



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 20.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 30.03.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Forvaltningshonorar | 2 | 40 766 243 | 53 163 201 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 971 916 | 1 032 000 |
| Sum inntekter | | 41 738 159 | 54 195 201 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 30 493 082 | 37 303 626 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 127 149 | 143 809 |
| Annen driftskostnad | 3 | 7 459 188 | 12 579 166 |
| Sum kostnader | | 38 079 418 | 50 026 601 |
| Driftsresultat | | 3 658 741 | 4 168 600 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 448 224 | 368 417 |
| Annen finansinntekt | | 3 670 261 | 4 979 711 |
| Sum finansinntekter | | 5 118 485 | 5 348 128 |
| Annen rentekostnad | | 654 | 2 575 |
| Annen finanskostnad | | 1 961 889 | 2 619 470 |
| Sum finanskostnader | | 1 962 543 | 2 622 045 |
| Netto finans | | 3 155 941 | 2 726 083 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 814 682 | 6 894 683 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 1 751 387 | 1 758 087 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 063 295 | 5 136 596 |
| Årsresultat | | 5 063 295 | 5 136 596 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 063 295 | 5 136 596 |
| Totalresultat | | 5 063 295 | 5 136 596 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Tilleggsutbytte | | 25 000 000 | |
| Udekket tap | 6 | 5 063 295 | 5 136 596 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | -25 000 000 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 063 295 | 5 136 596 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 1 449 023 | 3 358 861 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 449 023 | 3 358 861 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 111 488 | 238 637 |
| Sum varige driftsmidler | | 111 488 | 238 637 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Sum anleggsmidler | | 1 560 511 | 3 597 498 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 122 108 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 499 763 | 1 207 544 |
| Konsernfordringer | 7, 7 | 4 689 953 | 23 901 791 |
| Sum fordringer | | 6 311 824 | 25 109 335 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | 8 | 26 196 893 | 29 511 286 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 26 196 893 | 29 511 286 |
| Sum omløpsmidler | | 32 508 717 | 54 620 620 |
| SUM EIENDELER | | 34 069 228 | 58 218 118 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 590 000 | 590 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 33 503 959 | 57 942 180 |
| Sum innskutt egenkapital | | 34 093 959 | 58 532 180 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 12 144 254 | 17 207 549 |
| Sum opptjent egenkapital | | -12 144 254 | -17 207 549 |
| Sum egenkapital | 6, 10 | 21 949 705 | 41 324 631 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 779 270 | 300 748 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 084 934 | 2 814 230 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 11 | 8 255 320 | 13 778 508 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 119 523 | 16 893 487 |
| Sum gjeld | | 12 119 523 | 16 893 487 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 34 069 228 | 58 218 118 |



Årsregnskap 2023

OMP Capital AS

Org.nr.:813 011 662



OMP Capital AS

Årsberetning 2023

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 6 814 682 (kr 6 894 683 i 2022), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2023. Overskuddet er forslått overført til dekning av tidligere udekket tap. 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 intrådt 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., OMP LNG Holding SICAV p.l.c., OMP LNG Holding II SICAV p.l.c., OMP LNG Holding III SICAV p.l.c. og Offshore Merchant Partners Asset Yield (GP) Limited. Den største identifiserte risikofaktoren er knyttet til inntektsgrunnlaget fra nevnte selskap og deres evne til å oppfylle sine forpliktelser. I tillegg er selskapet eksponert mot valutasvingninger, hovedsakelig USD.

Selskapet har etablert 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 2024 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.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjeparter.

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 tre personer hvorav tre menn. Styret er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret. Det er for øyeblikket ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, men styrets målsetning er å innfri disse forventningene på sikt.



