



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 23.03.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Forvaltningshonorar	2	31 823 809	34 602 050
Annen driftsinntekt	2	6 361 619	1 342 801
Sum inntekter		38 185 428	35 944 851
Kostnader			
Lønnskostnad	3	26 103 494	25 311 609
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	155 913	147 981
Annen driftskostnad	3	8 532 207	6 647 874
Sum kostnader		34 791 614	32 107 464
Driftsresultat		3 393 813	3 837 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130 857	30 172
Annen finansinntekt		286 402	2 343 841
Sum finansinntekter		417 259	2 374 014
Annen rentekostnad		721	737
Annen finanskostnad		373 113	1 094 710
Sum finanskostnader		373 834	1 095 447
Netto finans		43 425	1 278 566
Ordinært resultat før skattekostnad		3 437 239	5 115 954
Skattekostnad på ordinært resultat	5	863 521	1 281 056
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 573 718	3 834 898
Årsresultat		2 573 718	3 834 898
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 573 718	3 834 898
Totalresultat		2 573 718	3 834 898
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	6	2 573 718	3 834 898
Sum overføringer og disponeringer		2 573 718	3 834 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	5 372 061	6 661 016
Sum immaterielle eiendeler		5 372 061	6 661 016
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	148 031	354 899
Sum varige driftsmidler		148 031	354 899
Sum anleggsmidler		5 520 092	7 015 915
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		853 283	276 615
Konsernfordringer	7, 7	13 969 917	4 175 046
Sum fordringer		14 823 200	4 451 661
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	23 636 408	31 828 729
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 636 408	31 828 729
Sum omløpsmidler		38 459 608	36 280 390
SUM EIENDELER		43 979 701	43 296 305
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	590 000	590 000
Annen innskutt egenkapital		57 037 690	55 529 333
Sum innskutt egenkapital		57 627 690	56 119 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		22 344 145	24 917 862
Sum opptjent egenkapital		-22 344 145	-24 917 862
Sum egenkapital	6, 10	35 283 545	31 201 471
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 099 023	392 140
Skyldig offentlige avgifter		2 500 386	2 877 561
Kortsiktig konserngjeld	7, 7	200 000	4 596 112
Annen kortsiktig gjeld	11	4 896 746	4 229 021
Sum kortsiktig gjeld		8 696 155	12 094 835
Sum gjeld		8 696 155	12 094 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 979 701	43 296 305



Til generalforsamlingen i OMP Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert OMP Capital AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og indirekte kontantstrøm 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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, 23. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

12a. OMP Capital AS - Årsregnskap 2021.pdf

Name	Method	Signed at
Thorkildsen, Alf Christian	BANKID_MOBILE	2022-03-28 10:28 GMT+02
Myklebust, Ivar Hansson	BANKID	2022-03-23 17:55 GMT+01
Bjørge, Ole Henrik	BANKID_MOBILE	2022-03-23 17:48 GMT+01
Halvorsen, Gunnar	BANKID_MOBILE	2022-03-23 16:03 GMT+01



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

External reference: 11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



Årsregnskap 2021

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:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



OMP Capital AS

Årsberetning 2021

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 3 437 239 (kr 5 115 954 i 2020), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2021. 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.

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 (GP) Limited. Selskapets forvaltningsavtale med Offshore Merchant Partners Asset Yield Fund General Partner L.P ble overtatt uendret av Offshore Merchant Partners Asset Yield (GP) Limited 22.12.2021. Den største risikofaktoren for selskapet er knyttet til konsentrasjon av inntektsgrunnlag fra disse to store kundene og deres evne til å 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 infrastruktur, maritim transport, energisektoren og offshoresegmentet av olje- og gassindustrien.

