



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 221 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 20
0255 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: Petter Sogn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

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, 24.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,4	75 669 000	21 586 000
Sum inntekter		75 669 000	21 586 000
Kostnader			
Lønnskostnad	11	28 256 000	10 330 000
Annen driftskostnad	12	3 489 000	3 785 000
Sum kostnader		31 745 000	14 115 000
Driftsresultat		43 924 000	7 471 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 000	182 000
Sum finansinntekter		25 000	182 000
Annen rentekostnad		1 000	2 000
Sum finanskostnader		1 000	2 000
Netto finans		24 000	180 000
Ordinært resultat før skattekostnad		43 948 000	7 651 000
Skattekostnad på ordinært resultat	9	10 989 000	1 913 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 959 000	5 738 000
Årsresultat		32 959 000	5 738 000
Minoritetsinteresser		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		32 959 000	5 738 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		33 639 000	6 428 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-680 000	-690 000
Sum overføringer og disponeringer		32 959 000	5 738 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			207 000
Sum immaterielle eiendeler			207 000
Sum anleggsmidler		0	207 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	62 001 000	15 037 000
Andre fordringer	6	477 000	442 000
Sum fordringer		62 478 000	15 479 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14 516 000	11 301 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 516 000	11 301 000
Sum omløpsmidler		76 994 000	26 780 000
SUM EIENDELER		76 994 000	26 987 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,8	5 900 000	5 900 000
Overkurs	2	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		7 000 000	7 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	4 908 000	5 588 000
Sum opptjent egenkapital		4 908 000	5 588 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		11 908 000	12 588 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	10		828 000
Sum avsetninger for forpliktelser			828 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	828 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 525 000	282 000
Betalbar skatt		1 294 000	247 000
Skyldige offentlige avgifter		6 693 000	417 000
Kortsiktig konserngjeld		43 119 000	8 233 000
Annen kortsiktig gjeld		12 456 000	4 392 000
Sum kortsiktig gjeld		65 087 000	13 571 000
Sum gjeld		65 087 000	14 399 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 995 000	26 987 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 695716

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 221 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 20
0255 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: Petter Sogn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 986 221 530
OSLO ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 4	75 669 000	21 586 000
Sum inntekter		75 669 000	21 586 000
Kostnader			
Lønnskostnad	11	28 256 000	10 330 000
Annen driftskostnad	12	3 489 000	3 785 000
Sum kostnader		31 745 000	14 115 000
Driftsresultat		43 924 000	7 471 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 000	182 000
Sum finansinntekter		25 000	182 000
Annen rentekostnad		1 000	2 000
Sum finanskostnader		1 000	2 000
Netto finans		24 000	180 000
Ordinært resultat før skattekostnad		43 948 000	7 651 000
Skattekostnad på ordinært resultat	9	10 989 000	1 913 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 959 000	5 738 000
Årsresultat		32 959 000	5 738 000
Minoritetsinteresser		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		32 959 000	5 738 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		33 639 000	6 428 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-680 000	-690 000
Sum overføringer og disponeringer		32 959 000	5 738 000



Organisasjonsnr: 986 221 530
OSLO ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			207 000
Sum immaterielle eiendeler			207 000
Sum anleggsmidler		0	207 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	62 001 000	15 037 000
Andre fordringer	6	477 000	442 000
Sum fordringer		62 478 000	15 479 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14 516 000	11 301 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 516 000	11 301 000
Sum omløpsmidler		76 994 000	26 780 000
SUM EIENDELER		76 994 000	26 987 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,8	5 900 000	5 900 000
Overkurs	2	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		7 000 000	7 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	4 908 000	5 588 000
Sum opptjent egenkapital		4 908 000	5 588 000
Sum egenkapital		11 908 000	12 588 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	10		828 000
Sum avsetninger for forpliktelser			828 000
Annen langsiktig gjeld			



