



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 023 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEMS HOLDING AS
Forretningsadresse: Saturnveien 5A
0492 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jostein Nydahl Håvaldsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	373 641	319 000
Sum kostnader		373 641	319 000
Driftsresultat		-373 641	-319 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		359 497	455 943
Annen finansinntekt		843 964	59 638 500
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			1 763 015
Sum finansinntekter		1 203 461	61 857 458
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 712 278	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		13 350 210	
Annen rentekostnad		106 835	
Annen finanskostnad		36 384	71 188
Sum finanskostnader		16 205 708	71 188
Netto finans		-15 002 247	61 786 270
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 375 888	61 467 271
Skattekostnad på resultat	3		119 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 375 888	61 347 571
Årsresultat		-15 375 888	61 347 571
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 375 888	61 347 571
Totalresultat		-15 375 888	61 347 571
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-15 375 888	61 347 571
Sum overføringer og disponeringer	4	-15 375 888	61 347 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	49 937 072	51 428 415
Sum finansielle anleggsmidler		49 937 072	51 428 415
Sum anleggsmidler		49 937 072	51 428 415
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		50 000	38 000 000
Sum fordringer		50 000	38 000 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		16 011 985	24 507 065
Markedsbaserte obligasjoner		12 857 464	13 966 219
Andre finansielle instrumenter		3 332 476	913 584
Sum investeringer	6	32 201 925	39 386 868
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		742 984	23 889 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		742 984	23 889 334
Sum omløpsmidler		32 994 909	101 276 201
SUM EIENDELER		82 931 981	152 704 616

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	7	500 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		72 089 029	152 464 916
Sum opptjent egenkapital		72 089 029	152 464 916
Sum egenkapital	4	72 589 029	152 564 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	10 292 952	
Sum annen langsiktig gjeld		10 292 952	
Sum langsiktig gjeld		10 292 952	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		119 700
Annen kortsiktig gjeld		50 000	20 000
Sum kortsiktig gjeld		50 000	139 700
Sum gjeld		10 342 952	139 700
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 931 981	152 704 616



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 362161

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 023 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEMS HOLDING AS
Forretningsadresse: Saturnveien 5A
0492 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jostein Nydahl Håvaldsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.04.2023



Organisasjonsnr: 989 023 780
JEMS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	373 641	319 000
Sum kostnader		373 641	319 000
Driftsresultat		-373 641	-319 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		359 497	455 943
Annen finansinntekt		843 964	59 638 500
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			1 763 015
Sum finansinntekter		1 203 461	61 857 458
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 712 278	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		13 350 210	
Annen rentekostnad		106 835	
Annen finanskostnad		36 384	71 188
Sum finanskostnader		16 205 708	71 188
Netto finans		-15 002 247	61 786 270
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 375 888	61 467 271
Skattekostnad på resultat	3		119 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 375 888	61 347 571
Årsresultat		-15 375 888	61 347 571
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 375 888	61 347 571
Totalresultat		-15 375 888	61 347 571
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-15 375 888	61 347 571
Sum overføringer og disponeringer	4	-15 375 888	61 347 571



Sum opptjent egenkapital		72 089 029	152 464 916
Sum egenkapital	4	72 589 029	152 564 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	10 292 952	
Sum annen langsiktig gjeld		10 292 952	
Sum langsiktig gjeld		10 292 952	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		119 700
Annen kortsiktig gjeld		50 000	20 000
Sum kortsiktig gjeld		50 000	139 700
Sum gjeld		10 342 952	139 700
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 931 981	152 704 616



Organisasjonsnr: 989 023 780
JEMS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Resultatregnskap			
Jems Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	2	373 641	319 000
Sum driftskostnader		373 641	319 000
Driftsresultat		-373 641	-319 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		359 497	455 943
Annen finansinntekt		843 964	59 638 500
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	1 763 015
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 712 278	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		13 350 210	0
Annen rentekostnad		106 835	0
Annen finanskostnad		36 384	71 188
Resultat av finansposter		-15 002 247	61 786 270
Resultat før skattekostnad		-15 375 888	61 467 271
Skattekostnad på resultat	3	0	119 700
Årsresultat		-15 375 888	61 347 571
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-15 375 888	61 347 571
Sum overføringer	4	-15 375 888	61 347 571

