, Ole Henrik	BANKID_MOBILE	2023-03-22 13:31 GMT+01
Myklebust, Ivar Hansson	BANKID	2023-03-22 13:23 GMT+01



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

External reference: A951A632740441F8AECB1195F86B538B



Årsregnskap 2022

OMP Capital AS

Org.nr.:813 011 662

Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

OMP Capital AS' virksomhet består i å forvalte alternative investeringsfond, samt alt som naturlig hører til dette. Selskapets virksomhet omfattes av lov 20. juni 2014 nr. 28 om forvaltning av alternative investeringsfond (AIF-loven). Selskapet fikk konsesjon av Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond i henhold til AIF-loven § 2-2(1) den 3. november 2014. Selskapet driver sin virksomhet i Oslo kommune.

Selskapets finansielle stilling

Resultatregnskapet, som viser et ordinært resultat før skattekostnad på kr 6 894 683 (kr 3 437 239 i 2021), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2022. Balansen gir et riktig uttrykk for selskapets stilling ved årsskiftet.

Styret er ikke kjent med andre forhold av betydning for bedømmelsen av selskapets resultat og stilling enn det som fremgår av resultatregnskap og balanse med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt andre forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Selskapet har i regnskapsåret oppfylt kravet om kapitaldekning, i tråd med kapitaldekningskravet for forvaltere av alternative investeringsfond.

Risiko

Selskapets løpende inntekter og resultat er basert på gjeldende forvaltningsavtaler med OMP SICAV p.l.c., OMP LNG Holding SICAV p.l.c., OMP LNG II Holding SICAV p.l.c. og Offshore Merchant Partners Asset Yield (GP) Limited. Selskapets forvaltningsavtale med Offshore Merchant Partners Asset Yield Fund General Partner L.P ble overtatt uendret av Offshore Merchant Partners Asset Yield (GP) Limited 22.12.2021. Den største identifiserte risikofaktoren er knytte til inntektsgrunnlaget fra nevnte selskap og deres evne til å oppfylle sine forpliktelser. I tillegg er selskapet eksponert mot valutaværing, hovedsaklig USD.

Selskapet har etablerte tilstrekkelige interne rutiner for å håndtere finansiell risiko. Selskapet er indirekte eksponert for markedsrisiko ved at Selskapet hovedsakelig har innrettet sin virksomhet mot kunder som investerer i aktiva knyttet til finansiering av infrastruktur, maritim transport, energisektoren og offshoresegmentet av olje- og gassindustrien.

Fortsatt drift

Det forventes en videre positiv resultatutvikling i 2023 og i samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjeparter.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet er et heleid datterselskap av OMP SICAV p.l.c., hjemmehørende på Malta. Ved årets utløp var det 11 ansatte. Arbeidsmiljøet anses som bra. Sykefraværet i selskapet har vært lavt i regnskapsåret. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Styret består av fire personer hvorav fire menn. Styret er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret. Det er for øyeblikket ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men styrets målsetning er å innfri disse forventningene på sikt.

Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



Ytre miljø og FoU

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet. Selskapet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling.

Oslo, 22.03.2023
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
Styreleder

Ivar Hansson Myklebust
Styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Bjørge
Styremedlem

Jan Harald Solstad
Styremedlem

Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Forvaltningshonorar	2	53 163 201	31 823 809
Annen driftsinntekt	2	<u>1 032 000</u>	<u>6 361 619</u>
Sum driftsinntekter		<u>54 195 201</u>	<u>38 185 428</u>
Lønnskostnad	3	37 303 626	26 103 494
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	143 809	155 913
Annen driftskostnad	3	<u>12 579 166</u>	<u>8 532 207</u>
Sum driftskostnader		<u>50 026 601</u>	<u>34 791 614</u>
Driftsresultat		<u>4 168 600</u>	<u>3 393 813</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		153 771	119 928
Annen renteinntekt		214 646	10 929
Annen finansinntekt		4 979 711	286 402
Annen rentekostnad		2 575	721
Annen finanskostnad		<u>2 619 470</u>	<u>373 113</u>
Resultat av finansposter		<u>2 726 083</u>	<u>43 425</u>
Resultat før skattekostnad		<u>6 894 683</u>	<u>3 437 239</u>
Skattekostnad på resultat	5	1 758 087	863 521
Årsresultat		<u>5 136 596</u>	<u>2 573 718</u>
Overføringer			
Overført til dekning av tidligere udekket tap	6	<u>-5 136 596</u>	<u>-2 573 718</u>
Sum overføringer		<u>-5 136 596</u>	<u>-2 573 718</u>

