



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 25.03.2021

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, 01.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Forvaltningshonorar	10	34 602 050	46 059 853
Annen driftsinntekt	10	1 342 801	553 338
Sum inntekter		35 944 851	46 613 191
Kostnader			
Lønnskostnad	2	25 311 609	35 427 792
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	147 981	146 758
Annen driftskostnad	2	6 647 874	7 180 026
Sum kostnader		32 107 464	42 754 577
Driftsresultat		3 837 388	3 858 614
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 172	59 180
Annen finansinntekt		2 343 841	572 292
Sum finansinntekter		2 374 014	631 472
Annen rentekostnad		737	3 412
Annen finanskostnad		1 094 710	495 175
Sum finanskostnader		1 095 447	498 587
Netto finans		1 278 566	132 885
Ordinært resultat før skattekostnad		5 115 954	3 991 499
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 281 056	917 406
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 834 898	3 074 093
Årsresultat		3 834 898	3 074 093
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 834 898	3 074 093
Totalresultat		3 834 898	3 074 093
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	7	3 834 898	3 074 093
Sum overføringer og disponeringer		3 834 898	3 074 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	6 661 016	8 699 043
Sum immaterielle eiendeler		6 661 016	8 699 043
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	354 899	250 762
Sum varige driftsmidler		354 899	250 762
Sum anleggsmidler		7 015 915	8 949 805
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		276 615	458 430
Konsernfordringer	5, 5	4 175 046	11 236 159
Sum fordringer		4 451 661	11 694 589
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	4	31 828 729	16 135 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 828 729	16 135 478
Sum omløpsmidler		36 280 390	27 830 067
SUM EIENDELER		43 296 305	36 779 873
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	590 000	590 000
Annen innskutt egenkapital		55 529 333	52 845 525
Sum innskutt egenkapital		56 119 333	53 435 525



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		24 917 862	28 752 760
Sum opptjent egenkapital		-24 917 862	-28 752 760
Sum egenkapital	7, 9	31 201 471	24 682 765
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		392 140	
Skyldig offentlige avgifter		2 877 561	2 213 076
Kortsiktig konserngjeld	5	4 596 112	969 164
Annen kortsiktig gjeld	11	4 229 021	8 914 868
Sum kortsiktig gjeld		12 094 835	12 097 108
Sum gjeld		12 094 835	12 097 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 296 305	36 779 873



Årsregnskap 2020

OMP Capital AS

Org.nr.:813 011 662



OMP Capital AS

Årsberetning 2020

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 5 115 954 (kr 3 991 499 i 2019), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2020. Forretnings- og inntektsmodellen er endret fra 1. juli 2018 og det forventes at selskapet vil levere positive resultater også fremover. Balansen gir et riktig uttrykk for selskapets stilling ved årsskiftet.

Med bakgrunn i utbruddet av coronaviruset våren 2020, den pågående pandemien og de effektene dette har hatt på volatiliteten i kronekursen, fallet i oljeprisen og for finansmarkedene over hele verden, har selskapet gjennomgått og vurdert effektene av disse hendelsene på selskapets drift. Ingen selskaper vil være upåvirket og disse hendelsene har en vesentlig påvirkning på de underliggende investeringsporteføljene i fondene selskapet forvalter. Selskapet har gjennom 2020 isolert sett opprettholdt normal drift og forventer å kunne gjøre det i tiden som kommer.

Fra et ESG perspektiv har selskapet fulgt myndighetenes råd med det resultat at samtlige ansatte jobber hjemmefra for å bidra, gjennom redusert kontakt med andre mennesker, til å bremse spredningen av viruset.

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 og Offshore Merchant Partners Asset Yield Fund General Partner L.P. Den største risikofaktoren for selskapet er knyttet til konsentrasjon av inntektsgrunnlag fra disse to store kundene og deres evne til oppfylle sine forpliktelser.

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 maritim transport og offshoresegmentet av olje- og gassindustrien.

