



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 536 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS
Forretningsadresse: Jåttåvågveien 7
4020 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oddvar Dirdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 12.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Urealisert verdiendring datterselskaper	5	-4 373 883	4 922 405
Urealisert verdiendring aksjer og andeler	5	38 653 466	32 879 061
Realisert gevinst på investering i datterselskap	5		
Inntekt på investeringer i datterselskaper	5		
Inntekt på investeringer i aksjer og andeler	5	695 295	
Annen driftsinntekt		1 822 169	1 819 062
Sum inntekter		36 797 047	39 620 528
Kostnader			
Lønnskostnad	2	22 820	-4 991
Avskrivning av driftsmidler	4	27 519	96 693
Annen driftskostnad	2	3 169 010	2 872 611
Sum kostnader		3 219 349	2 964 313
Driftsresultat		33 577 698	36 656 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 199	17 594
Annen finansinntekt	11		70
Sum finansinntekter		8 199	17 664
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	142 743	99 788
Annen finanskostnad	11	683 210	-256 613
Sum finanskostnader		825 953	-156 825
Netto finans		-817 754	174 489
Ordinært resultat før skattekostnad		32 759 944	36 830 704
Skattekostnad på ordinært resultat	10		
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 759 944	36 830 704
Årsresultat		32 759 944	36 830 704
Årsresultat etter minoritetsinteresser		32 759 945	36 830 704



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	32 759 945	36 830 704
Sum overføringer og disponeringer		32 759 945	36 830 704



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, lokaler	4	77 762	105 281
Sum varige driftsmidler		77 762	105 281
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	122 203 237	123 557 990
Investeringer i aksjer og andeler	5	804 692 446	719 092 876
Sum finansielle anleggsmidler		926 895 683	842 650 866
Sum anleggsmidler		926 973 445	842 756 147
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 706	
Konsernfordringer	6	853	809
Sum fordringer		13 559	809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	3	1 536 576	2 415 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 536 576	2 415 077
Sum omløpsmidler		1 550 135	2 415 886
SUM EIENDELER		928 523 580	845 172 033

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	5 321 648	5 321 648
Overkurs	9	506 145 408	506 145 408
Annen innskutt egenkapital	9	52 098 562	
Sum innskutt egenkapital		563 565 618	511 467 056
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	363 879 066	331 119 121
Sum opptjent egenkapital		363 879 066	331 119 121
Sum egenkapital		927 444 684	842 586 177
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 422	
Kortsiktig konserngjeld	6		2 023 881
Annen kortsiktig gjeld		1 054 475	561 975
Sum kortsiktig gjeld		1 078 897	2 585 856
Sum gjeld		1 078 897	2 585 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		928 523 581	845 172 033



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 801622

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 536 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oddvar Dirdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 25.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 912 536 416
OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Urealisert verdiendring datterselskaper	5	-4 373 883	4 922 405
Urealisert verdiendring aksjer og andeler	5	38 653 466	32 879 061
Realisert gevinst på investering i datterselskap	5		
Inntekt på investeringer i datterselskaper	5		
Inntekt på investeringer i aksjer og andeler	5	695 295	
Annen driftsinntekt		1 822 169	1 819 062
Sum inntekter		36 797 047	39 620 528
Kostnader			
Lønnskostnad	2	22 820	-4 991
Avskrivning av driftsmidler	4	27 519	96 693
Annen driftskostnad	2	3 169 010	2 872 611
Sum kostnader		3 219 349	2 964 313
Driftsresultat		33 577 698	36 656 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 199	17 594
Annen finansinntekt	11		70
Sum finansinntekter		8 199	17 664
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	142 743	99 788
Annen finanskostnad	11	683 210	-256 613
Sum finanskostnader		825 953	-156 825
Netto finans		-817 754	174 489
Ordinært resultat før skattekostnad		32 759 944	36 830 704
Skattekostnad på ordinært resultat	10		
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 759 944	36 830 704
Årsresultat		32 759 944	36 830 704
Årsresultat etter minoritetsinteresser		32 759 945	36 830 704
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	9	32 759 945	36 830 704
Sum overføringer og disponeringer		32 759 945	36 830 704