Sum langsiktig gjeld	0	828 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 525 000	282 000
Betalbar skatt	1 294 000	247 000
Skyldige offentlige avgifter	6 693 000	417 000
Kortsiktig konserngjeld	43 119 000	8 233 000
Annen kortsiktig gjeld	12 456 000	4 392 000
Sum kortsiktig gjeld	65 087 000	13 571 000
Sum gjeld	65 087 000	14 399 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	76 995 000	26 987 000



Organisasjonsnr: 986 221 530
OSLO ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
11

Antall årsverk i regnskapsåret
4.50

Note
11

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24017000.00	7320000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2504000.00	1042000.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-480000.00	1611000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2216000.00	358000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28256000.00	10331000.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------




ÅRSBERETNING 2021 Oslo Asset Management AS

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Størvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30

Selskapets virksomhet

Oslo Asset Management AS ble stiftet 20. oktober 2003. Selskapets virksomhet er underlagt lov om forvaltning av alternative investeringsfond av 20. juni 2014 nr. 28. Selskapets vedtektsfestede formål er å forvalte alternative investeringsfond og yte aktiv forvaltning etter AIF-loven, herunder markedsføring, salg og innløsninger av andeler i de fond selskapet forvalter, og investeringsrådgivning, samt alt som hører naturlig hertil.

Oslo Asset Management AS er eid 100 % av Oslo Asset Management Holding AS.

Oslo Asset Management AS hadde per 31.12.2021 forvaltningsoppdrag med Oslo Asset Management Fund plc med en samlet kapital til forvaltning på 813 millioner kroner.

Oslo Asset Management AS er lokalisert i Henrik Ibsens Gate 20, Oslo.

Helse, Miljø og sikkerhet

Arbeidsmiljøet i Oslo Asset Management AS anses tilfredsstillende. Det har ikke vært registrert langtidsfravær i 2021 på grunn av sykdom eller personskader. Det er ikke registrert skader på selskapets eiendeler. Ved utløpet av regnskapsåret er det fem ansatte i selskapet, hvorav en er kvinne og fire er menn. Styret har i perioden bestått av to mannlige og et kvinnelig styremedlem. Både styret og selskapets ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret, og selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser miljøet utover normal kontordrift.

Fremtidig utvikling og andre forhold

Selskapets finansielle stilling er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Legger man den nåværende forvaltningskapitalen til grunn vil selskapet gå med overskudd også i det kommende året.

Finansiell risiko

Selskapet har vurdert følgende tre risikoelementer av stor betydning for selskapet.

- Tap av nøkkelpersoner i selskapet
- Selskapet har en begrenset kundekrets og tap av mandater vil kunne være kritisk for selskapet.

Selskapet har ingen egen handelsportefølje og er lite eksponert for kreditt-, rente- og valutarisiko. Styret vil ved behov vurdere å tilføre ny kapital. Selskapet tilfredstiller gjeldende krav til kapital.



Forsikring

Det er tegnet forsikring for daglig leder og styrets medlemmer for deres ansvar overfor foret tredjepersoner.

Hendelser etter årsskifte

Ingen hendelser etter årsskifte som påvirker regnskapet for 2021.

Resultat og finansiering

Oslo Asset Management AS hadde et årsresultat etter skatt på 32,958 millioner kroner hvor 33,639 millioner kroner er avsatt til konsernbidrag og -0,680 millioner kroner er overført annen egenkapital. Sammenlignet med 2020 er driftsinntektene i selskapet betydelig høyere. Endringen skyldes hovedsakelig en noe høyere forvaltningskapital i fondet OAM Absolute Return fund og en avkastning i fondet som har gitt avkastningsrelaterte inntekter til selskapet.

Oslo Asset Management AS sin totale egenkapital ved utgangen av 2021 beløper seg til 11,908 millioner kroner etter avsatt konsernbidrag.