Ytre miljø og FoU

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

Oslo, 18.03.2024
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
Styreleder

Ivar Hansson Myklebust
Daglig leder

Ole Henrik Bjørge
Styremedlem

Jan Harald Solstad
Styremedlem



OMP Capital AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Forvaltningshonorar | 2 | 40 766 243 | 53 163 201 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 971 916 | 1 032 000 |
| Sum driftsinntekter | | 41 738 159 | 54 195 201 |
| Lønnskostnad | 3 | -30 493 082 | -37 303 626 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -127 149 | -143 809 |
| Annen driftskostnad | 3 | -7 459 188 | -12 579 166 |
| Sum driftskostnader | | -38 079 418 | -50 026 601 |
| Driftsresultat | | 3 658 741 | 4 168 600 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 139 426 | 153 771 |
| Annen renteinntekt | | 1 308 798 | 214 646 |
| Annen finansinntekt | | 3 670 261 | 4 979 711 |
| Annen rentekostnad | | -654 | -2 575 |
| Annen finanskostnad | | -1 961 889 | -2 619 470 |
| Resultat av finansposter | | 3 155 941 | 2 726 083 |
| Resultat før skattekostnad | | 6 814 682 | 6 894 683 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -1 751 387 | -1 758 087 |
| Årsresultat | | 5 063 295 | 5 136 596 |
| Overføringer | | | |
| Til tilleggsutbytte | | -25 000 000 | 0 |
| Overført til dekning av tidligere udekket tap | 6 | -5 063 295 | -5 136 596 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | 25 000 000 | 0 |
| Sum overføringer | | -5 063 295 | -5 136 596 |



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | <u>1 449 023</u> | <u>3 358 861</u> |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>1 449 023</u> | <u>3 358 861</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | <u>111 488</u> | <u>238 637</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>111 488</u> | <u>238 637</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 560 511</u> | <u>3 597 498</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 122 108 | 0 |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | 7 | 1 395 414 | 258 000 |
| Fordring på selskap i samme konsern | 7 | 3 294 539 | 23 643 791 |
| Andre kortsiktige fordringer | | <u>499 763</u> | <u>1 207 544</u> |
| Sum fordringer | | <u>6 311 824</u> | <u>25 109 335</u> |
| Likvider | | | |
| Bankinnskudd | 8 | <u>26 196 893</u> | <u>29 511 286</u> |
| Sum likvider | | <u>26 196 893</u> | <u>29 511 286</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>32 508 717</u> | <u>54 620 620</u> |
| Sum eiendeler | | <u>34 069 228</u> | <u>58 218 118</u> |



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

| | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 590 000 | 590 000 |
| Overkurs/ annen innskutt kapital | | <u>33 503 959</u> | <u>57 942 180</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>34 093 959</u> | <u>58 532 180</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | <u>-12 144 254</u> | <u>-17 207 549</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-12 144 254</u> | <u>-17 207 549</u> |
| Sum egenkapital | 6, 10 | <u>21 949 705</u> | <u>41 324 631</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 779 270 | 300 748 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 084 934 | 2 814 230 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11 | <u>8 255 320</u> | <u>13 778 508</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>12 119 523</u> | <u>16 893 487</u> |
| Sum gjeld | | <u>12 119 523</u> | <u>16 893 487</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>34 069 228</u> | <u>58 218 118</u> |

Oslo, 18.03.2024
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
Styreleder

Ivar Hansson Myklebust
Daglig leder

Ole Henrik Bjørge
Styremedlem

Jan Harald Solstad
Styremedlem



OMP Capital AS

Indirekte kontantstrøm

Tall i NOK

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | 6 814 682 | 6 894 683 |
| + Ordinære avskrivninger | 127 149 | 143 809 |
| +/- Endring i kundefordringer | -2 259 522 | 6 558 198 |
| +/- Endring i leverandørgjeld | 478 521 | -998 275 |
| +/- Endring i andre tidsavgrensingsposter | 16 524 777 | -6 489 124 |
| = Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 21 685 607 | 6 109 292 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| - Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | 0 | 234 415 |
| = Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 0 | -234 415 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| - Tilbakebetalinger av egenkapital | 25 000 000 | 0 |
| = Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -25 000 000 | 0 |
| = Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | -3 314 393 | 5 874 877 |
| + Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | 29 511 286 | 23 636 408 |
| = Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | 26 196 894 | 29 511 287 |



