



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 778 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPEKTO 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: 16.08.2021

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			
Avkastning av finansinvesteringer		1 245 117	-10 066
Sum inntekter		1 245 117	-10 066
Kostnader			
Lønnskostnad m.m.	2		
Annen driftskostnad		305 235	116 238
Sum kostnader		305 235	116 238
Driftsresultat		939 882	-126 304
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 060	15 271
Annen finansinntekt	6		
Sum finansinntekter		8 060	15 271
Annen finanskostnad	6		
Netto finans		8 060	15 271
Ordinært resultat før skattekostnad		947 942	-111 032
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		947 942	-111 032
Årsresultat		947 942	-111 032
Årsresultat etter minoritetsinteresser		947 942	-111 032
Totalresultat		947 942	-111 032
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		947 942	
Overført fra annen egenkapital			-111 032
Sum overføringer og disponeringer		947 942	-111 032



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
Sum fordringer		5 000	5 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	28 304 270	27 406 524
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		28 304 270	27 406 524
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		2 001 057	1 944 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 001 057	1 944 611
Sum omløpsmidler		30 310 327	29 356 135
SUM EIENDELER		30 310 327	29 356 135
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	13 699 200	13 699 200
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		13 699 200	13 699 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	16 565 914	15 617 973
Sum opptjent egenkapital		16 565 914	15 617 973
Sum egenkapital		30 265 114	29 317 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		45 213	38 963
Sum kortsiktig gjeld		45 213	38 963
Sum gjeld		45 213	38 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 310 327	29 356 135



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 838200

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 778 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPEKTO 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: 16.08.2021

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: 982 778 646
OPEKTO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning av finansinvesteringer		1 245 117	-10 066
Sum inntekter		1 245 117	-10 066
Kostnader			
Lønnskostnad m.m.	2		
Annen driftskostnad		305 235	116 238
Sum kostnader		305 235	116 238
Driftsresultat		939 882	-126 304
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 060	15 271
Annen finansinntekt	6		
Sum finansinntekter		8 060	15 271
Annen finanskostnad	6		
Netto finans		8 060	15 271
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	947 942	-111 032
Ordinært resultat etter skattekostnad		947 942	-111 032
Årsresultat		947 942	-111 032
Årsresultat etter minoritetsinteresser		947 942	-111 032
Totalresultat		947 942	-111 032
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		947 942	
Overført fra annen egenkapital			-111 032
Sum overføringer og disponeringer		947 942	-111 032



Organisasjonsnr: 982 778 646
OPEKTO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
Sum fordringer		5 000	5 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	28 304 270	27 406 524
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		28 304 270	27 406 524
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		2 001 057	1 944 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 001 057	1 944 611
Sum omløpsmidler		30 310 327	29 356 135
SUM EIENDELER		30 310 327	29 356 135
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	13 699 200	13 699 200
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		13 699 200	13 699 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	16 565 914	15 617 973
Sum opptjent egenkapital		16 565 914	15 617 973
Sum egenkapital		30 265 114	29 317 173
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		45 213	38 963
Sum kortsiktig gjeld		45 213	38 963
Sum gjeld		45 213	38 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 310 327	29 356 135



Organisasjonsnr: 982 778 646
OPEKTO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



mazars

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

Til generalforsamlingen i
OPEKTO AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til OPEKTO AS som viser et overskudd på kr 803 638. 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 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. 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



Årsregnskap 2020 OPEKTO AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 982 778 646



OPEKTO AS

Resultatregnskap for 2020

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Avkastning av finansinvesteringer		1 258 948	-10 066
SUM DRIFTSINNEKTER		1 258 948	-10 066
Annen driftskostnad		40 560	30 119
SUM DRIFTSKOSTNADER		40 560	30 119
DRIFTSRESULTAT		1 218 388	-40 185
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8 060	15 271
Annen finansinntekt	6	15 605	0
Annen finanskostnad	6	294 111	86 119
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-270 446	-70 848
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		947 942	-111 032
Skattekostnad på ordinært resultat	4	144 304	0
ÅRSOVERSKUDD		803 638	-111 032
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER			
Avsatt til annen egenkapital		803 638	0
Overført fra annen egenkapital		0	111 032
SUM DISPONERT		803 638	-111 032



OPEKTO AS

Balanse pr. 31. desember 2020

EIENDELER	Note	2020	2019
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
Sum fordringer		5 000	5 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	28 304 270	27 406 524
Sum investeringer		28 304 270	27 406 524
Bankinnskudd, kontanter o.l		2 001 057	1 944 611
SUM OMLØPSMIDLER		30 310 327	29 356 135
SUM EIENDELER		30 310 327	29 356 135
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	13 699 200	13 699 200
Sum innskutt egenkapital		13 699 200	13 699 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	16 565 914	15 617 973
Sum opptjent egenkapital		16 565 914	15 617 973
SUM EGENKAPITAL		30 265 114	29 317 173
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		45 213	38 963
Sum kortsiktig gjeld		45 213	38 963
SUM GJELD		45 213	38 963
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		30 310 327	29 356 135

Oslo, 16.08.2021
Styret i OPEKTO AS

Lorentz Selmer
styreleder/daglig leder



OPEKTO 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

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 2020 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 16 250 inkl. MVA.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 13 125 inkl. MVA.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	13 699 200	15 617 973	29 317 173
Årets resultat		803 638	803 638
Pr 31.12.2020	13 699 200	16 421 610	30 120 810



OPEKTO AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	144 304	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	144 304	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	947 942	-111 032
Permanente forskjeller	-50 504	14 692
Anvendelse av fremførbart underskudd	-241 509	0
Skattepliktig inntekt	655 928	-96 340
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	144 304	0
Sum betalbar skatt i balansen	144 304	0

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-241 509	-241 509
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	241 509	241 509
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-53 132	-53 132

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:

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

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

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

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

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

Daglig leder Lorentz Selmer eier 100% av Patentør AS.



OPEKTO AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
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)	421 375	421 375
Global Equities B NOK (usikret)	1 212 356	1 212 356
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	16 171 649	16 171 649
Nordic Equities A NOK	733 083	733 083
Nordic High Yield A NOK	1 363 099	1 363 099
Norwegian Bonds Short Duration A	1 846 514	1 846 514
Skue Sparebank	328 984	328 984
Sparebank Øst	672 612	206 000
Sum	28 770 881	28 304 269