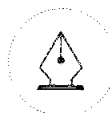
Fortsatt drift

Det forventes en videre positiv resultatutvikling i 2022 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 11 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:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



Ytre miljø og FoU

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

Oslo, 23.03.2022
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
styreleder

Ivar Hansson Myklebust
styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Bjørge
styremedlem

Gunnar Halvorsen
styremedlem



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

Document ID:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



OMP Capital AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Forvaltningshonorar	2	31 823 809	34 602 050
Annen driftsinntekt	2	6 361 619	1 342 801
Sum driftsinntekter		38 185 428	35 944 851
Lønnskostnad	3	26 103 494	25 311 609
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	155 913	147 981
Annen driftskostnad	3	8 532 207	6 647 874
Sum driftskostnader		34 791 614	32 107 464
Driftsresultat		3 393 813	3 837 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		119 928	0
Annen renteinntekt		10 929	30 172
Annen finansinntekt		286 402	2 343 841
Annen rentekostnad		721	737
Annen finanskostnad		373 113	1 094 710
Resultat av finansposter		43 425	1 278 566
Ordinært resultat før skattekostnad		3 437 239	5 115 954
Skattekostnad på ordinært resultat	5	863 521	1 281 056
Årsresultat		2 573 718	3 834 898
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	-2 573 718	-3 834 898
Sum overføringer		-2 573 718	-3 834 898

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:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	5 372 061	6 661 016
Sum immaterielle eiendeler		5 372 061	6 661 016
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	148 031	354 899
Sum varige driftsmidler		148 031	354 899
Sum anleggsmidler		5 520 092	7 015 915
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7	6 816 198	734 267
Fordring på selskap i samme konsern	7	7 153 719	3 440 779
Andre kortsiktige fordringer		853 283	276 615
Sum fordringer		14 823 200	4 451 661
Likvider			
Bankinnskudd	8	23 636 408	31 828 729
Sum bankinnskudd o.l		23 636 408	31 828 729
Sum omløpsmidler		38 459 608	36 280 390
Sum eiendeler		43 979 701	43 296 305

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:
11E5C338806B49B8AF6DC41590098782



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	590 000	590 000
Overkurs/ annen innskutt kapital		<u>57 037 690</u>	<u>55 529 333</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>57 627 690</u>	<u>56 119 333</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-22 344 145</u>	<u>-24 917 862</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-22 344 145</u>	<u>-24 917 862</u>
Sum egenkapital	6, 10	<u>35 283 545</u>	<u>31 201 471</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	7	0	4 063 236
Leverandørgjeld		1 099 023	392 140
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	7	200 000	532 876
Skyldig offentlige avgifter		2 500 386	2 877 561
Annen kortsiktig gjeld	11	<u>4 896 746</u>	<u>4 229 021</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 696 155</u>	<u>12 094 835</u>
Sum gjeld		<u>8 696 155</u>	<u>12 094 835</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>43 979 701</u>	<u>43 296 305</u>

Oslo, 23.03.2022
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
styreleder

Ivar Hansson Myklebust
styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Bjørge
styremedlem

Gunnar Halvorsen
styremedlem

OMP Capital AS

Side 6



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

Document ID:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



OMP Capital AS

Indirekte kontantstrøm

Tall i NOK

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 437 239	5 115 954
+ Ordinære avskrivninger	155 913	147 981
+/- Endring i kundefordringer	-6 081 931	-165 785
+/- Endring i leverandørgjeld	373 742	-44 148
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-6 128 503	10 891 367
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-8 243 541	15 945 369
 Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ifm kredittering ved kjøp av varige driftsmidler	-83 979	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	33 024	252 118
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	50 955	-252 118
 Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
 = Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-8 192 586	15 693 251
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	31 828 729	16 135 478
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	23 636 143	31 828 729

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:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2021

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

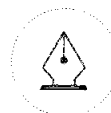
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Som følge av at selskapet er definert som foretak under finansskatt fra 01.01.2017 så er utsatt skatt beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige 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.



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

Document ID:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Note 2 Salgsinntekter fordelt på geografisk marked

Spesifikasjon av salgsinntekt fordelt på geografisk området:	2021	2020
Norge	5 416 200	1 342 801
Malta	10 585 091	8 586 104
Guernsey	22 184 137	26 015 946
Sum salgsinntekt fordelt på geografisk området	38 185 428	35 944 851

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 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnader:	2021	2020
Lønn	17 983 132	17 224 913
Bonus	2 317 857	1 809 048
Arbeidsgiveravgift	3 100 975	3 086 909
Finansskatt	1 099 637	1 166 753
Pensjonskostnader	802 109	715 470
Andre personalkostnader/ annen godtgjørelse	799 784	1 308 516
Sum lønnskostnader	26 103 494	25 311 609