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

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. 31.12.2023

Note 2 Driftsinntekter fordelt på geografisk marked

| Spesifikasjon av driftsinntekt fordelt på geografisk området: | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Norge | 897 494 | 1 032 000 |
| Malta | 22 883 707 | 36 978 529 |
| Guernsey | 17 956 958 | 16 184 672 |
| Sum driftsinntekt fordelt på geografisk området | 41 738 159 | 54 195 201 |

Driftsinntekter omfatter honorar for forvaltning av OMP Asset Yield (GP) Limited, OMP SICAV p.l.c., OMP LNG Holding SICAV p.l.c., OMP LNG Holding II SICAV p.l.c. og OMP LNG Holding III SICAV p.l.c.

| | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|
| Resultat etter skatt som prosent av forvaltningskapital | 0,13% | 0,12% |

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

| Spesifikasjon av lønnskostnader: | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Lønn | 20 848 726 | 20 490 137 |
| Bonus | 1 116 900 | 10 248 500 |
| Arbeidsgiveravgift | 4 400 852 | 2 643 594 |
| Finansskatt | 1 174 174 | 1 118 763 |
| Pensjonskostnader | 881 355 | 848 623 |
| Andre personalkostnader/ annen godtgjørelse | 2 071 074 | 1 954 008 |
| Sum lønnskostnader | 30 493 082 | 37 303 626 |

| | | |
|--------------------------------|------|------|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 11,0 | 11,0 |
|--------------------------------|------|------|

| Godtgjørelser gitt til selskapets ledende personer: | Daglig leder | Andre ledende ansatte | Styret |
|---|------------------|-----------------------|----------------|
| Lønn | 3 915 429 | 4 476 716 | 0 |
| Bonus | 1 200 000 | 1 600 000 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 15 946 | 35 180 | 900 000 |
| Pensjonsutgifter | 91 100 | 177 648 | 0 |
| Sum | 5 222 475 | 6 289 544 | 900 000 |

Andre ledende ansatte inkluderer leder for porteføljeforvaltning og leder for risikostyring. Det er ikke inngått avtale om særskilte vederlag for daglig leder ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Daglig leder inngår i selskapets bonusordning og skal være berettiget til en bonus, fastsatt etter styrets vurdering basert på selskapets oppnåelse, stilling og andre nøkkelindikatorer. Det er ikke inngått avtale om særskilte vederlag, herunder bonus, med styreleder. Det er 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): | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 300 000 | 168 750 |
| Honorar for andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum honorar til revisor | 300 000 | 168 750 |

**OMP Capital AS**

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 4 Driftsmidler

| | Kontormaskiner | Driftsløsøre, inventar | Påkostning leide lokaler | Sum |
|--|----------------|---------------------------|-----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1.2023 | 725 726 | 424 090 | 62 250 | 1 212 066 |
| Tilgang 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Anskaffelseskost pr 31.12.2023 | 725 726 | 424 090 | 62 250 | 1 212 066 |
| Akk. av- og nedskrivninger 1.1.2023 | 505 539 | 408 029 | 59 861 | 973 429 |
| Årets avskrivninger | 120 905 | 3 855 | 2 389 | 127 149 |
| = Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023 | 626 444 | 411 884 | 62 250 | 1 100 578 |
| = Balanseført verdi 31.12.2023 | 99 282 | 12 206 | 0 | 111 488 |
| Forventet økonomisk levetid | 3 år | 5 år | | |
| Avskrivningsplan | lineær | lineær | leieperiode | |