Fortsatt drift

Det forventes en videre positiv resultatutvikling i 2021 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.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet er et heleid datterselskap av OMP SICAV p.l.c., hjemmehørende på Malta. Ved årets utløp var det tolv 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, 18.03.2021
Styret i OMP Capital AS

Asle Andersson
daglig leder

Erling Lind
styreleder

Alf Christian Thorkildsen
styremedlem

Ivar Hansson Myklebust
styremedlem

Ole Henrik Bjørge
styremedlem



OMP Capital AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Forvaltningshonorar	10	34 602 050	46 059 853
Annen driftsinntekt	10	1 342 801	553 338
Sum driftsinntekter		35 944 851	46 613 191
Lønnskostnad	2	25 311 609	35 427 792
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	147 981	146 758
Annen driftskostnad	2	6 647 874	7 180 026
Sum driftskostnader		32 107 464	42 754 577
Driftsresultat		3 837 388	3 858 614
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 172	59 180
Annen finansinntekt		2 343 841	572 292
Annen rentekostnad		737	3 412
Annen finanskostnad		1 094 710	495 175
Resultat av finansposter		1 278 566	132 885
Ordinært resultat før skattekostnad		5 115 954	3 991 499
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 281 056	917 406
Årsresultat		3 834 898	3 074 093
Overføringer			
Overført til udekket tap	7	-3 834 898	-3 074 093
Sum overføringer		-3 834 898	-3 074 093



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	<u>6 661 016</u>	<u>8 699 043</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>6 661 016</u>	<u>8 699 043</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	<u>354 899</u>	<u>250 762</u>
Sum varige driftsmidler		<u>354 899</u>	<u>250 762</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 015 915</u>	<u>8 949 805</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5	734 267	568 482
Fordring på selskap i samme konsern	5	3 440 779	10 667 677
Andre kortsiktige fordringer		<u>276 615</u>	<u>458 430</u>
Sum fordringer		<u>4 451 661</u>	<u>11 694 589</u>
Likvider			
Bankinnskudd	4	<u>31 828 729</u>	<u>16 135 478</u>
Sum bankinnskudd o.l		<u>31 828 729</u>	<u>16 135 478</u>
Sum omløpsmidler		<u>36 280 390</u>	<u>27 830 067</u>
Sum eiendeler		<u>43 296 305</u>	<u>36 779 873</u>



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	590 000	590 000
Overkurs/ annen innskutt kapital		<u>55 529 333</u>	<u>52 845 525</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>56 119 333</u>	<u>53 435 525</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-24 917 862</u>	<u>-28 752 760</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-24 917 862</u>	<u>-28 752 760</u>
Sum egenkapital	7, 9	<u>31 201 471</u>	<u>24 682 765</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	4 063 236	0
Leverandørgjeld		392 140	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		532 876	969 164
Skyldig offentlige avgifter		2 877 561	2 213 076
Annen kortsiktig gjeld	11	<u>4 229 021</u>	<u>8 914 868</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 094 835</u>	<u>12 097 108</u>
Sum gjeld		<u>12 094 835</u>	<u>12 097 108</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>43 296 305</u>	<u>36 779 873</u>

Oslo, 18.03.2021
Styret i OMP Capital AS

Asle Andersson
daglig leder

Erling Lind
styreleder

Alf Christian Thorkildsen
styremedlem

Ivar Hansson Myklebust
styremedlem

Ole Henrik Bjørge
styremedlem



OMP Capital AS

Indirekte kontantstrøm

Tall i NOK

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	5 115 954	3 991 499
+ Ordinære avskrivninger	147 981	146 758
+/- Endring i kundefordringer	-165 785	4 213 632
+/- Endring i leverandørgjeld	-44 148	301 407
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	10 891 367	-7 424 097
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	15 945 369	1 229 200
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	252 118	18 534
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-252 118	-18 534
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	15 693 251	1 210 666
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	16 135 478	14 924 811
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	31 828 729	16 135 478