Oslo Asset Management AS sin kontantstrøm fra drift utgjorde 11,356 millioner kroner i 2021 sammenlignet med -6,736 millioner kroner i 2020. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter utgjorde 0 millioner kroner. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var -8,141 millioner kroner i 2021, opp fra -24,293 millioner kroner i 2020.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.2021 var 14,516 millioner kroner. Selskapet har en kortsiktig gjeld på 65,086 millioner kroner som hovedsakelig er skyldig konsernbidrag og avsatt bonus. Selskapet har kortsiktige fordringer på 62,477 millioner kroner som hovedsakelig er performance fee og forvaltningshonorar fra fondet OAM Absolute Return Fund.

For øvrig vises det til årsregnskapet per 31.12.2021 som etter styrets mening gir tilfredsstillende uttrykk for selskapets drift i 2021 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede ved avleggelsen av regnskapet for 2021.


Oslo, 29. mars 2022


Erik Thrane
Styremedlem


Harald James Otterhaug
Daglig leder


Anna Linda Karlsson
Styremedlem

Ole-Jacob Storvik
Styremedlem

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Oslo Asset Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Asset Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- 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 regnskapskikk 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.

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 regnskapskikk 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Tromsheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnr: 0AYOA-ITP3Z-4052M-ZH8GN-6C0Y-LI08B



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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30. mars 2022
KPMG AS

Geir Moen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 0AYOA-ITP3Z-4052M-ZH8GN-6C0Y-LI08B



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Geir Moen

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-2322213

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-03-30 10:35:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0AYOA-TP3Z-40S2M-ZH8GN-IG0Y-LI0BB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30


 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30


 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30


Årsrapport
2021
Oslo Asset Management AS




Oslo Asset Management AS Resultatregnskap 1.1 - 31.12

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30


 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30


 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30


<i>Beløp i NOK 1000</i>	<i>Note</i>	2021	2020
Driftsinntekter	1,4	75.669	21.586
Lønnskostnader	11	-28.256	-10.330
Andre driftskostnader	12	-3.489	-3.785
Driftsresultat		43.923	7.471
Finansinntekter		25	182
Finanskostnader		-1	-2
Resultat før skatt		43.947	7.650
Skattekostnad	9	-10.989	-1.913
Periodens resultat		32.958	5.738
<i>Henføres til</i>			
Avgitt konsernbidrag		33.639	6.428
Annen egenkapital		-680	-690
Periodens resultat	2	32.958	5.738




Oslo Asset Management AS Balanse per 31.12

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30

<i>Beløp i NOK 1000</i>	<i>Note</i>	2021	
EIENDELER			
<i>Anleggsmidler</i>			
Utsatt skattefordel	9	-	207
Maskiner og inventar		-	-
Sum anleggsmidler		-	207
<i>Omløpsmidler</i>			
Kundefordringer	5,6	62.001	15.037
Andre kortsiktige fordringer	6	477	442
Sum kortsiktige fordringer		62.477	15.479
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14.516	11.301
Sum omløpsmidler		76.993	26.781
Sum eiendeler		76.993	26.988
EGENKAPITAL OG GJELD			
<i>Egenkapital</i>			
Aksjekapital	2,8	5.900	5.900
Overkurs	2	1.100	1.100
Annen egenkapital	2	4.908	5.588
Sum egenkapital		11.908	12.588
<i>Langsiktig gjeld</i>			
Pensjonsforpliktelser	10	-	828
Sum langsiktig gjeld		-	828
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til konsernselskap	5	43.119	8.233
Leverandører		1.525	282
Skyldig offentlige avgifter		7.987	417
Annen kortsiktig gjeld		12.456	4.639
Sum kortsiktig gjeld		65.086	13.571
Sum gjeld		65.086	14.400
Sum egenkapital og gjeld		76.993	26.988