Note 5 Skatt

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Årets skattekostnad | | |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag | -158 451 | -255 113 |
| Endring i utsatt skattefordel | 1 909 838 | 2 013 200 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 1 751 387 | 1 758 087 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 6 814 682 | 6 894 683 |
| Permanente forskjeller | 190 867 | 137 668 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 28 486 | 7 980 |
| Mottatt konsernbidrag - skattemessig virkning | 633 802 | 1 020 451 |
| Benyttet fremførbart underskudd | -7 667 837 | -8 060 783 |
| Skattepliktig resultat | 0 | 0 |
| <i>Betalbar skatt i balansen:</i> | | |
| 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: | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------------|--------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | -178 751 | -150 265 | -28 486 |
| Sum | -178 751 | -150 265 | -28 486 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -5 617 340 | -13 285 177 | 7 667 837 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -5 796 091 | -13 435 442 | 7 639 351 |
| Utsatt skattefordel (25% / 25%) | 1 449 023 | 3 358 861 | 1 909 838 |



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 5 Skatt forts.

| Avstemming av nominell og effektiv skattesats: | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Resultat før skatt | 6 814 682 | 6 894 683 |
| Forventet skatt basert på nominell skattesats (25%) | 1 703 670 | 1 723 671 |
| Skattekostnad | 1 751 387 | 1 758 087 |
| Avvik | 47 717 | 34 416 |
| Skatteeffekt permanente forskjeller (25%) | 47 717 | 34 416 |
| Kontroll | 0 | 0 |

Note 6 Egenkapital

Egenkapitalen i OMP Capital AS pr 31.12.2023:

| | Aksjekapital | Overkurs/ annen innskutt kapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|--|---------------------|---|--------------------|----------------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 590 000 | 57 942 180 | -17 207 549 | 41 324 631 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 5 063 295 | 5 063 295 |
| Tilbakebetaling av overkurs (tilleggsutbytte) | 0 | -25 000 000 | 0 | -25 000 000 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 561 779 | 0 | 561 779 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 590 000 | 33 503 959 | -12 144 254 | 21 949 705 |

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

| Kundefordringer med selskap samme konsern | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| OMP LNG III Holding SICAV p.l.c. | 1 395 414 | 0 |
| OMP Management AS | 0 | 258 000 |
| Sum kundefordringer | 1 395 414 | 258 000 |

| Andre fordring med selskap i samme konsern | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| OMP Management AS, konsernbidrag | 720 230 | 1 159 603 |
| Offshore Merchant Partners AS, lån inkl. renter | 0 | 5 373 699 |
| OMP LNG Holding II SICAV p.l.c. | 0 | 40 050 |
| OMP SICAV p.l.c, utestående forvaltningshonorar | 2 574 309 | 17 070 439 |
| Sum fordringer med selskap i samme konsern | 3 294 539 | 23 643 791 |



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 8 Bankinnskudd

Bundne bankmidler i OMP Capital AS pr. 31.12.2023:

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|
| Skattetrekkkonto | 1 539 703 | 1 335 790 |
| - herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk | 1 539 703 | 1 335 790 |

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|---------|---------|
| Depositumskonto, husleie | 969 653 | 962 768 |

Note 9 Aksjekapital og aksjonær

Aksjekapitalen i OMP Capital AS pr. 31.12.2023:

| | 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. 31.12.2023:

| | 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 | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 590 000 | 590 000 |
| Annen egenkapital (innbetalt + annen EK + resultat) | 21 359 705 | 40 734 631 |
| Fradrag i egenkapital (utsatt skattefordel) | -1 449 023 | -3 358 861 |
| Sum ansvarlig kapital | 20 500 682 | 37 965 770 |

Kapitalkrav for 2023 og 2022 (25% av faste kostnader for 2022 og 2021)

9 188 005 7 942 672

Overdekning kapitalkrav

11 312 678 30 023 098

| Beregning av faste kostnader for kapitalkrav | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Totale kostnader inkl. netto finansposter | 34 923 478 | 47 300 518 |
| Bonus og sluttvederlag inkl. feriepenger og finansskatt | -1 116 900 | -10 548 500 |
| Faste kostnader | 33 806 578 | 36 752 018 |
| Kapitalkrav (25% av faste kostnader) | 8 451 645 | 9 188 005 |

Kapitalkravet for 2024 er kr 8 451 645 og for 2023 kr 9 188 005.