Gjennomsnittlig antall årsverk 10,6 10,0

Godtgjørelser gitt til selskapets ledende personer:	Daglig leder	Andre ledende ansatte	Styret
Lønn	2 828 987	3 335 557	0
Bonus	357 143	535 714	0
Annen godtgjørelse	16 394	31 709	800 000
Pensjonsutgifter	81 220	166 057	0
Sum	3 283 744	4 069 037	800 000

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning på lik linje med øvrige ansatte. Andre ledende ansatte inkluderer leder for porteføljeforvaltning og leder for risikostyring.

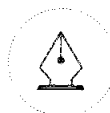
Det er forøvrig ikke gitt lån og/eller stilt sikkerhet for lån til daglig leder eller styrets leder.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2021	2020
Lovpålagt revisjon	258 125	276 875
Honorar for andre tjenester	0	0
- Teknisk bistand vedrørende fellesregistrering	0	23 988
Sum honorar til revisor	258 125	300 863



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

Document ID:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782

**OMP Capital AS****Noter til regnskap pr. 31.12.2021****Note 4 Driftsmidler**

	Kontormaskiner	Driftsløsøre, inventar	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.2021	561 539	404 817	62 250	1 028 606
Tilgang 2021 / kredit av tilgang reg. i 2020	-50 955	0	0	-50 955
= Anskaffelseskost pr 31.12.2021	510 584	404 817	62 250	977 651
Akk. av- og nedskrivninger 1.1.2021	312 663	322 004	39 040	673 707
Årets avskrivninger	78 080	67 422	10 411	155 913
= Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	390 743	389 426	49 451	829 620
= Balanseført verdi 31.12.2021	119 841	15 391	12 799	148 031
Forventet økonomisk levetid	3 år	5 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær	leieperiode	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-425 434	-756 971
Endring i utsatt skattefordel	1 288 955	2 038 027
Skattekostnad ordinært resultat	863 521	1 281 056

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 437 239	5 115 954
Permanente forskjeller	16 844	8 272
Endring i midlertidige forskjeller	65 315	-10 880
Mottatt konsernbidrag - skattemessig virkning	1 701 736	3 027 886
Skattepliktig resultat	5 221 134	8 141 232

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	863 521	1 281 056
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	425 434	756 971
Utsatt skattefordel	-1 288 955	-2 038 027
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:	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-142 285	-77 139	-65 146
Pensjonspremiefond	0	169	-169
Sum	-142 285	-76 970	-65 315

Akkumulert fremførbart underskudd	-21 345 959	-26 567 092	5 221 134
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-21 488 244	-26 644 062	5 155 818

Utsatt skattefordel (25% / 25%)	5 372 061	6 661 016	1 288 955
---------------------------------	-----------	-----------	-----------

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:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Note 6 Egenkapital

Egenkapitalen i OMP Capital AS pr 31.12.2021:

	Aksjekapital	Overkurs/ annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	590 000	55 529 333	-24 917 862	31 201 471
Årets resultat	0	0	2 573 718	2 573 718
Mottatt konsernbidrag	0	1 508 357	0	1 508 357
Egenkapital 31.12.2021	590 000	57 037 690	-22 344 145	35 283 545

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Kundefordringer med selskap samme konsern	2021	2020
HitecVision Advisory AS	0	304 267
OMP Sicav p.l.c	6 270 625	0
OMP Management AS	545 573	430 000
Sum kundefordringer	6 816 198	734 267

Andre fordring med selskap i samme konsern	2021	2020
OMP Management AS, konsernbidrag	1 933 791	3 440 779
Offshore Merchant Partners AS, lån inkl. renter	5 219 928	0
Sum fordringer	7 153 719	3 440 779

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2021	2020
HitecVision Advisory AS	200 000	532 876
Sum leverandørgjeld	200 000	532 876

Gjeld til selskap i samme konsern	2021	2020
OMP Sicav p.l.c	0	4 063 236
Sum gjeld	0	4 063 236

Note 8 Bankinnskudd

Bunde bankmidler i OMP Capital AS pr. 31.12.2021:

	2021	2020
Skattetrekkkonto	1 031 704	1 327 148
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	995 960	1 324 204

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.