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

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. 31.12.2020

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

Spesifikasjon av lønnskostnader:	2020	2019
Lønn	17 224 913	20 321 670
Bonus	1 809 048	6 335 277
Arbeidsgiveravgift	3 086 909	4 162 460
Finansskatt	1 166 753	1 476 050
Pensjonskostnader	715 470	822 493
Andre personalkostnader/ annen godtgjørelse	1 308 516	2 309 844
Sum lønnskostnader	25 311 609	35 427 792

Gjennomsnittlig antall årsverk 10,0 11,60

Godtgjørelser gitt til selskapets ledende personer:	Daglig leder	Andre ledende ansatte	Styret
Lønn	2 555 260	3 248 930	0
Bonus	262 036	435 138	0
Annen godtgjørelse	18 772	29 698	2 003 698
Pensjonsutgifter	74 808	150 131	0
Sum	2 910 876	3 863 897	2 003 698

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 tilfredstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2020	2019
Lovpålagt revisjon	276 875	284 375
<i>Honorar for andre tjenester:</i>		
- Teknisk bistand vedrørende fellesregistrering	23 988	0
Sum honorar til revisor	300 863	284 375



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

Note 3 Driftsmidler

	Kontormaskiner	Driftsløsøre, inventar	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.2020	309 421	404 817	62 250	776 488
Tilgang 2020	252 118	0	0	252 118
= Anskaffelseskost pr 31.12.2020	561 539	404 817	62 250	1 028 606
Akk. av- og nedskrivninger 1.1.2020	256 056	241 040	28 630	525 726
Årets avskrivninger	56 607	80 964	10 410	147 981
= Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2020	312 663	322 004	39 040	673 707
= Balanseført verdi 31.12.2020	248 876	82 813	23 210	354 899
Forventet økonomisk levetid	3 år	5 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær	leieperiode	

Note 4 Bankinnskudd

Bunde bankmidler i OMP Capital AS pr. 31.12.2020:

	2020	2019
Skattetrekkkonto	1 327 148	1 039 487
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	1 324 204	1 036 790

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Kundefordringer med selskap samme konsern	2020	2019
HitecVision Advisory AS	304 267	0
OMP Sicav p.l.c	0	7 797 371
OMP Management AS	430 000	0
OMO AY Preferred Ltd	0	11 957
OMP NSF Malta Ltd	0	211 426
OMP Asset Asset Yield Fund, LP	0	13 881
AY Tank Ltd	0	94 578
AY LNG	0	11 802
AY Holdings Ltd	0	50 927
OMP Fixed Income Ltd	0	25 710
Icon Scout	0	44 489
Icon Voyager	0	44 489
Offshore Merchant Partners GP AS	0	3 641
OMP Asset Yield (GP) Limited	0	23 131
Sum kundefordringer	734 267	8 333 402
Andre fordring med selskap i samme konsern	2020	2019
OMP Management AS, konsernbidrag	3 440 779	2 902 757
Sum fordringer	3 440 779	2 902 757



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2020	2019
HitecVision Advisory AS	532 876	0
Sum leverandørgjeld	532 876	0

Gjeld til selskap i samme konsern	2020	2019
OMP Sicav p.l.c	4 063 236	0
Sum gjeld	4 063 236	0

Note 6 Aksjekapital og aksjonær

Aksjekapitalen i OMP Capital AS pr. 31.12.2020:

	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. 31.12.2020:

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

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

Egenkapitalen i OMP Capital AS pr 31.12.2020:

	Aksjekapital	Overkurs/ annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2019	590 000	52 845 525	-28 752 760	24 682 765
Årets resultat	0	0	3 834 898	3 834 898
Mottatt konsernbidrag	0	2 683 808	0	2 683 808
Egenkapital 31.12.2020	590 000	55 529 333	-24 917 862	31 201 471