Organisasjonsnr: 912 536 416
OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, lokaler	4	77 762	105 281
Sum varige driftsmidler		77 762	105 281
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	122 203 237	123 557 990
Investeringer i aksjer og andeler	5	804 692 446	719 092 876
Sum finansielle anleggsmidler		926 895 683	842 650 866
Sum anleggsmidler		926 973 445	842 756 147
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 706	
Konsernfordringer	6	853	809
Sum fordringer		13 559	809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	3	1 536 576	2 415 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 536 576	2 415 077
Sum omløpsmidler		1 550 135	2 415 886
SUM EIENDELER		928 523 580	845 172 033
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	5 321 648	5 321 648
Overkurs	9	506 145 408	506 145 408
Annen innskutt egenkapital	9	52 098 562	
Sum innskutt egenkapital		563 565 618	511 467 056



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	363 879 066	331 119 121
Sum opptjent egenkapital		363 879 066	331 119 121
Sum egenkapital		927 444 684	842 586 177
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 422	
Kortsiktig konserngjeld	6		2 023 881
Annen kortsiktig gjeld		1 054 475	561 975
Sum kortsiktig gjeld		1 078 897	2 585 856
Sum gjeld		1 078 897	2 585 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		928 523 581	845 172 033



Organisasjonsnr: 912 536 416
OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



List of Signatures Page 1/1

Offshore Merchant Partners AS - Financial statements 2020.pdf

Name	Method	Signed at
Reed, Pål Magnus	BANKID	2021-08-31 15:39 GMT+02
Ertvaag, Ole	BANKID_MOBILE	2021-08-31 15:20 GMT+02
Thorkildsen, Alf Christian	BANKID_MOBILE	2021-08-31 14:31 GMT+02
Waldeland, Kurt Magne	BANKID	2021-08-31 14:29 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: 73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



Årsregnskap

2020

Offshore Merchant Partners AS

Org.nr.:912 536 416



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



Offshore Merchant Partners AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Urealisert verdiendring datterselskaper	5	-4 373 883	4 922 405
Urealisert verdiendring aksjer og andeler	5	38 653 466	32 879 061
Inntekt på investeringer i aksjer og andeler	5	695 295	0
Annen driftsinntekt		<u>1 822 169</u>	<u>1 819 062</u>
Sum driftsinntekter		<u>36 797 047</u>	<u>39 620 528</u>
Lønnskostnad	2	-22 820	4 991
Avskrivning av driftsmidler	4	-27 519	-96 693
Annen driftskostnad	2	<u>-3 169 010</u>	<u>-2 872 611</u>
Sum driftskostnader		<u>-3 219 349</u>	<u>-2 964 313</u>
Driftsresultat		<u>33 577 698</u>	<u>36 656 215</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 199	17 594
Annen finansinntekt	11	0	70
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	-142 743	-99 788
Annen finanskostnad	11	<u>-683 210</u>	<u>256 613</u>
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>-817 753</u>	<u>174 489</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>32 759 945</u>	<u>36 830 704</u>
Årsresultat		<u>32 759 945</u>	<u>36 830 704</u>
Øvrige resultatelementer		<u>0</u>	<u>0</u>
Totalresultat		<u>32 759 945</u>	<u>36 830 704</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	<u>-32 759 945</u>	<u>-36 830 704</u>
Sum overføringer		<u>-32 759 945</u>	<u>-36 830 704</u>

Offshore Merchant Partners AS

Side 2



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



Offshore Merchant Partners AS

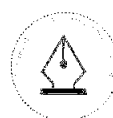
Balanse

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, lokaler	4	<u>77 762</u>	<u>105 281</u>
Sum varige driftsmidler		<u>77 762</u>	<u>105 281</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	122 203 237	123 557 990
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>804 692 446</u>	<u>719 092 876</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>926 895 683</u>	<u>842 650 866</u>
Sum anleggsmidler		<u>926 973 445</u>	<u>842 756 147</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	6	853	809
Andre kortsiktige fordringer		<u>12 706</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>13 560</u>	<u>809</u>
Bankinnskudd	3	1 536 576	2 415 077
Sum omløpsmidler		<u>1 550 136</u>	<u>2 415 886</u>
Sum eiendeler		<u>928 523 581</u>	<u>845 172 034</u>