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

Document ID:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Note 9 Aksjekapital og aksjonær

Aksjekapitalen i OMP Capital AS pr. 31.12.2021:

	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. 31.12.2021:

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

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 Kapitaldekning

Ansvarlig kapital	2021	2020
Aksjekapital	590 000	590 000
Annen egenkapital (innbetalt + annen EK + resultat)	34 693 545	30 611 471
Fradrag i egenkapital	-5 372 061	-6 661 016
Sum ansvarlig kapital	29 911 484	24 540 455

Kapitalkrav for 2021 og 2020 (25% av faste kostnader for 2020 og 2019)

6 541 275 7 926 193

Overdekning kapitalkrav

23 370 209 16 614 262

Beregning av faste kostnader for kapitalkrav	2021	2020
Totale kostnader inkl. netto finansposter	34 748 189	30 828 898
Bonus og sluttvederlag inkl. feriepenger og finansskatt	-2 977 500	-4 663 798
Faste kostnader	31 770 689	26 165 100
Kapitalkrav (25% av faste kostnader)	7 942 672	6 541 275

Kapitalkravet for 2022 er kr 7 942 672 og for 2021 kr 6 541 275.

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld:	2021	2020
Utlegg fra ansatte	18 191	1 806
Avsetning bonus	2 500 000	1 700 000
Avsetning for styrehonorar	160 000	220 217
Skyldig feriepenger	2 088 555	1 701 798
Avsetning juridiske tjenester	130 000	605 200
Sum annen kortsiktig gjeld	4 896 746	4 229 021

OMP Capital AS

Side 12



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

Document ID:
11E5C338806B49B8AF6DC41590998782



Til generalforsamlingen i OMP Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert OMP Capital AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og indirekte kontantstrøm 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 regnskapsførerelskap

Uavhengig revisors beretning - OMP Capital AS



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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, 23. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



Årsregnskap 2021

OMP Capital AS

Org.nr.:813 011 662



OMP Capital AS

Årsberetning 2021

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 3 437 239 (kr 5 115 954 i 2020), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2021. 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.

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 (GP) Limited. Selskapets forvaltningsavtale med Offshore Merchant Partners Asset Yield Fund General Partner L.P ble overtatt uendret av Offshore Merchant Partners Asset Yield (GP) Limited 22.12.2021. Den største risikofaktoren for selskapet er knyttet til konsentrasjon av inntektsgrunnlag fra disse to store kundene og deres evne til å 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 infrastruktur, maritim transport, energisektoren og offshoresegmentet av olje- og gassindustrien.

Fortsatt drift

Det forventes en videre positiv resultatutvikling i 2022 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 11 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, 23.03.2022
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
styreleder

Ivar Hansson Myklebust
styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Bjørge
styremedlem

Gunnar Halvorsen
styremedlem



OMP Capital AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Forvaltningshonorar	2	31 823 809	34 602 050
Annen driftsinntekt	2	6 361 619	1 342 801
Sum driftsinntekter		38 185 428	35 944 851
Lønnskostnad	3	26 103 494	25 311 609
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	155 913	147 981
Annen driftskostnad	3	8 532 207	6 647 874
Sum driftskostnader		34 791 614	32 107 464
Driftsresultat		3 393 813	3 837 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		119 928	0
Annen renteinntekt		10 929	30 172
Annen finansinntekt		286 402	2 343 841
Annen rentekostnad		721	737
Annen finanskostnad		373 113	1 094 710
Resultat av finansposter		43 425	1 278 566
Ordinært resultat før skattekostnad		3 437 239	5 115 954
Skattekostnad på ordinært resultat	5	863 521	1 281 056
Årsresultat		2 573 718	3 834 898
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	-2 573 718	-3 834 898
Sum overføringer		-2 573 718	-3 834 898