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-756 971	-638 607
Endring i utsatt skattefordel	2 038 027	1 556 013
Skattekostnad ordinært resultat	1 281 056	917 406
<i>Skattepliktig inntekt:</i>		
Ordinært resultat før skatt	5 115 954	3 991 499
Permanente forskjeller	8 272	195 629
Endring i midlertidige forskjeller	-10 880	50 397
Mottatt konsernbidrag - skattemessig virkning	3 027 886	2 554 426
Korreksjon utsatt skattefordel for fjoråret	0	-517 507
Skattepliktig resultat	8 141 232	6 274 444
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat	1 281 056	917 406
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	756 971	638 607
Utsatt skattefordel	-2 038 027	-1 556 013
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:	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-77 139	-87 850	10 711
Pensjonspremiefond	169	0	169
Sum	-76 970	-87 850	10 880
Akkumulert fremførbart underskudd	-26 567 091	-34 708 323	8 141 232
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-26 644 061	-34 796 173	8 152 112
Utsatt skattefordel (25% / 25%)	6 661 016	8 699 043	2 038 027



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

Note 9 Kapitaldekning

Ansvarlig kapital	2020	2019
Aksjekapital	590 000	590 000
Annen egenkapital (innbetalt + annen EK + resultat)	30 611 471	24 092 765
Fradrag i egenkapital	-6 661 016	-8 699 043
Sum ansvarlig kapital	24 540 455	15 983 722
Kapitalkrav for 2020 og 2019 (25% av faste kostnader for 2019 og 2018)	7 926 193	7 128 758
Over/(under) dekning kapitalkrav	16 614 261	8 854 964
Beregning av faste kostnader for kapitalkrav	2020	2019
Faste kostnader kostnader 2020/ 2019	26 165 100	31 704 773
Kapitalkrav (25% av faste kostnader)	6 541 275	7 926 193

Kapitalkravet for 2021 er kr 6 541 275 og for 2020 kr 7 926 193.

Note 10 Salgsinntekter fordelt på geografisk marked

Spesifikasjon av salgsinntekt fordelt på geografisk området:	2020	2019
Norge	1 342 801	0
Malta	8 586 104	12 611 394
Guernsey	26 015 946	34 001 797
Sum salgsinntekt fordelt på geografisk området	35 944 851	46 613 191

Salgsinntekter omfatter honorar for forvaltning av OMP Asset Yield Fund L.P og OMP SICAV p.l.c. Annen driftsinntekt er knyttet til godtgjørelse og honorar av personal.

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld:	2020	2019
Utlegg fra ansatte	1 806	4 000
Avsetning sluttvederlag og bonus	1 700 000	4 943 506
Avsetning for styrehonorar	220 217	1 370 629
Skyldig feriepenger	1 701 798	2 596 734
Avsetning juridiske tjenester	605 200	0
Sum annen kortsiktig gjeld	4 229 021	8 914 868



20210318 - OMP Capital AS - Årsregnskap 2020.pdf

Signers:

Name	Method	Date
Andersson, Asle	BANKID	2021-03-19 14:11 GMT+1
Bjerge, Ole Henrik	BANKID MOBILE	2021-03-19 14:53 GMT+1
Lind, Erling	BANKID	2021-03-20 09:49 GMT+1
Myklebust, Ivar Hansson	BANKID	2021-03-22 11:44 GMT+1
Thorkildsen, Alf Christian	BANKID MOBILE	2021-03-23 17:41 GMT+1

This document package contains:

Front 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.

Document ID:
57AAB747426E44625B4E4040C

[View the digital seal](#)



Årsregnskap 2020

OMP Capital AS

Org.nr.:813 011 662



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

Document ID:
813011662-2020-04-08-0001



OMP Capital AS

Årsberetning 2020

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 5 115 954 (kr 3 991 499 i 2019), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2020. Forretnings- og inntektsmodellen er endret fra 1. juli 2018 og det forventes at selskapet vil levere positive resultater også fremover. Balansen gir et riktig uttrykk for selskapets stilling ved årsskiftet.

Med bakgrunn i utbruddet av coronaviruset våren 2020, den pågående pandemien og de effektene dette har hatt på volatiliteten i kronkursen, fallet i oljeprisen og for finansmarkedene over hele verden, har selskapet gjennomgått og vurdert effektene av disse hendelsene på selskapets drift. Ingen selskaper vil være upåvirket og disse hendelsene har en vesentlig påvirkning på de underliggende investeringsporteføljene i fondene selskapet forvalter. Selskapet har gjennom 2020 isolert sett opprettholdt normal drift og forventer å kunne gjøre det i tiden som kommer.