Jems Holding AS

Side 1

21/10/4-23



Balanse			
Jems Holding AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	49 937 072	51 428 415
Sum finansielle anleggsmidler		49 937 072	51 428 415
Sum anleggsmidler		49 937 072	51 428 415
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		50 000	38 000 000
Sum fordringer		50 000	38 000 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		16 011 985	24 507 065
Markedsbaserte obligasjoner		12 857 464	13 966 219
Andre finansielle instrumenter		3 332 476	913 584
Sum investeringer	6	32 201 925	39 386 868
Bankinnskudd, kontanter o.l.		742 984	23 889 334
Sum omløpsmidler		32 994 909	101 276 201
Sum eiendeler		82 931 981	152 704 616

Jems Holding AS

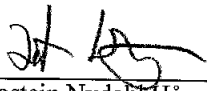
Side 2

JH 16/4-23



Balanse			
Jems Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		72 089 029	152 464 916
Sum opptjent egenkapital		72 089 029	152 464 916
Sum egenkapital	4	72 589 029	152 564 916
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	10 292 952	0
Sum annen langsiktig gjeld		10 292 952	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	0	119 700
Annen kortsiktig gjeld		50 000	20 000
Sum kortsiktig gjeld		50 000	139 700
Sum gjeld		10 342 952	139 700
Sum egenkapital og gjeld		82 931 981	152 704 616

Oslo, 18/4 2023
Styret i Jems Holding AS


Jostein Nydahl Håvaldsrud
styreleder

Jems Holding AS Side 3

JH 18/4-23



Jems Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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

Investeringer

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi dersom nærmere kriterier i Regnskapsloven § 5-8 er oppfylt. Andre investeringer vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

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

Note 2 – Godtgjørelse til ansatte

Selskapet hadde ingen ansatte i regnskapsåret. Det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Selskapet er ikke pliktig til å inngå avtale om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt/endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	<u>0</u>

Selskapet har en ikke balanseført utsatt skattefordel på kr. 26 948 pr. 31.12.

Note 4 – Egenkapital

Egenkapital 01.01	152.564.916
Utdelt utbytte i 2022	-65.000.000
Kapitalforhøyelse	400.000
Årets resultat	<u>-15.375.888</u>
Egenkapital 31.12	<u>72.589.029</u>

31.12/23



Jems Holding AS

Noter til regnskapet for 2022 forts.

Note 5 – Finansielle anleggsmidler

Selskapet eier aksjer i selskapet VMIN 4 AS, Astrum Group AS, aksjer i eiendomsselskaper administrert av Arctic og unoterte fond administrert av OurCrowd. Disse er langt mindre omsettelige enn markedsaksjer og er klassifisert som langsiktige. Investeringene vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Aksjer i Kahoot ASA er klassifisert som anleggsmidler og verdsettes til balansedagens kurs dersom denne er lavere enn kostpris.

Note 6 – Finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte aksjer	Markedsverdi
FormueF Private Equity	5 219 578
FormueF Eiendomsfond	427 173
NorgesInvestor Aksjefond	3 339 745
FormueF Aksjefond Norge	2 422 243
FormueF Aksjefond Utland	4 603 246
SUM	16 011 985

Markedsbaserte obligasjoner	
NorgesInvestor Obligasjonsfond	6 329 960
FormueF Obligasjoner utland	651 826
FormueF Obligasjoner Norge	3 284 937
NorgesInvestor Pengemarkedsfond	2 590 741
SUM	12 857 464

Andre finansielle instrumenter

FormueF Hedgefond	3 132 476
Garantum Rentefond	200 000
SUM	3 332 476

Periodens samlede verdiendring (+/-) utgjør kr. -2 712 278

Note 7 – Antall aksjeeiere, aksjer

Selskapets aksjekapital på kr. 500.000 er fordelt på 1 aksje pålydende kr. 500.000.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Stilling
Jostein Håvaldsrud	100%	Styreleder

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr. 10 292 952.

JH 10/4-23



Electronic signature

Signed by

Narvesen, Henrik



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

19.04.2023 08.31.51

Date of birth

1983-10-25

Signature method

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



NARVESEN REVISJON

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Jems Holding AS.

Narvesen Revisjon AS
Storgata 4, 2212 Kongsvinger
Org.nr.: 912 663 930 MVA
www.narvesenrevisjon.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jems Holding AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Medlem av revisorforeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Narvesen Revisjon AS

(elektronisk signert)

Henrik Narvesen
Statsautorisert revisor