OMP Capital AS Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46 Side 4



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

Document ID:
A951A632740441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 358 861	5 372 061
Sum immaterielle eiendeler		3 358 861	5 372 061
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	238 637	148 031
Sum varige driftsmidler		238 637	148 031
Sum anleggsmidler		3 597 498	5 520 092
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7	258 000	6 816 198
Fordring på selskap i samme konsern	7	23 643 791	7 153 719
Andre kortsiktige fordringer		1 207 544	853 283
Sum fordringer		25 109 335	14 823 200
Likvider			
Bankinnskudd	8	29 511 286	23 636 408
Sum likvider		29 511 286	23 636 408
Sum omløpsmidler		54 620 620	38 459 608
Sum eiendeler		58 218 118	43 979 701

OMP Capital AS Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46 Side 5



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	590 000	590 000
Overkurs/ annen innskutt kapital		57 942 180	57 037 690
Sum innskutt egenkapital		58 532 180	57 627 690
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-17 207 549	-22 344 145
Sum opptjent egenkapital		-17 207 549	-22 344 145
Sum egenkapital	6, 10	41 324 631	35 283 545
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 748	1 099 023
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	7	0	200 000
Skyldig offentlige avgifter		2 814 230	2 500 386
Annen kortsiktig gjeld	11	13 778 508	4 896 746
Sum kortsiktig gjeld		16 893 487	8 696 155
Sum gjeld		16 893 487	8 696 155
Sum egenkapital og gjeld		58 218 118	43 979 701

Oslo, 22.03.2023
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
Styreleder

Ivar Hansson Myklebust
Styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Bjørge
Styremedlem

Jan Harald Solstad
Styremedlem

OMP Capital AS Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46 Side 6



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Indirekte kontantstrøm

Tall i NOK

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	6 894 683	3 437 239
+ Ordinære avskrivninger	143 809	155 913
+/- Endring i kundefordringer	6 558 198	-6 081 931
+/- Endring i leverandørgjeld	-998 275	373 742
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-6 489 124	-6 128 503
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 109 292	-8 243 541
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ifm kredittering ved kjøp av varige driftsmidler	0	-83 979
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	234 415	33 024
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-234 415	50 955
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	5 874 877	-8 192 586
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	23 636 408	31 828 729
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	29 511 286	23 636 144

OMP Capital AS Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46 Side 7



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m. 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, fratrukket av- og nedskrivninger. 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.

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. Som følge av at selskapet er definert som foretak under finansskatt fra 01.01.2017 så er utsatt skatt beregnet med 25% 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.

Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

OMP Capital AS

Side 8

Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 2 Driftsinntekter fordelt på geografisk marked

Spesifikasjon av driftsinntekt fordelt på geografisk området:	2022	2021
Norge	1 032 000	5 416 200
Malta	36 978 529	10 585 091
Guernsey	16 184 672	22 184 137
Sum driftsinntekt fordelt på geografisk området	54 195 201	38 185 428

Driftsinntekter omfatter honorar for forvaltning av OMP Asset Yield (GP) Limited, OMP SICAV p.l.c. og OMP LNG Holdig SICAV p.l.c. og annen driftsinntekt er knyttet til honorar og godtgjørelse av personal.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnader:	2022	2021
Lønn	20 490 137	17 983 132
Bonus	10 248 500	2 317 857
Arbeidsgiveravgift	2 643 594	3 100 975
Finansskatt	1 118 763	1 099 637
Pensjonskostnader	848 623	802 109
Andre personalkostnader/ annen godtgjørelse	1 954 008	799 784
Sum lønnskostnader	37 303 626	26 103 494