Oslo, 29. mars 2022
Styret i Oslo Asset Management AS

Eik Thrane
Styremedlem

Anna Linda Karlsson
Styremedlem

Harald James Otterhaug
Daglig leder

Ole-Jacob Storvik
Styremedlem



Oslo Asset Management AS Kontantstrøm 1.1 - 31.12

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30

<i>Beløp i NOK 1000</i>	<i>Note</i>	2021	2020
<i>Kontantstrøm fra drift</i>			
Resultat før Skattekostnad		43.947	7.650
Endring i andre tidsavgrensningsposter	13	-32.591	-14.386
Netto kontantstrøm fra drift		11.356	-6.736
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
<i>Finansielle Aktiviteter</i>			
Innbetaling utbytte		-	-
Utbetaling av konsernbidrag		-8.141	-24.293
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-8.141	-24.293
Netto endring i kontanter og bankinnskudd		3.215	-31.028
Kontanter og kontantekvivalenter i begynnelsen av perioden		11.301	42.330
Kontanter og kontantekvivalenter i slutten av perioden	13	14.516	11.301



Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Overordnede prinsipper for årsregnskapet

Årsregnskapet er utarbeidet, og blir presentert, i norske kroner. Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven, tilhørende forskrifter og norske regnskapsstandarder, med mindre annet er eksplisitt angitt, slik disse gjaldt per 31.12. og er i samsvar med god regnskapsskikk. Årsregnskapet består av:

- **resultatregnskap**, inndelt etter art, hvor salgsinntekt og driftskostnader i all hovedsak knyttes til selskapets hovedaktiviteter, salgsinntekter og driftskostnader presenteres brutto. Finansposter knytter seg i hovedsak til selskapets finansiering samt avkastning på selskapets finansinvesteringer.
- **balanseoppstilling**, oppstilt etter stigende likviditet. Poster i balansen presenteres brutto med mindre betingelsene for nettoføring eller motregning er oppfylt. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler omfatter eiendeler direkte knyttet til varekretsløpet eller eiendeler som har forfall innen ett år etter at transaksjonen ble gjennomført. Gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter at lånet ble tatt opp er klassifisert som kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på langsiktig gjeld samt kassekreditt klassifiseres også som kortsiktig gjeld. Dersom hensikten med en balansepost endres, omklassifiseres den. Omløpsmidler vurderes normalt til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, mens anleggsmidler normalt vurderes til anskaffelseskost, eventuelt fratrukket av- og nedskrivninger. Tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Både i resultatregnskapet og balanseoppstillingene er det lagt inn flere sumlinjer enn det som følger av regnskapsloven. Dette for å gjøre regnskapsinformasjonen mer tilgjengelig.

- **kontantstrømoppstilling**, utarbeidet etter den indirekte metoden i samsvar med NRS(F) Kontantstrømoppstilling slik denne gjaldt per 31.12. Posten Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp, og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsestidspunktet.
- **og noter**, hvor selskapets styre og daglig leder har hatt spesielt fokus på å sikre at alle vesentlige forhold er tilfredsstillende beskrevet samt at de noter som i henhold til regnskapsloven alltid skal gis har riktig innhold.

Beskrivelse av regnskapsprinsipper for vesentlige forhold i årsregnskapet


Det er etter styrets og daglig leders oppfatning ikke behov for noteopplysninger utover kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk for å bedømme selskapets stilling og resultat. Oppstillingsplanene inneholder i tråd med kravene i regnskapsloven sammenlignbare tall, likeså de noter hvor dette kreves eksplisitt i regnskapsloven. De sammenlignbare tallene er utarbeidet etter samme regnskapsprinsipper som årets tall.

Bruk av estimater og informasjon om betydelige estimater


De beskrevne regnskapsprinsippene innebærer at ledelsen i selskapet har anvendt estimater og forutsetninger som påvirker poster i resultat og balanse. Estimaterne baseres på erfaring og en vurdering av underliggende faktorer. Fremtidige hendelser og endringer i rammebetingelsene kan medføre at estimater og forutsetninger må endres. Endringer i regnskapsmessige estimater resultatføres i den perioden estimatene endres, med mindre utsatt resultatføring følger av god regnskapsskikk. Vurdering, estimater og forutsetninger som har vesentlig effekt på regnskapet omtales nedenfor.