OMP Capital AS

Side 12



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

| Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld: | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| Utlegg fra ansatte | 106 038 | 139 765 |
| Avsetning bonus | 5 584 500 | 10 548 500 |
| Avsetning for styrehonorar | 0 | 425 000 |
| Skyldig feriepenge | 2 109 107 | 2 142 180 |
| Avsetning juridiske tjenester | 455 675 | 523 063 |
| Sum annen kortsiktig gjeld | 8 255 320 | 13 778 508 |

Selskaper har pr 31.12.2023 ingen:

- gjeld som forfaller senere enn fem år
- gjeld som er sikret ved pant
- pantsatte eiendeler
- øvrige forpliktelser hvor eiendelene er stilet sikkerhet for



Til generalforsamlingen i OMP Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for OMP Capital AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 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.

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 18. mars 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|-------------|---------------|------------------|
| Lund, Bjørn | BANKID_MOBILE | 2024-03-18 12:30 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



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



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

4a. OMP Capital AS regnskap 2023.pdf

| Name | Method | Signed at |
|----------------------------|--------|-------------------------|
| Thorkildsen, Alf Christian | BANKID | 2024-03-20 19:28 GMT+01 |
| Myklebust, Ivar Hansson | BANKID | 2024-03-20 16:42 GMT+01 |
| Solstad, Jan Harald | BANKID | 2024-03-20 09:30 GMT+01 |
| Bjørge, Ole Henrik | BANKID | 2024-03-19 09:59 GMT+01 |



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

External reference: A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



Årsregnskap 2023

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:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Årsberetning 2023

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 6 814 682 (kr 6 894 683 i 2022), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2023. Overskuddet er forslått overført til dekning av tidligere udekket tap. 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., OMP LNG Holding SICAV p.l.c., OMP LNG Holding II SICAV p.l.c., OMP LNG Holding III SICAV p.l.c. og Offshore Merchant Partners Asset Yield (GP) Limited. Den største identifiserte risikofaktoren er knyttet til inntektsgrunnlaget fra nevnte selskap og deres evne til å oppfylle sine forpliktelser. I tillegg er selskapet eksponert mot valutasvingninger, hovedsakelig USD.

Selskapet har etablert 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 2024 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.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjeparter.

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 tre personer hvorav tre 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:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



Ytre miljø og FoU

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

Oslo, 18.03.2024
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
Styreleder

Ivar Hansson Myklebust
Daglig leder

Ole Henrik Bjørge
Styremedlem

Jan Harald Solstad
Styremedlem



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

Document ID:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Resultatregnskap

Tall i NOK

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Forvaltningshonorar | 2 | 40 766 243 | 53 163 201 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 971 916 | 1 032 000 |
| Sum driftsinntekter | | 41 738 159 | 54 195 201 |
| Lønnskostnad | 3 | -30 493 082 | -37 303 626 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -127 149 | -143 809 |
| Annen driftskostnad | 3 | -7 459 188 | -12 579 166 |
| Sum driftskostnader | | -38 079 418 | -50 026 601 |
| Driftsresultat | | 3 658 741 | 4 168 600 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 139 426 | 153 771 |
| Annen renteinntekt | | 1 308 798 | 214 646 |
| Annen finansinntekt | | 3 670 261 | 4 979 711 |
| Annen rentekostnad | | -654 | -2 575 |
| Annen finanskostnad | | -1 961 889 | -2 619 470 |
| Resultat av finansposter | | 3 155 941 | 2 726 083 |
| Resultat før skattekostnad | | 6 814 682 | 6 894 683 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -1 751 387 | -1 758 087 |
| Årsresultat | | 5 063 295 | 5 136 596 |
| Overføringer | | | |
| Til tilleggsutbytte | | -25 000 000 | 0 |
| Overført til dekning av tidligere udekket tap | 6 | -5 063 295 | -5 136 596 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | 25 000 000 | 0 |
| Sum overføringer | | -5 063 295 | -5 136 596 |