Offshore Merchant Partners AS

Side 3



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



Offshore Merchant Partners AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	5 321 648	5 321 648
Overkurs	9	506 145 408	506 145 408
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	52 098 562	0
Sum innskutt egenkapital		563 565 618	511 467 056
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	363 879 066	331 119 121
Sum opptjent egenkapital		363 879 066	331 119 121
Sum egenkapital		927 444 684	842 586 177
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	0	2 023 881
Leverandørgjeld		24 422	0
Annen kortsiktig gjeld		1 054 475	561 975
Sum kortsiktig gjeld		1 078 897	2 585 856
Sum gjeld		1 078 897	2 585 856
Sum egenkapital og gjeld		928 523 581	845 172 034

Oslo, 30.08.2021
Styret i Offshore Merchant Partners AS

Pål Magnus Reed
Styreleder

Ole Ertvaag
Styremedlem

Alf Christian Thorkildsen
Styremedlem

Kurt M. Waldeland
Daglig leder



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



Offshore Merchant Partners AS

Kontantstrømoppstilling

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		32 759 945	36 830 704
Ordinære avskrivninger	4	27 519	96 693
Endring i leverandørgjeld		24 422	-1 295 878
Urealisert verdiendring av investeringer	5	-34 279 583	-37 739 689
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 544 133	-396 162
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-3 011 830	-2 504 332
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp/oppkapping aksjer og andeler		-49 965 233	-107 538 197
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-49 965 233	-107 538 197
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger av egenkapital	9	52 098 562	110 750 896
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		52 098 562	110 750 896
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-878 501	708 368
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		2 415 077	1 706 709
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 536 576	2 415 077



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

1.1 Forenklet IFRS

I de regnskapsperioder det er aktuelt anvender selskapet følgende avvik fra presentasjons-, innregnings- og vurderingsreglene i IFRS:

IAS 10 nr. 12 og 13 fravikes slik at et eventuelt utbytte regnskapsføres i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.

1.2 Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Selskapsregnskapet legger til grunn prinsippene i historisk kost regnskap, med unntak av følgende regnskapsposter:

Investeringer i finansielle instrumenter, som i oppstilling over finansiell stilling føres til virkelig verdi.

Regnskapsperiodens endring i urealiserte verdiendringer - d.v.s. forskjellen mellom kostverdi og virkelig verdi - føres over oppstilling over totalresultat som ordinær driftsinntekt /-kostnad.

Se også punkt 1.3 vedrørende valuta.

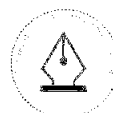
IFRS 16, som tredde i kraft 1. januar 2019, omhandler leieavtaler. Standarden krever at selskapet balansefører sine utleiekontrakter for husleie. Innføringen av standarden har liten effekt på selskapsregnskapet.

1.3 Valuta

Løpende transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Balanseposter ved regnskapsperiodens slutt: (1) pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til presentasjonsvalutaen ved å benytte balansedagens kurs, (2) ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til presentasjonsvalutaen ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursjusteringer resultatføres løpende i regnskapsperioden og ved regnskapsperiodens slutt som finanspost.

1.4 Bruk av estimat

Selskapets ledelse benytter i relevante tilfeller estimater og forutsetninger i fastsettelsen av eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig vurderinger av poster som utsatt skattefordel - og fastsettelse av virkelig verdi på finansielle instrumenter hvor det ikke eksisterer observerbare markedspriser. Fremtidige hendelser kan medføre at grunnlaget for slike estimater endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over innværende og fremtidige perioder.