Fra et ESG perspektiv har selskapet fulgt myndighetenes råd med det resultat at samtlige ansatte jobber hjemmefra for å bidra, gjennom redusert kontakt med andre mennesker, til å bremse spredningen av viruset.

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 og Offshore Merchant Partners Asset Yield Fund General Partner L.P. Den største risikofaktoren for selskapet er knyttet til konsentrasjon av inntektsgrunnlag fra disse to store kundene og deres evne til oppfylle sine forpliktelser.

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 maritim transport og offshoresegmentet av olje- og gassindustrien.

Fortsatt drift

Det forventes en videre positiv resultatutvikling i 2021 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.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet er et heleid datterselskap av OMP SICAV p.l.c., hjemmehørende på Malta. Ved årets utløp var det tolv 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.



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

Document ID:
877AA7F74241E64459461EE4704



Ytre miljø og FoU

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

Oslo, 18.03.2021
Styret i OMP Capital AS

Asle Andersson
daglig leder

Erling Lind
styreleder

Aif Christian Thorkildsen
styremedlem

Ivar Hansson Myklebust
styremedlem

Ole Henrik Bjørge
styremedlem



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

Document ID:
877AA7F7D2041E6044E94618E18E2704



OMP Capital AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Forvaltningshonorar	10	34 602 050	46 059 853
Annen driftsinntekt	10	1 342 801	553 338
Sum driftsinntekter		35 944 851	46 613 191
Lønnskostnad	2	25 311 609	35 427 792
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	147 981	146 758
Annen driftskostnad	2	6 647 874	7 180 026
Sum driftskostnader		32 107 464	42 754 577
Driftsresultat		3 837 388	3 858 614
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 172	59 180
Annen finansinntekt		2 343 841	572 292
Annen rentekostnad		737	3 412
Annen finanskostnad		1 094 710	495 175
Resultat av finansposter		1 278 566	132 885
Ordinært resultat før skattekostnad		5 115 954	3 991 499
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 281 056	917 406
Årsresultat		3 834 898	3 074 093
Overføringer			
Overført til udekket tap	7	3 834 898	3 074 093
Sum overføringer		-3 834 898	-3 074 093

OMP Capital AS

Side 4



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

Document ID:
813011662-2020-04-04-04-04-04-04



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	6 661 016	8 699 043
Sum immaterielle eiendeler		6 661 016	8 699 043
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	354 899	250 762
Sum varige driftsmidler		354 899	250 762
Sum anleggsmidler		7 015 915	8 949 805
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5	734 267	568 482
Fordring på selskap i samme konsern	5	3 440 779	10 667 677
Andre kortsiktige fordringer		276 615	458 430
Sum fordringer		4 451 661	11 694 589
Likvider			
Bankinnskudd	4	31 828 729	16 135 478
Sum bankinnskudd o.l		31 828 729	16 135 478
Sum omløpsmidler		36 280 390	27 830 067
Sum eiendeler		43 296 305	36 779 873

OMP Capital AS

Side 5



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

Document ID:
87AA7F412041E044E946164EE4704



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	590 000	590 000
Overkurs/ annen innskutt kapital		55 529 333	52 845 525
Sum innskutt egenkapital		56 119 333	53 435 525
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		24 917 862	28 752 760
Sum opptjent egenkapital		-24 917 862	-28 752 760
Sum egenkapital	7, 9	31 201 471	24 682 765
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	4 063 236	0
Leverandørgjeld		392 140	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		532 876	969 164
Skyldig offentlige avgifter		2 877 561	2 213 076
Annen kortsiktig gjeld	11	4 229 021	8 914 868
Sum kortsiktig gjeld		12 094 835	12 097 108
Sum gjeld		12 094 835	12 097 108
Sum egenkapital og gjeld		43 296 305	36 779 873