Pensjoner

Beregning av virkelig verdi av pensjonsforpliktelser er basert på flere økonomiske og demografiske forutsetninger. Enhver endring i de anvendte forutsetninger påvirker den beregnede forpliktelsen. Det

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30



henvises til noten om pensjonsforpliktelser for en nærmere beskrivelse av hvilke forutsetninger lagt til grunn.

Utsatt skattefordel

Utsatt skattefordel balanseføres bare i den grad det er sannsynlig at det vil være fremtidig skatteoverskudd som er stort nok til å nyttiggjøre seg skattefordelen enten ved at enheten har vist overskudd nylig eller ved at det er identifisert eiendeler med merverdier.

Avsetninger

For enkelte resultatposter i regnskapet avsettes det for forventede fremtidige kostnader basert på estimater og informasjon som er tilgjengelig på tidspunkt for regnskapsavleggelsen. Disse avsetningene kan avvike fra faktisk fremtidig kostnad. Avsetninger knytter seg eksempelvis til tap på kunder, og betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, herunder omtvistede forhold og rettsaker.

Viktige vurderinger i forbindelse med anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper

Bruk av regnskapsprinsipper krever bruk av skjønn. Følgende vurderinger er gjort av selskapet i forbindelse med bruk av selskapets regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter og annen driftsinntekt

Salgsinntekter og andre driftsinntekter resultatføres etter hvert som de anses opptjent. I praksis skjer dette på månedlig basis. Selskapets virksomhet består av forvaltningstjenester. Inntekten beregnes daglig på observerbare markedsverdier.

Driftskostnader

Driftskostnader resultatføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Ytelser til ansatte

Den ytelsesbaserte pensjonsordningen som selskapet har hatt i Aker Pensjonskasse ble avsluttet 31 desember 2021. Selskapet inngikk avtale om innskuddspensjon gjennom DNB Liv i juni 2021. Avtalen om innskuddspensjon har vært gjeldende avtale for nyansatte i 2021, og alle andre ansatte vil gå over til innskuddspensjon fra 1 januar 2022.


Ny innskuddsplan skal gjelde for alle ansatte i selskapet. Årlig innskudd er 7 % av pensjonsgrunnlaget mellom 0 G og 7,1 G, og 15% av pensjonsgrunnlaget mellom 7,1 G og 12 G.


Transaksjoner med nærstående parter


Kjøps- og salgstransaksjoner med nærstående parter i Norge er, i tråd med aksjeloven § 3-9, gjennomført til vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper. Tilsvarende gjelder for kjøp og salg med utenlandske nærstående parter. Regnskapsføring, klassifisering med mer følger regnskapslovens generelle prinsipper. Vesentlige avtaler med nærstående foreligger skriftlig. Transaksjoner med nærstående parter er spesifisert i note 8.


Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for avsetning til forventede tap. Enkeltfordringer nedskrives basert på en vurdering av forsinket betaling og andre indikatorer på at kunden har betalingsvansker. Andre fordringer er vurdert til det laveste av virkelig verdi og pålydende beløp.


 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30


 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30


 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30



 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattverdier ved utgangen av regnskapsåret samt skattemessig underskudd til fremføring. Ved beregning benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor sidsintervall. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Utsatt skattefordel knyttet til underskudd til fremføring balanseføres i den utstrekning det forventes fremtidig inntjening som vil gjøre det mulig å utnytte fordelene.

Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret.

Betalbar skatt beregnes ut fra skattbart resultat for året, inkludert inntekter og kostnader som periodiseres til andre perioder skattemessig enn regnskapsmessig.

Skatteeffekten av transaksjoner som føres mot egenkapitalen føres også mot egenkapitalen.

Usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser regnskapsføres dersom det er sannsynlighetsovervekt for at de kommer til oppgjør. Beste estimat benyttes ved beregning av oppgjørsverdi.


Transaksjoner og regnskapsposter i utenlandsk valuta


Transaksjoner i utenlandsk valuta regnskapsføres til valutakursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til valutakursen på balansedagen. Ikke-pengeposter omregnes ikke. Pengeposter og ikke-pengeposter som er nedskrevet i samsvar med regnskapsloven § 5-2 eller § 5-3 og hvor verdien fastsettes i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen på måletidspunktet.