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

1.5 Investeringer i finansielle instrumenter

I Klassifisering

I overensstemmelse med IFRS 9, Finansielle instrumenter, klassifiseres investeringer i finansielle instrumenter innenfor virkeområdet til IFRS 9 i følgende kategori: Virkelig verdi med verdiendringer over resultatet. IFRS 9 omhandler innregning, klassifisering og måling, tapsavsetning, fraregning og sikringsbokføring.

Kategorien finansielle eiendeler og forpliktelser til Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet er inndelt i følgende underkategorier:

Finansielle instrumenter klassifisert som holdt for handelsformål:

Finansielle instrumenter som holdes i første rekke med formål om å selge eller kjøpe tilbake på kort sikt, finansielle instrumenter som inngår i en portefølje av identifiserte instrumenter som er styrt sammen og hvor det beviselig er spor av kortsiktig gevinstrealisering, eller derivater som ikke er utpekt som sikringsinstrumenter er klassifisert som holdt for handelsformål.

Finansielle instrumenter som er utpekt til Virkelig verdi med verdiendringer over resultatet:

Denne kategorien inkluderer egenkapitalinstrumenter og gjeldsinstrumenter som ikke er holdt for handelsformål.

Dette er finansielle instrumentene som blir styrt og vurdert ut i fra en virkelig verdi betraktning. Denne kategorien inkluderer egenkapital instrumenter som er private equity fond.

II Innregning

Selskapet innregner finansielle eiendeler og forpliktelser når og bare når selskapet blir kontraktmessig part til instrumentet.

III Første gangs måling

Finansielle eiendeler og forpliktelser klassifisert i kategorien Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet er innregnet i oppstilling over finansiell stilling til virkelig verdi ved førstegangs måling. Alle transaksjonskostnader blir direkte kostnadsført.

IV Etterfølgende måling

Etter første gangs måling blir finansielle eiendeler og forpliktelser klassifisert i kategorien Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet målt til virkelig verdi i selskapets oppstilling over finansiell stilling (se punkt 6 nedenfor). Etterfølgende endringer i virkelig verdi er klassifisert i Gevinst på investeringer i finansielle instrumenter / Tap på investeringer i finansielle instrumenter i selskapets oppstilling over totalresultatet. Opptjente renteinntekter og utbytte for disse instrumentene er resultatført tilsvarende. Detaljer vedrørende de etterfølgende endringene er vist i note.



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

1.6 Virkelig verdi

Virkelig verdi er den verdi en eiendel kan bli overdratt for eller solgt for mellom to uavhengige parter. Virkelig verdi på investeringer i finansielle instrumenter handlet i aktive markeder på balansedagen er satt til kvoterte markedspriser uten fradrag for transaksjonskostnader. For alle andre instrumenter som ikke er handlet i et aktivt marked er virkelig verdi fastsatt ved bruk av IPEV* retningslinjer, og eventuelt andre relevante verdsettelsesmetoder.

* International Private Equity and Venture Capital Evaluation - Private Equity industriens europeiske bransjeorganisasjon.

1.7 Inntektsskatt

Skattekostnad oppført i oppstilling over resultat består av betalbar skatt, endring i utsatt skatt og kildeskatt betalt til andre skattejurisdiksjoner. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld.

Utsatt skattefordel regnskapsføres når det er sannsynlig at selskapet vil ha tilstrekkelige skattemessige overskudd i senere perioder til å nyttiggjøre skattefordelen. Selskapet regnskapsfører tidligere ikke regnskapsført utsatt skattefordel i den grad det har blitt sannsynlig at selskapet kan benytte seg av den utsatte skattefordelen. Likeledes vil selskapet redusere utsatt skattefordel i den grad selskapet ikke lenger anser det som sannsynlig at det kan nyttiggjøre seg av den utsatte skattefordelen.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel måles basert på skattesatser (og skatteregler) som er vedtatt - eller i hovedsak vedtatt innen slutten av rapporteringsperioden - knyttet til postene hvor den midlertidige forskjellen har oppstått. Utsatt skatt og utsatt skattefordel føres opp til nominell verdi og klassifiseres som immateriell eiendel (anleggsmiddel) eller langsiktig forpliktelse i oppstilling over finansiell stilling.