Oslo, 18.03.2021
Styret i OMP Capital AS

Asle Andersson
daglig leder

Erling Lind
styreleder

Alf Christian Thorkildsen
styremedlem

Ivar Hansson Myklebust
styremedlem

Ole Henrik Bjørge
styremedlem



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

Document ID:
813011662021E0445N461EE2702



OMP Capital AS

Indirekte kontantstrøm

Tall i NOK

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	5 115 954	3 991 499
+ Ordinære avskrivninger	147 981	146 758
+/- Endring i kundefordringer	165 785	4 213 632
+/- Endring i leverandørgjeld	44 148	301 407
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	10 891 367	7 424 097
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	15 945 369	1 229 200
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	252 118	18 534
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-252 118	-18 534
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	15 693 251	1 210 666
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	16 135 478	14 924 811
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	31 828 729	16 135 478

OMP Capital AS

Side 7



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

Document ID:
87AAE7412416E044E9461EE27012



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

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

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

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

Spesifikasjon av lønnskostnader:	2020	2019
Lønn	17 224 913	20 321 670
Bonus	1 809 048	6 335 277
Arbeidsgiveravgift	3 086 909	4 162 460
Finansskatt	1 166 753	1 476 050
Pensjonskostnader	715 470	822 493
Andre personalkostnader/ annen godtgjørelse	1 308 516	2 309 844
Sum lønnskostnader	25 311 609	35 427 792
Gjennomsnittlig antall årsverk	10,0	11,60

Godtgjørelser gitt til selskapets ledende personer:	Daglig leder	Andre ledende ansatte	Styret
Lønn	2 555 260	3 248 930	0
Bonus	262 036	435 138	0
Annen godtgjørelse	18 772	29 698	2 003 698
Pensjonsutgifter	74 808	150 131	0
Sum	2 910 876	3 863 897	2 003 698

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 tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2020	2019
Lovpålagt revisjon	276 875	284 375
<i>Honorar for andre tjenester:</i>		
Teknisk bistand vedrørende fellesregistrering	23 988	0
Sum honorar til revisor	300 863	284 375



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

Document ID:
877AA7F74241E644E946161EE4704



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

Note 3 Driftsmidler

	Kontormaskiner	Driftsløsøre, inventar	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.2020	309 421	404 817	62 250	776 488
Tilgang 2020	252 118	0	0	252 118
= Anskaffelseskost pr 31.12.2020	561 539	404 817	62 250	1 028 606
Akk. av- og nedskrivninger 1.1.2020	256 056	241 040	28 630	525 726
Årets avskrivninger	56 607	80 964	10 410	147 981
= Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2020	312 663	322 004	39 040	673 707
= Balansført verdi 31.12.2020	248 876	82 813	23 210	354 899
Forventet økonomisk levetid	3 år	5 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær	leieperiode	

Note 4 Bankinnskudd

Bunde bankmidler i OMP Capital AS pr. 31.12.2020:

	2020	2019
Skattetrekkkonto	1 327 148	1 039 487
<i>herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk</i>	<i>1 324 204</i>	<i>1 036 790</i>

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Kundefordringer med selskap samme konsern	2020	2019
HitecVision Advisory AS	304 267	0
OMP Sicav p.l.c	0	7 797 371
OMP Management AS	430 000	0
OMO AY Preferred Ltd	0	11 957
OMP NSF Malta Ltd	0	211 426
OMP Asset Asset Yield Fund, LP	0	13 881
AY Tank Ltd	0	94 578
AY LNG	0	11 802
AY Holdings Ltd	0	50 927
OMP Fixed Income Ltd	0	25 710
Icon Scout	0	44 489
Icon Voyager	0	44 489
Offshore Merchant Partners GP AS	0	3 641
OMP Asset Yield (GP) Limited	0	23 131
Sum kundefordringer	734 267	8 333 402
Andre fordring med selskap i samme konsern	2020	2019
OMP Management AS, konsernbidrag	3 440 779	2 902 757
Sum fordringer	3 440 779	2 902 757