Gjennomsnittlig antall årsverk 11,0 10,6

Godtgjørelser gitt til selskapets ledende personer:	Daglig leder	Andre ledende ansatte	Styret
Lønn	3 346 410	4 115 985	0
Bonus	62 500	887 500	0
Annen godtgjørelse	16 047	33 631	900 000
Pensjonsutgifter	76 174	154 334	0
Sum	3 501 131	5 191 450	900 000

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning på lik linje med øvrige ansatte. Andre ledende ansatte inkluderer leder for porteføljeforvaltning og leder for risikostyring.

Det er forøvrig ikke gitt lån og/eller stilt sikkerhet for lån til daglig leder eller styrets leder.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2022	2021
Lovpålagt revisjon	168 750	258 125
Honorar for andre tjenester	0	0
Sum honorar til revisor	168 750	258 125

OMP Capital AS

Side 9

Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 4 Driftsmidler

	Kontormaskiner	Driftsløsløse, inventar	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.2022	510 584	404 817	62 250	977 651
Tilgang 2022	215 142	19 273	0	234 415
= Anskaffelseskost pr 31.12.2022	725 726	424 090	62 250	1 212 066
Akk. av- og nedskrivninger 1.1.2022	390 743	389 426	49 451	829 620
Årets avskrivninger	114 796	18 603	10 410	143 809
= Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	505 539	408 029	59 861	973 429
= Balanseført verdi 31.12.2022	220 187	16 061	2 389	238 637
Forventet økonomisk levetid	3 år	5 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær	leieperiode	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-255 113	-425 434
Endring i utsatt skattefordel	2 013 200	1 288 955
Skattekostnad ordinært resultat	1 758 087	863 521

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 894 683	3 437 239
Permanente forskjeller	137 668	16 844
Endring i midlertidige forskjeller	7 980	65 315
Mottatt konsernbidrag - skattemessig virkning	1 020 451	1 701 736
Benyttet fremførbart underskudd	-8 060 783	-5 221 134
Skattepliktig resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen:

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:

Midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-150 265	-142 285	-7 980
Sum	-150 265	-142 285	-7 980

Akkumulert fremførbart underskudd	-13 285 177	-21 345 959	8 060 783
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-13 435 442	-21 488 244	8 052 802

Utsatt skattefordel (25% / 25%)	3 358 861	5 372 061	2 013 200
---------------------------------	-----------	-----------	-----------





OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 6 Egenkapital

Egenkapitalen i OMP Capital AS pr 31.12.2022:

	Aksjekapital	Overkurs/ annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	590 000	57 037 690	-22 344 145	35 283 545
Årets resultat	0	0	5 136 596	5 136 596
Mottatt konsernbidrag	0	904 490	0	904 490
Egenkapital 31.12.2022	590 000	57 942 180	-17 207 549	41 324 631

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2022	2021
Kundefordringer med selskap samme konsern		
OMP SICAV p.l.c	0	6 270 625
OMP Management AS	258 000	545 573
Sum kundefordringer	258 000	6 816 198
Andre fordring med selskap i samme konsern		
OMP Management AS, konsernbidrag	1 159 603	1 933 791
Offshore Merchant Partners AS, lån inkl. renter	5 373 699	5 219 928
OMP LNG Holding II SICAV p.l.c	40 050	0
OMP SICAV p.l.c, utestående forvaltningshonorar	17 070 439	0
Sum fordringer med selskap i samme konsern	23 643 791	7 153 719
Leverandørgjeld med selskap i samme konsern		
HitecVision Advisory AS	0	200 000
Sum leverandørgjeld med selskap i samme konsern	0	200 000

Note 8 Bankinnskudd

Bundne bankmidler i OMP Capital AS pr. 31.12.2022:

	2022	2021
Skattetrekkkonto	1 335 790	1 031 704
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	1 335 790	995 960