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	<u>5 372 061</u>	<u>6 661 016</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>5 372 061</u>	<u>6 661 016</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	<u>148 031</u>	<u>354 899</u>
Sum varige driftsmidler		<u>148 031</u>	<u>354 899</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 520 092</u>	<u>7 015 915</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7	6 816 198	734 267
Fordring på selskap i samme konsern	7	7 153 719	3 440 779
Andre kortsiktige fordringer		<u>853 283</u>	<u>276 615</u>
Sum fordringer		<u>14 823 200</u>	<u>4 451 661</u>
Likvider			
Bankinnskudd	8	<u>23 636 408</u>	<u>31 828 729</u>
Sum bankinnskudd o.l		<u>23 636 408</u>	<u>31 828 729</u>
Sum omløpsmidler		<u>38 459 608</u>	<u>36 280 390</u>
Sum eiendeler		<u>43 979 701</u>	<u>43 296 305</u>



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	590 000	590 000
Overkurs/ annen innskutt kapital		<u>57 037 690</u>	<u>55 529 333</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>57 627 690</u>	<u>56 119 333</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-22 344 145</u>	<u>-24 917 862</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-22 344 145</u>	<u>-24 917 862</u>
Sum egenkapital	6, 10	<u>35 283 545</u>	<u>31 201 471</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	7	0	4 063 236
Leverandørgjeld		1 099 023	392 140
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	7	200 000	532 876
Skyldig offentlige avgifter		2 500 386	2 877 561
Annen kortsiktig gjeld	11	<u>4 896 746</u>	<u>4 229 021</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 696 155</u>	<u>12 094 835</u>
Sum gjeld		<u>8 696 155</u>	<u>12 094 835</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>43 979 701</u>	<u>43 296 305</u>

Oslo, 23.03.2022
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
styreleder

Ivar Hansson Myklebust
styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Bjørge
styremedlem

Gunnar Halvorsen
styremedlem



OMP Capital AS

Indirekte kontantstrøm

Tall i NOK

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 437 239	5 115 954
+ Ordinære avskrivninger	155 913	147 981
+/- Endring i kundefordringer	-6 081 931	-165 785
+/- Endring i leverandørgjeld	373 742	-44 148
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-6 128 503	10 891 367
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-8 243 541	15 945 369
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ifm kredittering ved kjøp av varige driftsmidler	-83 979	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	33 024	252 118
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	50 955	-252 118
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-8 192 586	15 693 251
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	31 828 729	16 135 478
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	23 636 143	31 828 729



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2021

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. 31.12.2021

Note 2 Salgsinntekter fordelt på geografisk marked

Spesifikasjon av salgsinntekt fordelt på geografisk området:	2021	2020
Norge	5 416 200	1 342 801
Malta	10 585 091	8 586 104
Guernsey	22 184 137	26 015 946
Sum salgsinntekt fordelt på geografisk området	38 185 428	35 944 851

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 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnader:	2021	2020
Lønn	17 983 132	17 224 913
Bonus	2 317 857	1 809 048
Arbeidsgiveravgift	3 100 975	3 086 909
Finansskatt	1 099 637	1 166 753
Pensjonskostnader	802 109	715 470
Andre personalkostnader/ annen godtgjørelse	799 784	1 308 516
Sum lønnskostnader	26 103 494	25 311 609

Gjennomsnittlig antall årsverk 10,6 10,0

Godtgjørelser gitt til selskapets ledende personer:	Daglig leder	Andre ledende ansatte	Styret
Lønn	2 828 987	3 335 557	0
Bonus	357 143	535 714	0
Annen godtgjørelse	16 394	31 709	800 000
Pensjonsutgifter	81 220	166 057	0
Sum	3 283 744	4 069 037	800 000

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 tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2021	2020
Lovpålagt revisjon	258 125	276 875
Honorar for andre tjenester	0	0
- Teknisk bistand vedrørende fellesregistrering	0	23 988
Sum honorar til revisor	258 125	300 863



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Note 4 Driftsmidler

	Kontormaskiner	Driftsløsøre, inventar	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.2021	561 539	404 817	62 250	1 028 606
Tilgang 2021 / kredit av tilgang reg. i 2020	-50 955	0	0	-50 955
= Anskaffelseskost pr 31.12.2021	510 584	404 817	62 250	977 651
Akk. av- og nedskrivninger 1.1.2021	312 663	322 004	39 040	673 707
Årets avskrivninger	78 080	67 422	10 411	155 913
= Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	390 743	389 426	49 451	829 620
= Balanseført verdi 31.12.2021	119 841	15 391	12 799	148 031
Forventet økonomisk levetid	3 år	5 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær	leieperiode	