OMP Capital AS

Side 10



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

Document ID:
87AAE741241E644E944EE4704



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2020	2019
HitecVision Advisory AS	532 876	0
Sum leverandørgjeld	532 876	0

Gjeld til selskap i samme konsern	2020	2019
OMP Sicav p.l.c	4 063 236	0
Sum gjeld	4 063 236	0

Note 6 Aksjekapital og aksjonær

Aksjekapitalen i OMP Capital AS pr. 31.12.2020:

	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. 31.12.2020:

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

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

Egenkapitalen i OMP Capital AS pr 31.12.2020:

	Aksjekapital	Overkurs/ annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2019	590 000	52 845 525	28 752 760	24 682 765
Årets resultat	0	0	3 834 898	3 834 898
Mottatt konsernbidrag	0	2 683 808	0	2 683 808
Egenkapital 31.12.2020	590 000	55 529 333	-24 917 862	31 201 471





OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

Note 8 Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	756 971	638 607
Endring i utsatt skattefordel	2 038 027	1 556 013
Skattekostnad ordinært resultat	1 281 056	917 406
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 115 954	3 991 499
Permanente forskjeller	8 272	195 629
Endring i midlertidige forskjeller	10 880	50 397
Mottatt konsernbidrag skattemessig virkning	3 027 886	2 554 426
Korreksjon utsatt skattefordel for fjoråret	0	517 507
Skattepliktig resultat	8 141 232	6 274 444
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat	1 281 056	917 406
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	756 971	638 607
Utsatt skattefordel	2 038 027	1 556 013
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:	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	77 139	87 850	10 711
Pensjonspremiefond	169	0	169
Sum	-76 970	-87 850	10 880
Akkumulert fremførbart underskudd	26 567 091	34 708 323	8 141 232
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-26 644 061	-34 796 173	8 152 112
Utsatt skattefordel (25% / 25%)	6 661 016	8 699 043	2 038 027





OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2020

Note 9 Kapitaldekning

Ansvarlig kapital	2020	2019
Aksjekapital	590 000	590 000
Annen egenkapital (innbetalt + annen EK + resultat)	30 611 471	24 092 765
Fradrag i egenkapital	6 661 016	8 699 043
Sum ansvarlig kapital	24 540 455	15 983 722
Kapitalkrav for 2020 og 2019 (25% av faste kostnader for 2019 og 2018)	7 926 193	7 128 758
Over/(under) dekning kapitalkrav	16 614 261	8 854 964
Beregning av faste kostnader for kapitalkrav	2020	2019
Faste kostnader kostnader 2020/ 2019	26 165 100	31 704 773
Kapitalkrav (25% av faste kostnader)	6 541 275	7 926 193

Kapitalkravet for 2021 er kr 6 541 275 og for 2020 kr 7 926 193.

Note 10 Salgsinntekter fordelt på geografisk marked

Spesifikasjon av salgsinntekt fordelt på geografisk området:	2020	2019
Norge	1 342 801	0
Malta	8 586 104	12 611 394
Guernsey	26 015 946	34 001 797
Sum salgsinntekt fordelt på geografisk området	35 944 851	46 613 191

Salgsinntekter omfatter honorar for forvaltning av OMP Asset Yield Fund L.P og OMP SICAV p.l.c. Annen driftsinntekt er knyttet til godtgjørelse og honorar av personal.

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld:	2020	2019
Utlegg fra ansatte	1 806	4 000
Avsetning sluttvederlag og bonus	1 700 000	4 943 506
Avsetning for styrehonorar	220 217	1 370 629
Skyldig feriepenger	1 701 798	2 596 734
Avsetning juridiske tjenester	605 200	0
Sum annen kortsiktig gjeld	4 229 021	8 914 868





Til generalforsamlingen i OMP Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert OMP Capital AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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



Uavhengig revisors beretning - OMP Capital AS



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 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.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, 23. mars 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lund, Bjørn	BANKID_MOBILE	2021-03-23 21:08

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.