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

	2022	2021
Depositumskonto, husleie	962 768	0

OMP Capital AS

Side 11

Confidential, Guldbrandsen, Espen Tørvold, 17/03/2023 14:48:46



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 9 Aksjekapital og aksjonær

Aksjekapitalen i OMP Capital AS pr. 31.12.2022:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	59 000 000	0,01	590 000
Sum aksjer	59 000 000		590 000

Aksjonær i OMP Capital AS pr. 31.12.2022:

	Ordinære	Eierandel
OMP SICAV plc	59 000 000	100 %
Totalt antall aksjer	59 000 000	100 %

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 Kapitaldekning

Ansvarlig kapital	2022	2021
Aksjekapital	590 000	590 000
Annen egenkapital (innbetalt + annen EK + resultat)	40 734 631	34 693 545
Fradrag i egenkapital (utsatt skattefordel)	-3 358 861	-5 372 061
Sum ansvarlig kapital	37 965 770	29 911 484

Kapitalkrav for 2022 og 2021 (25% av faste kostnader for 2021 og 2020)

7 942 672 6 541 275

Overdekning kapitalkrav

30 023 098 23 370 209

Beregning av faste kostnader for kapitalkrav

	2022	2021
Totale kostnader inkl. netto finansposter	47 300 518	34 748 189
Bonus og sluttvederlag inkl. feriepenger og finansskatt	-10 548 500	-2 977 500
Faste kostnader	36 752 018	31 770 689
Kapitalkrav (25% av faste kostnader)	9 188 005	7 942 672

Kapitalkravet for 2023 er kr 9 188 005 og for 2022 kr 7 942 672.



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

Document ID:
A951A6327-044-1F8AECB1195F86B538B



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld:	2022	2021
Utlegg fra ansatte	139 765	18 191
Avsetning bonus	10 548 500	2 500 000
Avsetning for styrehonorar	425 000	160 000
Skyldig feriepenger	2 142 180	2 088 555
Avsetning juridiske tjenester	523 063	130 000
Sum annen kortsiktig gjeld	13 778 508	4 896 746

Selskaper har pr 31.12.2022 ingen:

- gjeld som forfaller senere enn fem år
- gjeld som er sikret ved pant
- pantsatte eiendeler
- øvrige forpliktelser hvor eiendelene er stilet sikkerhet for



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

Document ID:
A951A6327-0441F8AECB1195F86B538B



Til generalforsamlingen i OMP Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for OMP Capital AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og indirekte kontantstrøm 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 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



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 avgjøre 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.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 22. mars 2023

PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lund, Bjørn	BANKID_MOBILE	2023-03-22 20:57

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.



Årsregnskap 2022

OMP Capital AS

Org.nr.:813 011 662



OMP Capital AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

OMP Capital AS' virksomhet består i å forvalte alternative investeringsfond, samt alt som naturlig hører til dette. Selskapets virksomhet omfattes av lov 20. juni 2014 nr. 28 om forvaltning av alternative investeringsfond (AIF-loven). Selskapet fikk konsesjon av Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond i henhold til AIF-loven § 2-2(1) den 3. november 2014. Selskapet driver sin virksomhet i Oslo kommune.

Selskapets finansielle stilling

Resultatregnskapet, som viser et ordinært resultat før skattekostnad på kr 6 894 683 (kr 3 437 239 i 2021), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2022. Balansen gir et riktig uttrykk for selskapets stilling ved årsskiftet.

Styret er ikke kjent med andre forhold av betydning for bedømmelsen av selskapets resultat og stilling enn det som fremgår av resultatregnskap og balanse med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt andre forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Selskapet har i regnskapsåret oppfylt kravet om kapitaldekning, i tråd med kapitaldekningskravet for forvaltere av alternative investeringsfond.

Risiko

Selskapets løpende inntekter og resultat er basert på gjeldende forvaltningsavtaler med OMP SICAV p.l.c., OMP LNG Holding SICAV p.l.c., OMP LNG II Holding SICAV p.l.c. og Offshore Merchant Partners Asset Yield (GP) Limited. Selskapets forvaltningsavtale med Offshore Merchant Partners Asset Yield Fund General Partner L.P ble overtatt uendret av Offshore Merchant Partners Asset Yield (GP) Limited 22.12.2021. Den største identifiserte risikofaktoren er knytte til inntektsgrunnlaget fra nevnte selskap og deres evne til å oppfylle sine forpliktelser. I tillegg er selskapet eksponert mot valutavsvingninger, hovedsaklig USD.