Note 5 Skatt

	2021	2020
Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-425 434	-756 971
Endring i utsatt skattefordel	1 288 955	2 038 027
Skattekostnad ordinært resultat	863 521	1 281 056
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 437 239	5 115 954
Permanente forskjeller	16 844	8 272
Endring i midlertidige forskjeller	65 315	-10 880
Mottatt konsernbidrag - skattemessig virkning	1 701 736	3 027 886
Skattepliktig resultat	5 221 134	8 141 232
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat	863 521	1 281 056
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	425 434	756 971
Utsatt skattefordel	-1 288 955	-2 038 027
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:	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-142 285	-77 139	-65 146
Pensjonspremiefond	0	169	-169
Sum	-142 285	-76 970	-65 315
Akkumulert fremførbart underskudd	-21 345 959	-26 567 092	5 221 134
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-21 488 244	-26 644 062	5 155 818
Utsatt skattefordel (25% / 25%)	5 372 061	6 661 016	1 288 955



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Note 6 Egenkapital

Egenkapitalen i OMP Capital AS pr 31.12.2021:

	Aksjekapital	Overkurs/ annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	590 000	55 529 333	-24 917 862	31 201 471
Årets resultat	0	0	2 573 718	2 573 718
Mottatt konsernbidrag	0	1 508 357	0	1 508 357
Egenkapital 31.12.2021	590 000	57 037 690	-22 344 145	35 283 545

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Kundefordringer med selskap samme konsern	2021	2020
HitecVision Advisory AS	0	304 267
OMP Sicav p.l.c	6 270 625	0
OMP Management AS	545 573	430 000
Sum kundefordringer	6 816 198	734 267

Andre fordring med selskap i samme konsern	2021	2020
OMP Management AS, konsernbidrag	1 933 791	3 440 779
Offshore Merchant Partners AS, lån inkl. renter	5 219 928	0
Sum fordringer	7 153 719	3 440 779

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2021	2020
HitecVision Advisory AS	200 000	532 876
Sum leverandørgjeld	200 000	532 876

Gjeld til selskap i samme konsern	2021	2020
OMP Sicav p.l.c	0	4 063 236
Sum gjeld	0	4 063 236

Note 8 Bankinnskudd

Bunde bankmidler i OMP Capital AS pr. 31.12.2021:

	2021	2020
Skattetrekkskonto	1 031 704	1 327 148
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	995 960	1 324 204

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Note 9 Aksjekapital og aksjonær

Aksjekapitalen i OMP Capital AS pr. 31.12.2021:

	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. 31.12.2021:

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

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 Kapitaldekning

Ansvarlig kapital	2021	2020
Aksjekapital	590 000	590 000
Annen egenkapital (innbetalt + annen EK + resultat)	34 693 545	30 611 471
Fradrag i egenkapital	-5 372 061	-6 661 016
Sum ansvarlig kapital	29 911 484	24 540 455

Kapitalkrav for 2021 og 2020 (25% av faste kostnader for 2020 og 2019)

6 541 275

7 926 193

Overdekning kapitalkrav

23 370 209

16 614 262

Beregning av faste kostnader for kapitalkrav	2021	2020
Totale kostnader inkl. netto finansposter	34 748 189	30 828 898
Bonus og sluttvederlag inkl. feriepenger og finansskatt	-2 977 500	-4 663 798
Faste kostnader	31 770 689	26 165 100
Kapitalkrav (25% av faste kostnader)	7 942 672	6 541 275

Kapitalkravet for 2022 er kr 7 942 672 og for 2021 kr 6 541 275.

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld:	2021	2020
Utlegg fra ansatte	18 191	1 806
Avsetning bonus	2 500 000	1 700 000
Avsetning for styrehonorar	160 000	220 217
Skyldig feriepenger	2 088 555	1 701 798
Avsetning juridiske tjenester	130 000	605 200
Sum annen kortsiktig gjeld	4 896 746	4 229 021