Betalbar skatt og utsatt skatt regnskapsføres direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

1.8 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inneholder selskapets bankbeholdning. I kontantstrømpoppstillingen vil en eventuell kassakreditt fratrekkes det totale bankinnskuddet.

1.9 Egenkapital

Transaksjonskostnader direkte knyttet til en egenkapitaltransaksjon vil bli regnskapsført direkte mot egenkapitalen etter fradrag for skatt.

1.10 Avsetninger

En avsetning regnskapsføres når (1) selskapet har en forpliktelse (rettslig eller selvpålagt) som følge av en tidligere hendelse - (2) det er sannsynlig (mer sannsynlig enn ikke) at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av denne forpliktelsen og - (3) beløpets størrelse kan måles pålitelig.

Hvis effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger - og hvis relevant - risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

1.11 Betingede forpliktelser og eiendeler

Betingede forpliktelser regnskapsføres ikke i oppstillingen over totalresultatet. Det opplyses om vesentlige betingede forpliktelser med unntak av betingede forpliktelser hvor sannsynligheten for forpliktelsen er lav. En betinget eiendel regnskapsføres ikke i årsregnskapet, men opplyses om dersom det foreligger en viss sannsynlighet for at en fordel vil tilflyte selskapet.

1.12 Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen tas hensyn til i det endelige årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

1.13 Driftsinntekter fra kontrakter med kunder

Driftsinntekter fra kontrakter med kunder (IFRS 15) har ikke hatt betydelig innvirkning på andre inntekter og kostnader i perioden.

1.14 Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen viser kontantstrømmene i regnskapsåret fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteter, netto endringer for året i kontanter, samt kontantbeholdning ved begynnelsen og slutten av året.

Kontanteffekten ved kjøp og salg av investeringsobjekter vises separat under kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter. I kontantstrømoppstillingen er kontantstrømmer tilknyttet erverv av finansielle eiendeler ført fra dato for oppkjøp, mens kontantstrømmer vedrørende salg av finansielle eiendeler er ført frem til salgsdato. Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.

(a) Kontantstrøm fra driftsaktiviteter: Kontantstrøm fra driftsaktiviteter er beregnet som netto driftsoverskudd/ underskudd for året, justert for driftsposter uten kontanteffekt.

(b) Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter: Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter består av betalinger i forbindelse med kjøp og salg av finansielle eiendeler, mottatte distribusjoner fra finansielle eiendeler og mottatte renter.

(c) Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter: Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter består av innbetalinger mottatt fra partnere og distribusjoner utbetalt til partnere.



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2020	2019
Lønn og andre godtgjørelser	20 000	-5 400
Arbeidsgiveravgift	2 820	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre personalkostnader	0	409
Sum	22 820	-4 991

Gjennomsnittlig antall årsverk 0 0

Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:	Daglig leder	Styre
Lønn	0	20 000
Annen godtgjørelse	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Sum	0	20 000

Selskapet har betalt kr 20 000 i styrehonorar for 2020.

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

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (eksklusive fradragstjenester):	2020	2019
Lovpålagt revisjon	70 000	130 000
Honorar for andre tjenester	16 352	75 000
Sum	86 352	205 000

Note 3 Bankinnskudd

Selskapet har følgende bundne bankmidler:	2020	2019
Skattetrekkkonto	10 634	10 610
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	0	0

Selskapet er ikke lenger forpliktet til skattetrekkkonto etter loven, da selskapet ikke har noen ansatte. Gjenværende beløp kan disponeres til driftskonto.