Selskapets presentasjonsvaluta og funksjonelle valuta er norske kroner.




Oslo Asset Management AS Noter til regnskapet

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30

Note 2: Egenkapital

Beløp i NOK 1000	Aksje-kapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2020	5.900	1.100	4.000	11.000
Årets resultat			5.738	5.738
Virkning av periodisering pensjon (etter skatt)			2.278	2.278
Avgitt konsernbidrag uten skatteeffekt			-989	-989
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt			-5.439	-5.439
Egenkapital pr 31.12.2020	5.900	1.100	5.588	12.588
Årets resultat			32.958	32.958
Virkning av periodisering pensjon (etter skatt)			-1.227	-1.227
Opphør av ytelsesordning pensjon			1.227	1.227
Avgitt konsernbidrag uten skatteeffekt			-5.175	-5.175
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt			-28.463	-28.463
Egenkapital pr 31.12.2021	5.900	1.100	4.908	11.908

Note 3: Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Oslo Asset Management AS har ingen datterselskap eller tilknyttet selskap i 2021.

Note 4: Salgsinntekter

Beløp i NOK 1000	2021		2020
Geografisk fordeling	Forvaltningshonorar	Rådgivning	
Irland	75.669	0	21.559
Sum	75.669	0	21.559

Note 5: Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

Beløp i NOK 1000	2021		2020
Fordringer	Forvaltningshonorar	Performance fee	
OAM Absolute Return Fund	943	61.057	15.037
Sum	943	61.057	15.037
Gjeld konsern			
Skyldig konsernbidrag til HJO Invest AS org.nr 984933207			8.233
Skyldig konsernbidrag til Ekjord Eiendom org.nr 952321633			5.046
Skyldig konsernbidrag til Oslo Asset Management Holding AS org.nr 988400033			324
Sum			13.603





Selskapet ingen transaksjoner med nærstående parter.

Note 6: Andre fordringer

Andre fordringer i balansen er forskuddsbetalte kostnader.

**Oslo Asset Management AS**
Noter til regnskapet**Note 7: Ikke rentebærende poster**

<i>Beløp NOK 1000</i>	2021	
Kundefordringer	62.001	15.037
Andre fordringer	477	442
Annen kortsiktig gjeld	-20.442	-5.056
Gjeld til konsernselskap	-43.119	-8.233
Leverandørgjeld og andre betalingsforpliktelser	-1.525	-282
Netto kortsiktig operasjonell gjeld ekskl.skatt	-2.608	1.908
Pensjonsforpliktelser	0	-828
Netto langsiktig operasjonell gjeld ekskl.skatt	0	-828
Netto operasjonell gjeld ekskl. skatt	-2.608	1.080
Utsatt skattefordel	0	207
Netto operasjonell gjeld inkl. skatt	-2.608	1.287

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30**Note 8: Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

<i>Beløp i NOK 1000</i>	Forretningskontor	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjekapitalen består av:				
Aksjer	Oslo	5.364	1100	5.900

Aksjene er 100% eiet av Oslo Asset Management Holding AS, aksjeandelen og stemmeandelen er lik.
Selskapets adresse er Henrik Ibsens Gate 20, 0255 Oslo.

Note 9: Skatt**Skattekostnad innregnet i resultatregnskapet**

<i>Beløp i NOK 1000</i>	2021	2020
Periodens skattekostnad		
Betalbar skatt	10.782	2.060
Endring i utsatt skatt	207	612
Avregning betalbar skatt fra tidligere år	-	-
Skatt på inntekter/kostnader ført direkte mot egenkapitalen	-	-759
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	10.989	1.913
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	10.782	2.060
Betalbar skatt på konsernbidrag	-9.488	-1.813
Sum betalbar skatt	1.294	247
Beregning av periodens skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	43.947	7.650
Mottatt utbytte	-	-
Nedskrivning datterselskap Irland	-	-
Permanente forskjeller	8	-
Endring i midlertidige forskjeller	-828	-2.447
Endring pensjon	-	3.037
Periodens skattegrunnlag	43.126	8.241
Midlertidige forskjeller		
Pensjoner	-	828
Fremførbart underskudd	-	-
Grunnlag for beregning utsatt skatt	-	828
Utsatt skattefordel	-	207



