



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lorentz Selmer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning av finansinvesteringer	4	914 491	1 245 117
Sum inntekter		914 491	1 245 117
Kostnader			
Annen driftskostnad		313 281	305 235
Sum kostnader		313 281	305 235
Driftsresultat		601 210	939 882
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 231	8 060
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		3 231	8 060
Annen finanskostnad	4		
Netto finans		3 231	8 060
Ordinært resultat før skattekostnad		604 441	947 942
Ordinært resultat etter skattekostnad		604 441	947 942
Årsresultat		604 441	947 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		604 441	947 942
Totalresultat		604 441	947 942
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	5		
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	604 441	947 942
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		604 441	947 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
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	28 873 605	28 304 270
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		28 873 605	28 304 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		2 029 912	2 001 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 029 912	2 001 057
Sum omløpsmidler		30 908 517	30 310 327
SUM EIENDELER		30 908 517	30 310 327
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	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	17 170 355	16 565 914
Sum opptjent egenkapital		17 170 355	16 565 914
Sum egenkapital		30 869 555	30 265 114
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		38 963	45 213
Sum kortsiktig gjeld		38 963	45 213
Sum gjeld		38 963	45 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 908 517	30 310 327



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 742662

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lorentz Selmer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 982 778 646
OPEKTO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning av finansinvesteringer	4	914 491	1 245 117
Sum inntekter		914 491	1 245 117
Kostnader			
Annen driftskostnad		313 281	305 235
Sum kostnader		313 281	305 235
Driftsresultat		601 210	939 882
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 231	8 060
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		3 231	8 060
Annen finanskostnad	4		
Netto finans		3 231	8 060
Ordinært resultat før skattekostnad		604 441	947 942
Ordinært resultat etter skattekostnad		604 441	947 942
Årsresultat		604 441	947 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		604 441	947 942
Totalresultat		604 441	947 942
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	5		
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	604 441	947 942
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		604 441	947 942



Organisasjonsnr: 982 778 646
OPEKTO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
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	28 873 605	28 304 270
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		28 873 605	28 304 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		2 029 912	2 001 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 029 912	2 001 057
Sum omløpsmidler		30 908 517	30 310 327
SUM EIENDELER		30 908 517	30 310 327
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	17 170 355	16 565 914
Sum opptjent egenkapital		17 170 355	16 565 914
Sum egenkapital		30 869 555	30 265 114
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	38 963	45 213
Sum kortsiktig gjeld	38 963	45 213
Sum gjeld	38 963	45 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	30 908 517	30 310 327



Organisasjonsnr: 982 778 646
OPEKTO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Opekto AS

Resultatregnskap for 2021

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Avkastning av finansinvesteringer	4	914 491	1 245 117
SUM DRIFTSINNEKTER		914 491	1 245 117
Annen driftskostnad		313 281	305 235
SUM DRIFTSKOSTNADER		313 281	305 235
DRIFTSRESULTAT		601 210	939 882
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 231	8 060
RESULTAT AV FINANSPOSTER		3 231	8 060
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		604 441	947 942
ÅRSOVERSKUDD		604 441	947 942
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	604 441	947 942
SUM DISPONERT		604 441	947 942



Opekto AS

Balanse pr. 31. desember 2021

EIENDELER	Note	2021	2020
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	5 000
Sum fordringer		5 000	5 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	28 873 605	28 304 270
Sum investeringer		28 873 605	28 304 270
Bankinnskudd, kontanter o.l		2 029 912	2 001 057
SUM OMLØPSMIDLER		30 908 517	30 310 327
SUM EIENDELER		30 908 517	30 310 327
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	17 170 355	16 565 914
Sum opptjent egenkapital		17 170 355	16 565 914
SUM EGENKAPITAL		30 869 555	30 265 114
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		38 963	45 213
Sum kortsiktig gjeld		38 963	45 213
SUM GJELD		38 963	45 213
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		30 908 517	30 310 327

Oslo, 26.06.2022

Styret i Opekto AS

Lorentz Selmer
styreleder/daglig leder



Opekto AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Avkastning på investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i driftsinntektene. Avkastningen inkluderer realiserte beløp og negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivninger).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Årsverk

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	604 441	947 942
Permanente forskjeller	-471 819	-1 227 027
Anvendelse av fremførbart underskudd	-132 621	0
Skattepliktig inntekt	0	-279 085
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



Opekto AS

Noter til regnskapet for 2021

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-387 973	-520 594	-132 621
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	387 973	520 594	132 621
Utsatt skattefordel (22 %)	-85 354	-114 531	-29 177

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

Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

	Balanseført verdi
Omløpsmidler	
AKO Global UCITS Fund Class 2	976 587
AKO Long/Short NOK Note II	340 324
AKO Long/Short NOK Note Konv III	337 702
DNB Norden (III)	279 452
Global Bonds A NOK	544 098
Global Equities A NOK (usikret)	3 621 375
Global Equities B NOK (sikret)	624 449
Global High Yield A NOK	250 000
Handelsbanken Norden Selektiv NOK	502 103
KLP AksjeEuropa Indeks II	258 313
KLP AksjeNorge Indeks	813 728
Melhus Sparebank	452 338
Multistrategy Hedge A NOK	1 690 841
Nordic Bonds A NOK	12 902 606
Nordic Equities A NOK	1 733 083
Nordic High Yield A NOK	1 363 099
Norwegian Bonds Short Duration A	1 648 523
Skue Sparebank	328 984
Sparebank Øst	206 000
Sum	28 873 604

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	13 699 200	16 565 914	30 265 114
Årets resultat		604 441	604 441
Pr 31.12.2021	13 699 200	17 170 355	30 869 555



Opekto AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Opekto AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

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

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

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

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

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

Daglig leder Lorentz Selmer eier 100% av Patentør AS.



mazars

Fredrik Nansens vei 19
0369 Oslo
Norge
Tollgate 23 04 61 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Opekto AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Opekto AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 604 441. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret) 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Mazars AS
Org. no: 979 606 984

Alle dokumenter er signert med KASIS-oppdatert PDF-Advancia Electronic Signature (e-Signat). Det skal være dokumentet og ikke vedlegg med endringer eller signatur.



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 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>

Oslo, 16.07.2022
Mazars AS

Rune Jalving
statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Jalving, Rune

Norwegian BankID

Dato og tid

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

18.07.2022 11.56.56

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.