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:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | <u>1 449 023</u> | <u>3 358 861</u> |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>1 449 023</u> | <u>3 358 861</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | <u>111 488</u> | <u>238 637</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>111 488</u> | <u>238 637</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 560 511</u> | <u>3 597 498</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 122 108 | 0 |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | 7 | 1 395 414 | 258 000 |
| Fordring på selskap i samme konsern | 7 | 3 294 539 | 23 643 791 |
| Andre kortsiktige fordringer | | <u>499 763</u> | <u>1 207 544</u> |
| Sum fordringer | | <u>6 311 824</u> | <u>25 109 335</u> |
| Likvider | | | |
| Bankinnskudd | 8 | <u>26 196 893</u> | <u>29 511 286</u> |
| Sum likvider | | <u>26 196 893</u> | <u>29 511 286</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>32 508 717</u> | <u>54 620 620</u> |
| Sum eiendeler | | <u>34 069 228</u> | <u>58 218 118</u> |

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:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Balanse

Tall i NOK

| | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 590 000 | 590 000 |
| Overkurs/ annen innskutt kapital | | <u>33 503 959</u> | <u>57 942 180</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>34 093 959</u> | <u>58 532 180</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | <u>-12 144 254</u> | <u>-17 207 549</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-12 144 254</u> | <u>-17 207 549</u> |
| Sum egenkapital | 6, 10 | <u>21 949 705</u> | <u>41 324 631</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 779 270 | 300 748 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 084 934 | 2 814 230 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11 | <u>8 255 320</u> | <u>13 778 508</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>12 119 523</u> | <u>16 893 487</u> |
| Sum gjeld | | <u>12 119 523</u> | <u>16 893 487</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>34 069 228</u> | <u>58 218 118</u> |

Oslo, 18.03.2024
Styret i OMP Capital AS

Alf Christian Thorkildsen
Styreleder

Ivar Hansson Myklebust
Daglig leder

Ole Henrik Bjørge
Styremedlem

Jan Harald Solstad
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:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Indirekte kontantstrøm

Tall i NOK

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | 6 814 682 | 6 894 683 |
| + Ordinære avskrivninger | 127 149 | 143 809 |
| +/- Endring i kundefordringer | -2 259 522 | 6 558 198 |
| +/- Endring i leverandørgjeld | 478 521 | -998 275 |
| +/- Endring i andre tidsavgrensingsposter | 16 524 777 | -6 489 124 |
| = Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 21 685 607 | 6 109 292 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| - Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | 0 | 234 415 |
| = Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 0 | -234 415 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| - Tilbakebetalinger av egenkapital | 25 000 000 | 0 |
| = Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -25 000 000 | 0 |
| = Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | -3 314 393 | 5 874 877 |
| + Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | 29 511 286 | 23 636 408 |
| = Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | 26 196 894 | 29 511 287 |

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:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

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:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 2 Driftsinntekter fordelt på geografisk marked

| Spesifikasjon av driftsinntekt fordelt på geografisk området: | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Norge | 897 494 | 1 032 000 |
| Malta | 22 883 707 | 36 978 529 |
| Guernsey | 17 956 958 | 16 184 672 |
| Sum driftsinntekt fordelt på geografisk området | 41 738 159 | 54 195 201 |

Driftsinntekter omfatter honorar for forvaltning av OMP Asset Yield (GP) Limited, OMP SICAV p.l.c., OMP LNG Holding SICAV p.l.c., OMP LNG Holding II SICAV p.l.c. og OMP LNG Holding III SICAV p.l.c.

| | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|
| Resultat etter skatt som prosent av forvaltningskapital | 0,13% | 0,12% |