Selskapet har etablerte tilstrekkelige interne rutiner for å håndtere finansiell risiko. Selskapet er indirekte eksponert for markedsrisiko ved at Selskapet hovedsakelig har innrettet sin virksomhet mot kunder som investerer i aktiva knyttet til finansiering av infrastruktur, maritim transport, energisektoren og offshoresegmentet av olje- og gassindustrien.

Fortsatt drift

Det forventes en videre positiv resultatutvikling i 2023 og i samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjeparter.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet er et heleid datterselskap av OMP SICAV p.l.c., hjemmehørende på Malta. Ved årets utløp var det 11 ansatte. Arbeidsmiljøet anses som bra. Sykefraværet i selskapet har vært lavt i regnskapsåret. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Styret består av fire personer hvorav fire menn. Styret er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret. Det er for øyeblikket ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men styrets målsetning er å innfri disse forventningene på sikt.



Ytre miljø og FoU

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet. Selskapet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling.

Oslo, 22.03.2023
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
Styreleder

Ivar Hansson Myklebust
Styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Bjørge
Styremedlem

Jan Harald Solstad
Styremedlem



OMP Capital AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Forvaltningshonorar	2	53 163 201	31 823 809
Annen driftsinntekt	2	1 032 000	6 361 619
Sum driftsinntekter		54 195 201	38 185 428
Lønnskostnad	3	37 303 626	26 103 494
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	143 809	155 913
Annen driftskostnad	3	12 579 166	8 532 207
Sum driftskostnader		50 026 601	34 791 614
Driftsresultat		4 168 600	3 393 813
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		153 771	119 928
Annen renteinntekt		214 646	10 929
Annen finansinntekt		4 979 711	286 402
Annen rentekostnad		2 575	721
Annen finanskostnad		2 619 470	373 113
Resultat av finansposter		2 726 083	43 425
Resultat før skattekostnad		6 894 683	3 437 239
Skattekostnad på resultat	5	1 758 087	863 521
Årsresultat		5 136 596	2 573 718
Overføringer			
Overført til dekning av tidligere udekket tap	6	-5 136 596	-2 573 718
Sum overføringer		-5 136 596	-2 573 718



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	<u>3 358 861</u>	<u>5 372 061</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 358 861</u>	<u>5 372 061</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	<u>238 637</u>	<u>148 031</u>
Sum varige driftsmidler		<u>238 637</u>	<u>148 031</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 597 498</u>	<u>5 520 092</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7	258 000	6 816 198
Fordring på selskap i samme konsern	7	23 643 791	7 153 719
Andre kortsiktige fordringer		<u>1 207 544</u>	<u>853 283</u>
Sum fordringer		<u>25 109 335</u>	<u>14 823 200</u>
Likvider			
Bankinnskudd	8	<u>29 511 286</u>	<u>23 636 408</u>
Sum likvider		<u>29 511 286</u>	<u>23 636 408</u>
Sum omløpsmidler		<u>54 620 620</u>	<u>38 459 608</u>
Sum eiendeler		<u>58 218 118</u>	<u>43 979 701</u>



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	590 000	590 000
Overkurs/ annen innskutt kapital		<u>57 942 180</u>	<u>57 037 690</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>58 532 180</u>	<u>57 627 690</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-17 207 549</u>	<u>-22 344 145</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-17 207 549</u>	<u>-22 344 145</u>
Sum egenkapital	6, 10	<u>41 324 631</u>	<u>35 283 545</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 748	1 099 023
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	7	0	200 000
Skyldig offentlige avgifter		2 814 230	2 500 386
Annen kortsiktig gjeld	11	<u>13 778 508</u>	<u>4 896 746</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 893 487</u>	<u>8 696 155</u>
Sum gjeld		<u>16 893 487</u>	<u>8 696 155</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>58 218 118</u>	<u>43 979 701</u>