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



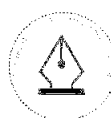
OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 4 Anleggsmidler

	Kontor- maskiner	Driftsløsøre, inventar	Påkostning leide lokaler	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	402 591	735 663	111 978	51 080	1 301 312
Årets tilgang	0	0	0	0	0
= Anskaffelseskost pr. 31.12.	402 591	735 663	111 978	51 080	1 301 312
Akk. av- og nedskrivninger 1.1.	400 792	691 340	103 898	0	1 196 029
Ordinære avskrivninger	1 799	23 167	2 552	0	27 519
= Akk av- og nedskrivninger pr. 31.12.	402 591	714 507	106 450	0	1 223 548
= Balanseført verdi 31.12.	0	21 156	5 528	51 080	77 762
Økonomisk levetid	3 år	5 år	Leieperiode		

Note 5 Finansielle investeringer

	Eierandel 31.12.2019	Anskaffelses- kost 31.12.2019	Balanseført/ virkelig verdi 31.12.2019	Årets urealiserte verdiendring 2019	Mottatt utbytte/ konsern- bidrag 2019
Investeringer i datterselskaper					
OMP Asset Yield (GP) Limited	100,00%	669 721	669 721	0	0
OMP Capital AY AS	99,70%	87 679 934	122 888 269	4 922 405	0
Sum		88 349 655	123 557 990	4 922 405	0
Investeringer i aksjer og andeler					
OMP SICAV plc	26,5%	627 031 199	707 774 437	32 184 973	0
NJ/HV Resource Opportunities GP LP	46,67%	9 015 113	11 318 439	694 088	0
Sum		636 046 312	719 092 876	32 879 061	0
Total		724 395 967	842 650 865	37 801 466	0



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

	Eierandel 31.12.2020	Anskaffelses- kost 31.12.2020	Balanseført/ virkelig verdi 31.12.2020	Årets urealiserte verdiendring 2020	Mottatt utbytte/ konsern- bidrag 2020
Investeringer i datterselskaper					
OMP Asset Yield (GP) Limited	100,00%	669 721	734 418	64 697	695 295
OMP Capital AY AS	99,94%	90 699 064	121 468 819	-4 438 580	0
Sum		91 368 785	122 203 237	-4 373 883	695 295
Investeringer i aksjer og andeler					
OMP SICAV plc	25,32%	672 484 712	790 877 731	37 649 781	0
NJ/HV Resource Opportunities GP LP	46,67%	10 474 629	13 814 715	1 003 685	0
Sum		682 959 341	804 692 446	38 653 466	0
Total		774 328 126	926 895 683	34 279 583	695 295

Virkelig verdi:

Selskapet klassifiserer virkelig verdi målinger ved å bruke et virkelig verdi hierarki med følgende nivåer:

Nivå 1: Input er noterte priser (ujusterte) i aktive markeder for identiske eiendeler eller forpliktelser.

Nivå 2: Input er annet enn noterte priser inkludert i Nivå 1 som er observerbare for eiendelen eller forpliktelsen, enten direkte (dvs. som priser) eller indirekte (dvs. utledet fra priser).

Nivå 3: Input for eiendelen eller forpliktelsen som ikke er basert på observerbare markedsdata (ikke observerbar input).

For alle investeringene er virkelig verdi fastsatt ved bruk av verdsettelsesteknikker, dvs. nivå 3. Virkelig verdi er basert på underliggende fondsrapporter og innhenting av verdivurderinger.

Oversikt over investeringer:

	Forretningskontor	Eierandel /stemmeandel	Egenkapital (100%)	Resultat (100%)
OMP Assets Yield (GP) Limited	Guernsey	100,00%		
OMP Capital AY AS	Oslo	99,94%		
OMP SICAV plc	Malta	25,32%		
NJ/HV Resource Opportunities GP LP	Guernsey	46,67%*		

* Egenkapitalen i selskapet er skjevdelt

USD/NOK kurs pr. 31.12.2020: 8,5326



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern:	2020	2019
OMP SICAV plc	853	809
Sum	853	809

Gjeld til foretak i samme konsern	2020	2019
OMP Holding AS	0	2 023 881
Sum	0	2 023 881

Rentekostnad til foretak i samme konsern	2020	2019
OMP Holding AS	142 743	99 788
Sum	142 743	99 788