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

| Spesifikasjon av lønnskostnader: | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Lønn | 20 848 726 | 20 490 137 |
| Bonus | 1 116 900 | 10 248 500 |
| Arbeidsgiveravgift | 4 400 852 | 2 643 594 |
| Finansskatt | 1 174 174 | 1 118 763 |
| Pensjonskostnader | 881 355 | 848 623 |
| Andre personalkostnader/ annen godtgjørelse | 2 071 074 | 1 954 008 |
| Sum lønnskostnader | 30 493 082 | 37 303 626 |

| | | |
|--------------------------------|------|------|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 11,0 | 11,0 |
|--------------------------------|------|------|

| Godtgjørelser gitt til selskapets ledende personer: | Daglig leder | Andre ledende ansatte | Styret |
|---|------------------|-----------------------|----------------|
| Lønn | 3 915 429 | 4 476 716 | 0 |
| Bonus | 1 200 000 | 1 600 000 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 15 946 | 35 180 | 900 000 |
| Pensjonsutgifter | 91 100 | 177 648 | 0 |
| Sum | 5 222 475 | 6 289 544 | 900 000 |

Andre ledende ansatte inkluderer leder for porteføljeforvaltning og leder for risikostyring. Det er ikke inngått avtale om særskilte vederlag for daglig leder ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Daglig leder inngår i selskapets bonusordning og skal være berettiget til en bonus, fastsatt etter styrets vurdering basert på selskapets oppnåelse, stilling og andre nøkkelindikatorer. Det er ikke inngått avtale om særskilte vederlag, herunder bonus, med styreleder. Det er 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): | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 300 000 | 168 750 |
| Honorar for andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum honorar til revisor | 300 000 | 168 750 |

OMP Capital AS

Side 9



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

Document ID:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 4 Driftsmidler

| | Kontormaskiner | Driftsløsøre, inventar | Påkostning leide lokaler | Sum |
|--|----------------|---------------------------|-----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1.2023 | 725 726 | 424 090 | 62 250 | 1 212 066 |
| Tilgang 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Anskaffelseskost pr 31.12.2023 | 725 726 | 424 090 | 62 250 | 1 212 066 |
| Akk. av- og nedskrivninger 1.1.2023 | 505 539 | 408 029 | 59 861 | 973 429 |
| Årets avskrivninger | 120 905 | 3 855 | 2 389 | 127 149 |
| = Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023 | 626 444 | 411 884 | 62 250 | 1 100 578 |
| = Balanseført verdi 31.12.2023 | 99 282 | 12 206 | 0 | 111 488 |
| Forventet økonomisk levetid | 3 år | 5 år | | |
| Avskrivningsplan | lineær | lineær | leieperiode | |

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag | -158 451 | -255 113 |
| Endring i utsatt skattefordel | 1 909 838 | 2 013 200 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 1 751 387 | 1 758 087 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 6 814 682 | 6 894 683 |
| Permanente forskjeller | 190 867 | 137 668 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 28 486 | 7 980 |
| Mottatt konsernbidrag - skattemessig virkning | 633 802 | 1 020 451 |
| Benyttet fremførbart underskudd | -7 667 837 | -8 060 783 |
| Skattepliktig resultat | 0 | 0 |

Betalbar skatt i balansen:

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| 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: | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------------|--------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | -178 751 | -150 265 | -28 486 |
| Sum | -178 751 | -150 265 | -28 486 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -5 617 340 | -13 285 177 | 7 667 837 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -5 796 091 | -13 435 442 | 7 639 351 |
| Utsatt skattefordel (25% / 25%) | 1 449 023 | 3 358 861 | 1 909 838 |



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

Document ID:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 5 Skatt forts.

| Avstemming av nominell og effektiv skattesats: | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Resultat før skatt | 6 814 682 | 6 894 683 |
| Forventet skatt basert på nominell skattesats (25%) | 1 703 670 | 1 723 671 |
| Skattekostnad | 1 751 387 | 1 758 087 |
| Avvik | 47 717 | 34 416 |
| Skatteeffekt permanente forskjeller (25%) | 47 717 | 34 416 |
| Kontroll | 0 | 0 |

