



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lorentz Selmer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning av finansinvesteringer	4	2 826 890	914 491
Sum inntekter		2 826 890	914 491
Kostnader			
Annen driftskostnad		323 263	313 281
Sum kostnader		323 263	313 281
Driftsresultat		2 503 626	601 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		148 695	3 231
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		148 695	3 231
Annen finanskostnad	4		
Netto finans		148 695	3 231
Ordinært resultat før skattekostnad		2 652 322	604 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 652 322	604 441
Årsresultat		2 652 322	604 441
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 652 322	604 441
Totalresultat		2 652 322	604 441
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	5		
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	2 652 322	604 441
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		2 652 322	604 441



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
Sum fordringer		5 000	5 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 807 774	28 873 605
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		4 807 774	28 873 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		28 748 065	2 029 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 748 065	2 029 912
Sum omløpsmidler		33 560 839	30 908 517
SUM EIENDELER		33 560 839	30 908 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	13 699 200	13 699 200
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		13 699 200	13 699 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	19 822 677	17 170 355
Sum opptjent egenkapital		19 822 677	17 170 355
Sum egenkapital		33 521 877	30 869 555
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		38 963	38 963
Sum kortsiktig gjeld		38 963	38 963
Sum gjeld		38 963	38 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 560 839	30 908 517



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 635917

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lorentz Selmer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 982 778 646
OPEKTO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning av finansinvesteringer	4	2 826 890	914 491
Sum inntekter		2 826 890	914 491
Kostnader			
Annen driftskostnad		323 263	313 281
Sum kostnader		323 263	313 281
Driftsresultat		2 503 626	601 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		148 695	3 231
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		148 695	3 231
Annen finanskostnad	4		
Netto finans		148 695	3 231
Ordinært resultat før skattekostnad		2 652 322	604 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 652 322	604 441
Årsresultat		2 652 322	604 441
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 652 322	604 441
Totalresultat		2 652 322	604 441
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	5		
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	2 652 322	604 441
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		2 652 322	604 441



Organisasjonsnr: 982 778 646
OPEKTO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
Sum fordringer		5 000	5 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 807 774	28 873 605
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		4 807 774	28 873 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		28 748 065	2 029 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 748 065	2 029 912
Sum omløpsmidler		33 560 839	30 908 517
SUM EIENDELER		33 560 839	30 908 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	13 699 200	13 699 200
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		13 699 200	13 699 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	19 822 677	17 170 355
Sum opptjent egenkapital		19 822 677	17 170 355
Sum egenkapital		33 521 877	30 869 555
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	38 963	38 963
Sum kortsiktig gjeld	38 963	38 963
Sum gjeld	38 963	38 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	33 560 839	30 908 517



Organisasjonsnr: 982 778 646
OPEKTO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



mazars

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

Til generalforsamlingen i Opekto AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Opekto AS som viser et overskudd på kr 2 652 322. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utisiktede 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.

Mazars AS
Org. no. 979 605 994



mazars

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 26.06.2023
Mazars AS

Rune Jalving
statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Jølving, Rune

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

19.07.2023 22.34.06

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Opekto AS

Resultatregnskap for 2022

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Avkastning av finansinvesteringer	4	2 826 890	914 491
SUM DRIFTSINNTEKTER		2 826 890	914 491
Annen driftskostnad		323 263	313 281
SUM DRIFTSKOSTNADER		323 263	313 281
DRIFTSRESULTAT		2 503 626	601 210
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		148 695	3 231
RESULTAT AV FINANSPOSTER		148 695	3 231
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 652 322	604 441
ÅRSOVERSKUDD		2 652 322	604 441
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	2 652 322	604 441
SUM DISPONERT		2 652 322	604 441



Opekto AS

Balanse pr. 31. desember 2022

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
Sum fordringer		5 000	5 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 807 774	28 873 605
Sum investeringer		4 807 774	28 873 605
Bankinnskudd, kontanter o.l		28 748 065	2 029 912
SUM OMLØPSMIDLER		33 560 839	30 908 517
SUM EIENDELER		33 560 839	30 908 517
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	13 699 200	13 699 200
Sum innskutt egenkapital		13 699 200	13 699 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	19 822 677	17 170 355
Sum opptjent egenkapital		19 822 677	17 170 355
SUM EGENKAPITAL		33 521 877	30 869 555
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		38 963	38 963
Sum kortsiktig gjeld		38 963	38 963
SUM GJELD		38 963	38 963
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		33 560 839	30 908 517

Oslo, 26.06.2023
Styret i Opekto AS

Lorentz Selmer
styreleder/daglig leder



Opekto AS

Noter til regnskapet for 2022

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.

Aksjer

Investeringer i aksjer er vurdert etter kostmetoden i henhold til reglene for små foretak.

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 Årsverk

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Opekto AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 652 322	604 441
Permanente forskjeller	-2 430 758	-471 819
Anvendelse av fremførbart underskudd	-221 563	-132 621
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-166 410	-387 973	-221 563
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	166 410	387 973	221 563
Utsatt skattefordel (22 %)	-36 610	-85 354	-48 744

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

Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

	Balanseført verdi
Omløpsmidler	
AKO Long/Short NOK Note II	306 114
AKO Long/Short NOK Note Konv III	303 362
Melhus Sparebank	452 338
Multistrategy Hedge A NOK	1 690 841
Norwegian Bonds Short Duration A	1 536 934
Skue Sparebank	328 984
Sparebank Øst	189 200
Sum	4 807 773

Inntektsført utbytte i 2022 er NOK 87 161.



Opekto AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	13 699 200	17 170 355	30 869 555
Årets resultat		2 652 322	2 652 322
Pr 31.12.2022	13 699 200	19 822 677	33 521 877

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Opekto AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 200	11 416	13 699 200
Sum	1 200		13 699 200

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Patentør As	597	50
Big T Holding As	201	17
Little E Holding As	201	17
Selmerita Holding As	201	17
Totalt antall aksjer	1 200	100

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

Navn	Verv	Ordinære
Lorentz Selmer	styreleder/daglig leder	597
Totalt antall aksjer		597

Daglig leder Lorentz Selmer eier 100% av Patentør AS.