Oslo Asset Management AS Noter til regnskapet

Note 10: Pensjoner

Den ytelsesbasert pensjonsordningen som selskapet har hatt i Aker Pensjonkasse ble avsluttet per 31.12.2021. Inngått en avtale om innskuddspensjon gjennom DNB. Tidligere balanseførte pensjonsforpliktelser og avregning ved opphør av pensjonavtalen er resultatført.

Ansatte som har startet i selskapet i løpet av 2021 har gått rett inn på innskuddspensjon

Ytelsesbasert pensjonsordning

Beløp i NOK 1000	2021	2020
Årets pensjonskostnad		
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	698	1.338
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	103	260
Avkastning på pensjonsmidler (fratrasket adm.kostnader)	-66	-180
Opphør av pensjonsordning	-1.313	-
Periodisert arbeidsgiveravgift	98	193
Netto pensjonskostnad	(480)	1.611
Pensjonsforpliktelser	2021	2020
Påløpte pensjonsforpliktelser (DO)	-	6.751
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	-	6.025
Pensjonsforpliktelse (DBO) eks AGA	-	726
Arbeidsgiveravgift	-	102
Påløpte pensjonsforpliktelser inkl. AGA	-	828
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-	-
Netto balanseført pensjonsforpliktelser inkl. AGA	-	828
Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelsen	2021	2020
Diskonteringsrente	1,50%	2,20%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	1,50%	2,20%
Årlig forventet lønnsvekst	2,00%	2,25%
Årlig forventet G-regulering	1,75%	2,00%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,00%	0,00%
Diskonteringsrenten er basert på OMF (obligasjoner med fortrinnsrett). Anvendte forutsetninger er iht anbefalinger fra Norsk Regnskapsstiftelse.		
Antall personer omfattet av ordningen	2021	2020
Antall yrkesaktive	4	4
Pensjonister	0	0
Utmeldte med rettigheter	0	0
Totalt	4	4

Innskuddspensjon

Innskuddspensjonen blir kostnadsført løpende i takt med innbetalingene til ordningen. Innskuddsordningen har i 2021 inkludert en ansatt i selskapet.

BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30


BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30




Oslo Asset Management AS Noter til regnskapet


Note 11: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, og godtgjørelse til revisor

Beløp i NOK 1000	2021	
Lønnskostnader		
Lønninger	24.017	7.320
Arbeidsgiveravgift	2.504	1.042
Pensjonskostnader	-480	1.611
Andre ytelser	2.216	358
Sum	28.256	10.330

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30

Selskapet har i 2021 hatt 4,5 årsverk

Styret

Styret har mottatt følgende kompensasjon for 2021:

Erik Thrane har mottatt kr 147.448

Anna Linda Karlsson har mottatt kr 75.000

Retningslinjer for godtgjørelse til daglig leder og ledende ansatte

Det viktigste formålet med lønssystemet for ledende ansatte er å stimulere til en sterk og vedvarende resultatorientert kultur som bidrar til økning av selskapets verdier. Den samlede godtgjørelsen til ledende ansatte består av en markedsbasert grunnlønn samt noen få standard tilleggsgytelser. Ledelsen har deltatt i selskapets kollektive pensjons- og forsikringsordninger. Denne ordningen har gitt en estimert pensjon på 60% inkludert ytelser fra Folketrygden, av et pensjonsgrunnlag på inntil 12G ved fylte 67 år. Pensjonen har vært regulert i takt med G-reguleringen, og er livsvarig. Pensjonsordningen har også omfattet uførepensjon. Ytelsene for uførepensjon utgjør det samme som ytelsene for alderspensjon. Selskapet praktiserer standard ansettelseskontrakter og standard ansettelsesbetingelser vedrørende oppsigelsestid. Den ytelsesbasert pensjonsordningen som selskapet har hatt i Aker Pensjonkasse ble avsluttet per 31.12.2021. Selskapet har inngått en avtale for alle ansatte om innskuddspensjon gjennom DNB fra og med 01.01.2022.