Note 6 Egenkapital

Egenkapitalen i OMP Capital AS pr 31.12.2023:

| | Aksjekapital | Overkurs/ annen innskutt kapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|--|---------------------|---|--------------------|----------------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 590 000 | 57 942 180 | -17 207 549 | 41 324 631 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 5 063 295 | 5 063 295 |
| Tilbakebetaling av overkurs (tilleggsutbytte) | 0 | -25 000 000 | 0 | -25 000 000 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 561 779 | 0 | 561 779 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 590 000 | 33 503 959 | -12 144 254 | 21 949 705 |

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

| Kundefordringer med selskap samme konsern | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| OMP LNG III Holding SICAV p.l.c. | 1 395 414 | 0 |
| OMP Management AS | 0 | 258 000 |
| Sum kundefordringer | 1 395 414 | 258 000 |

| Andre fordring med selskap i samme konsern | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| OMP Management AS, konsernbidrag | 720 230 | 1 159 603 |
| Offshore Merchant Partners AS, lån inkl. renter | 0 | 5 373 699 |
| OMP LNG Holding II SICAV p.l.c. | 0 | 40 050 |
| OMP SICAV p.l.c, utestående forvaltningshonorar | 2 574 309 | 17 070 439 |
| Sum fordringer med selskap i samme konsern | 3 294 539 | 23 643 791 |



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

Document ID:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 8 Bankinnskudd

Bundne bankmidler i OMP Capital AS pr. 31.12.2023:

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|
| Skattetrekkkonto | 1 539 703 | 1 335 790 |
| - herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk | 1 539 703 | 1 335 790 |

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|---------|---------|
| Depositumskonto, husleie | 969 653 | 962 768 |

Note 9 Aksjekapital og aksjonær

Aksjekapitalen i OMP Capital AS pr. 31.12.2023:

| | 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. 31.12.2023:

| | 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 | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 590 000 | 590 000 |
| Annen egenkapital (innbetalt + annen EK + resultat) | 21 359 705 | 40 734 631 |
| Fradrag i egenkapital (utsatt skattefordel) | -1 449 023 | -3 358 861 |
| Sum ansvarlig kapital | 20 500 682 | 37 965 770 |

Kapitalkrav for 2023 og 2022 (25% av faste kostnader for 2022 og 2021)

Overdekning kapitalkrav

| Beregning av faste kostnader for kapitalkrav | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Totale kostnader inkl. netto finansposter | 34 923 478 | 47 300 518 |
| Bonus og sluttvederlag inkl. feriepenge og finansskatt | -1 116 900 | -10 548 500 |
| Faste kostnader | 33 806 578 | 36 752 018 |
| Kapitalkrav (25% av faste kostnader) | 8 451 645 | 9 188 005 |

Kapitalkravet for 2024 er kr 8 451 645 og for 2023 kr 9 188 005.

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:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A



OMP Capital AS

Noter til regnskap pr. 31.12.2023

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

| Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld: | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------------|
| Utlegg fra ansatte | 106 038 | 139 765 |
| Avsetning bonus | 5 584 500 | 10 548 500 |
| Avsetning for styrehonorar | 0 | 425 000 |
| Skyldig feriepenger | 2 109 107 | 2 142 180 |
| Avsetning juridiske tjenester | 455 675 | 523 063 |
| Sum annen kortsiktig gjeld | 8 255 320 | 13 778 508 |

Selskaper har pr 31.12.2023 ingen:

- gjeld som forfaller senere enn fem år
- gjeld som er sikret ved pant
- pantsatte eiendeler
- øvrige forpliktelser hvor eiendelene er stilet sikkerhet for



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

Document ID:
A3D6813D3CA3457085E0F4C9854D6C8A