Oslo, 22.03.2023
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
Styreleder

Ivar Hansson Myklebust
Styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Bjørge
Styremedlem

Jan Harald Solstad
Styremedlem



OMP Capital AS

Indirekte kontantstrøm

Tall i NOK

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	6 894 683	3 437 239
+ Ordinære avskrivninger	143 809	155 913
+/- Endring i kundefordringer	6 558 198	-6 081 931
+/- Endring i leverandørgjeld	-998 275	373 742
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-6 489 124	-6 128 503
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 109 292	-8 243 541
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ifm kredittering ved kjøp av varige driftsmidler	0	-83 979
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	234 415	33 024
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-234 415	50 955
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	5 874 877	-8 192 586
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	23 636 408	31 828 729
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	29 511 286	23 636 144



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m. 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, fratrukket av- og nedskrivninger. 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.

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. Som følge av at selskapet er definert som foretak under finansskatt fra 01.01.2017 så er utsatt skatt beregnet med 25% 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.

Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 2 Driftsinntekter fordelt på geografisk marked

Spesifikasjon av driftsinntekt fordelt på geografisk området:	2022	2021
Norge	1 032 000	5 416 200
Malta	36 978 529	10 585 091
Guernsey	16 184 672	22 184 137
Sum driftsinntekt fordelt på geografisk området	54 195 201	38 185 428

Driftsinntekter omfatter honorar for forvaltning av OMP Asset Yield (GP) Limited, OMP SICAV p.l.c. og OMP LNG Holdig SICAV p.l.c, og annen driftsinntekt er knyttet til honorar og godtgjørelse av personal.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnader:	2022	2021
Lønn	20 490 137	17 983 132
Bonus	10 248 500	2 317 857
Arbeidsgiveravgift	2 643 594	3 100 975
Finansskatt	1 118 763	1 099 637
Pensjonskostnader	848 623	802 109
Andre personalkostnader/ annen godtgjørelse	1 954 008	799 784
Sum lønnskostnader	37 303 626	26 103 494

Gjennomsnittlig antall årsverk 11,0 10,6

Godtgjørelser gitt til selskapets ledende personer:	Daglig leder	Andre ledende ansatte	Styret
Lønn	3 346 410	4 115 985	0
Bonus	62 500	887 500	0
Annen godtgjørelse	16 047	33 631	900 000
Pensjonsutgifter	76 174	154 334	0
Sum	3 501 131	5 191 450	900 000

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning på lik linje med øvrige ansatte. Andre ledende ansatte inkluderer leder for porteføljeforvaltning og leder for risikostyring.

Det er forøvrig ikke gitt lån og/eller stilt sikkerhet for lån til daglig leder eller styrets leder.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2022	2021
Lovpålagt revisjon	168 750	258 125
Honorar for andre tjenester	0	0
Sum honorar til revisor	168 750	258 125

**OMP Capital AS****Noter til regnskap pr. 31.12.2022****Note 4 Driftsmidler**

	Kontormaskiner	Driftsløsøre, inventar	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.2022	510 584	404 817	62 250	977 651
Tilgang 2022	215 142	19 273	0	234 415
= Anskaffelseskost pr 31.12.2022	725 726	424 090	62 250	1 212 066
Akk. av- og nedskrivninger 1.1.2022	390 743	389 426	49 451	829 620
Årets avskrivninger	114 796	18 603	10 410	143 809
= Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	505 539	408 029	59 861	973 429
= Balanseført verdi 31.12.2022	220 187	16 061	2 389	238 637
Forventet økonomisk levetid	3 år	5 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær	leieperiode	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-255 113	-425 434
Endring i utsatt skattefordel	2 013 200	1 288 955
Skattekostnad ordinært resultat	1 758 087	863 521
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 894 683	3 437 239
Permanente forskjeller	137 668	16 844
Endring i midlertidige forskjeller	7 980	65 315
Mottatt konsernbidrag - skattemessig virkning	1 020 451	1 701 736
Benyttet fremførbart underskudd	-8 060 783	-5 221 134
Skattepliktig resultat	0	0
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
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:

Midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-150 265	-142 285	-7 980
Sum	-150 265	-142 285	-7 980
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 285 177	-21 345 959	8 060 783
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-13 435 442	-21 488 244	8 052 802
Utsatt skattefordel (25% / 25%)	3 358 861	5 372 061	2 013 200



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 6 Egenkapital

Egenkapitalen i OMP Capital AS pr 31.12.2022:

	Aksjekapital	Overkurs/ annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	590 000	57 037 690	-22 344 145	35 283 545
Årets resultat	0	0	5 136 596	5 136 596
Mottatt konsernbidrag	0	904 490	0	904 490
Egenkapital 31.12.2022	590 000	57 942 180	-17 207 549	41 324 631

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Kundefordringer med selskap samme konsern	2022	2021
OMP SICAV p.l.c	0	6 270 625
OMP Management AS	258 000	545 573
Sum kundefordringer	258 000	6 816 198

Andre fordring med selskap i samme konsern	2022	2021
OMP Management AS, konsernbidrag	1 159 603	1 933 791
Offshore Merchant Partners AS, lån inkl. renter	5 373 699	5 219 928
OMP LNG Holding II SICAV p.l.c	40 050	0
OMP SICAV p.l.c, utestående forvaltningshonorar	17 070 439	0
Sum fordringer med selskap i samme konsern	23 643 791	7 153 719

Leverandørgjeld med selskap i samme konsern	2022	2021
HitecVision Advisory AS	0	200 000
Sum leverandørgjeld med selskap i samme konsern	0	200 000

Note 8 Bankinnskudd

Bundne bankmidler i OMP Capital AS pr. 31.12.2022:

	2022	2021
Skattetrekkkonto	1 335 790	1 031 704
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	1 335 790	995 960

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

	2022	2021
Depositumskonto, husleie	962 768	0



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 9 Aksjekapital og aksjonær

Aksjekapitalen i OMP Capital AS pr. 31.12.2022:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	59 000 000	0,01	590 000
Sum aksjer	59 000 000		590 000

Aksjonær i OMP Capital AS pr. 31.12.2022:

	Ordinære	Eierandel
OMP SICAV plc	59 000 000	100 %
Totalt antall aksjer	59 000 000	100 %

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 Kapitaldekning

Ansvarlig kapital	2022	2021
Aksjekapital	590 000	590 000
Annen egenkapital (innbetalt + annen EK + resultat)	40 734 631	34 693 545
Fradrag i egenkapital (utsatt skattefordel)	-3 358 861	-5 372 061
Sum ansvarlig kapital	37 965 770	29 911 484
Kapitalkrav for 2022 og 2021 (25% av faste kostnader for 2021 og 2020)	7 942 672	6 541 275
Overdekning kapitalkrav	30 023 098	23 370 209
Beregning av faste kostnader for kapitalkrav	2022	2021
Totale kostnader inkl. netto finansposter	47 300 518	34 748 189
Bonus og sluttvederlag inkl. feriepenger og finansskatt	-10 548 500	-2 977 500
Faste kostnader	36 752 018	31 770 689
Kapitalkrav (25% av faste kostnader)	9 188 005	7 942 672

Kapitalkravet for 2023 er kr 9 188 005 og for 2022 kr 7 942 672.



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2022

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld:	2022	2021
Utlegg fra ansatte	139 765	18 191
Avsetning bonus	10 548 500	2 500 000
Avsetning for styrehonorar	425 000	160 000
Skyldig feriepenger	2 142 180	2 088 555
Avsetning juridiske tjenester	523 063	130 000
Sum annen kortsiktig gjeld	13 778 508	4 896 746

Selskaper har pr 31.12.2022 ingen:

- gjeld som forfaller senere enn fem år
- gjeld som er sikret ved pant
- pantsatte eiendeler
- øvrige forpliktelser hvor eiendelene er stilet sikkerhet for