Daglig leder har etterlønn i 6 mnd ved oppsigelse fra en av partene og inngår i pensjonsordningen.

Beløp i hele kroner i 2021	Grunnlønn	Variabel lønn	Andre godtgjørelser	Sum skattbare ytelser	Pensjons-kostnad (netto)
Harald James Otterhaug, daglig leder	607.385	0	15.292	622.677	117.030
Petter Sogn, CCO	835.154	0	12.292	847.446	229.634
Lilo Karine Schjeldsøe, CFO	386.593	500.000	6.324	892.917	25.691

Beløp i hele kroner i 2020	Grunnlønn	Variabel lønn	Andre godtgjørelser	Sum skattbare ytelser	Pensjons-kostnad (netto)
Harald James Otterhaug, daglig leder	854.677	0	15.292	869.969	279.789
Petter Sogn, CFO	854.135	0	12.292	866.427	236.693

Revisor

Godtgjørelse til revisor, inkl mva er som følger:

Beløp i hele kroner	2021	2020
Lovpålagt revisjon	116.538	112.500
Andre attestasjonstjenester	65.610	48.638
Skatterådgivning	0	
Andre tjenester utenfor revisjon	42.688	50.188
Sum	224.836	190.439

Note 12: Driftskostnader


Beløp i NOK 1000	2021	2020
Leie lokaler/tjenester	1.023	997
Fremmedytelser	325	594
Programvare/lisenser	799	1.112
Andre kostnader	1.343	1.082
Sum	3.489	3.785





Oslo Asset Management AS Noter til regnskapet


Note 13: Kontantstrøm

Endringen i andre tidsavgrensingsposter skyldes hovedsakelig fordringen på avkastnings relaterte honorarer som enn i 2020. Av bankinnskudd er 4.458.940 kroner bundne midler på skatetrekkkonto.

 BankID Signing
Harald James Otterhaug
2022-03-30

 BankID Signing
Erik Richard Thrane
2022-03-30

 BankID Signing
Ole-Jacob Storvik
2022-03-30

 BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2022-03-30

Note 14: Kapitaldekning

Beløp i NOK 1000				2021	2020
Beregningsgrunnlag	Bokført verdi	Vektet verdi	Vekting	Vektet balanse	
Utsatt skattefordel	-	-	250 %	-	41
Kundefordringer	62.001	62.001	100 %	4.960	1.203
Andre kortsiktige fordringer	477	477	100 %	38	35
Bankinnskudd	14.516	2.903	20 %	232	181
Sum	76.993	65.381		5.230	1.461
Kapitaldekningskrav				8 %	8 %
Kjernekapital				11.908	12.588
1) Kapitalkrav for kreditt-, motparts- og forringelsesrisiko				5.230	1.461
2) Tilleggskrav relatert til faste kostnader				0	2.377
Totalt Kapitalkrav				5.230	3.838
Over/underdekning				6.677	8.750
Kapitaldekning i %				18,21 %	26,24 %
Kjernekapital					
Innbetalt aksjekapital				5.900	5.900
Overkurs				1.100	1.100
Annen egenkapital				4.908	5.588
				11.908	12.588

Note 15: Beregning av faste kostnader

Beregningen av faste kostnader som utgjør grunnlaget for det påfølgende års kapitalkrav.

	2021
Driftsinntekter	75.669
Renteinntekter	25
Sum inntekter	75.693
- Positivt resultat før skatt	-43.947
-Variabel godtgjørelse til ansatte	-22.635
Sum Faste kostnader	9.112