Offshore Merchant Partners AS er datterselskap av OMP Holding AS, som har forretningskontor i Oslo. OMP Holding AS utarbeider årsregnskap hvor regnskapstallene fra Offshore Merchant Partners AS inngår i virkelig verdi på investeringene. Det utarbeides således ikke konsernregnskap.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Offshore Merchant Partners AS pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	77 929 478	0,01	779 295
Preferanse aksjer	498 821 939	0,01	4 988 219
Totalt antall aksjer	576 751 417	0,01	5 767 514

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Preferanse aksjer	Eierandel %
OMP Holding AS	76 384 316	498 821 939	99,73 %
Andre aksjonærer	1 545 162	0	0,27 %
Totalt antall aksjer	77 929 478	498 821 939	100,00 %



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 8 Resultat pr aksje

Ordinært resultat per aksje er beregnet som forholdet mellom årets resultat som tilfaller aksjeeierne og vektet gjennomsnittlig utestående ordinære aksjer gjennom regnskapsåret.

Det er ingen konvertible obligasjoner eller opsjoner som ville hatt utvanningseffekt.

Årets resultat som tilfaller morselskapets aksjonærer	2020	2019
Årets resultat fra videreført virksomhet	32 759 945	36 830 704
Årets resultat til ordinære aksjonærer	32 759 945	36 830 704
Gjennomsnittlig antall utestående aksjer	532 164 815	485 180 920
Ordinært resultat per aksje	0,06	0,08

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2019	5 321 648	506 145 408		331 119 121	842 586 177
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	52 098 562	0	52 098 562
Årets resultat 2020	0	0	0	32 759 945	32 759 945
Egenkapital 31.12.2020	5 321 648	506 145 408	52 098 562	363 879 066	927 444 684



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt		
Ordinært resultat før skatt	32 759 945	36 830 704
Permanente forskjeller	-128 661	128 661
Urealisert verdiendring av finansielle eiendeler	-34 279 583	-37 801 466
Skattemessig resultat fra NOKUS	290 902	400 575
Skattemessig resultat fra KS	-6 505	0
Endring i midlertidige forskjeller	-24 048	29 705
Mottatt utbytte	-695 295	0
3% av mottatt utbytte	20 859	0
Fremførbart underskudd		411 822
Skattepliktig inntekt	-2 062 385	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat 22 %	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Akkumulert underskudd 1.1.	- 75 322 092	-74 910 270
Skattemessig resultat	-2 062 385	-411 822
Fremførbart underskudd 31.12.	-77 384 478	-75 322 092

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2020	2019	Endring
Driftsmidler	-155 962	-180 010	24 048
Underskudd til fremføring	-77 384 479	-75 322 093	-2 062 384
Sum	-77 540 441	-75 502 103	-2 038 336

Beregnet utsatt skattefordel	-17 058 897	-16 610 464	-448 433
Nedvurdering av utsatt skatt	17 058 897	16 610 464	448 433
Utsatt skattefordel i balansen	0	0	0

Fremtidige inntekter vil bli opptjent innenfor fritaksmetoden. Det antas derfor at utsatt skattefordel ikke vil kunne bli benyttet i fremtiden.



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A

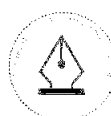


OFFSHORE MERCHANT PARTNERS AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 11 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Resultatregnskapet:	2020	2019
Finansinntekter (agio)	1 121 391	482 307
Finanskostnader (disagio)	- 1 804 601	- 225 694
Sum	-683 210	256 613

Agio og disagio presenteres netto i resultatregnskapet som annen finansinntekt eller annen finanskostnad.



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

Document ID:
73C3BFFA4C354327B5331CDDF9EAA78A



Til generalforsamlingen i Offshore Merchant Partners AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Offshore Merchant Partners AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, samlet oppstilling over totalresultat og indirekte kontantstrøm 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Offshore Merchant Partners AS



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30. august 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lund, Bjørn	BANKID_MOBILE	2021-08-31 09:06

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.