



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 251 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDING FRAGMENTS AS
Forretningsadresse: Postdamveien 2C
1164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon-Torger Skjerven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	28 906	20 540
Annen driftskostnad	3	111 416	132 878
Sum kostnader		140 322	153 418
Driftsresultat		-140 322	-153 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			150 000
Annen renteinntekt		7 729	2 356
Annen finansinntekt	4	587 894	335 693
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	598 006	354 754
Sum finansinntekter		1 193 629	842 803
Annen rentekostnad		50	
Annen finanskostnad		24 033	3 935
Sum finanskostnader		24 083	3 935
Netto finans		1 169 546	838 869
Ordinært resultat før skattekostnad		1 029 224	685 451
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 029 224	685 451
Årsresultat	6	1 029 224	685 451
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 029 224	685 451
Totalresultat		1 029 224	685 451
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		1 029 224	385 451
Sum overføringer og disponeringer		1 029 224	685 451



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	104 000	104 000
Sum finansielle anleggsmidler		104 000	104 000
Sum anleggsmidler		104 000	104 000
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	6 090 071	5 214 369
Andre finansielle instrumenter		270 150	39 428
Sum investeringer		6 360 221	5 253 797
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 344 628	1 705 209
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 344 628	1 705 209
Sum omløpsmidler		7 704 849	6 959 006
SUM EIENDELER		7 808 849	7 063 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		551 000	551 000
Sum innskutt egenkapital		651 000	651 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 132 235	6 103 011
Sum opptjent egenkapital		7 132 235	6 103 011
Sum egenkapital	6	7 783 235	6 754 011
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 377	6 457
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		3 237	2 538
Utbytte			300 000
Sum kortsiktig gjeld		25 614	308 995
Sum gjeld		25 614	308 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 808 849	7 063 006



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 493334

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 251 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDING FRAGMENTS AS
Forretningsadresse: Postdamveien 2C
1164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon-Torger Skjerven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.06.2022



Organisasjonsnr: 989 251 317
HOLDING FRAGMENTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	28 906	20 540
Annen driftskostnad	3	111 416	132 878
Sum kostnader		140 322	153 418
Driftsresultat		-140 322	-153 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			150 000
Annen renteinntekt		7 729	2 356
Annen finansinntekt	4	587 894	335 693
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	598 006	354 754
Sum finansinntekter		1 193 629	842 803
Annen rentekostnad		50	
Annen finanskostnad		24 033	3 935
Sum finanskostnader		24 083	3 935
Netto finans		1 169 546	838 869
Ordinært resultat før skattekostnad		1 029 224	685 451
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 029 224	685 451
Årsresultat	6	1 029 224	685 451
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 029 224	685 451
Totalresultat		1 029 224	685 451
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		1 029 224	385 451
Sum overføringer og disponeringer		1 029 224	685 451



Organisasjonsnr: 989 251 317
HOLDING FRAGMENTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i
tilknyttet selskap 4 104 000 104 000
Sum finansielle
anleggsmidler 104 000 104 000

Sum anleggsmidler 104 000 104 000

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Andre markedsbaserte
finansielle instrumenter 4 6 090 071 5 214 369
Andre finansielle
instrumenter 270 150 39 428
Sum investeringer 6 360 221 5 253 797

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 1 344 628 1 705 209
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 344 628 1 705 209

Sum omløpsmidler 7 704 849 6 959 006

SUM EIENDELER 7 808 849 7 063 006

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 100 000 100 000
Overkurs 551 000 551 000
Sum innskutt egenkapital 651 000 651 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 132 235 6 103 011
Sum opptjent egenkapital 7 132 235 6 103 011

Sum egenkapital 6 7 783 235 6 754 011



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 377	6 457
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		3 237	2 538
Utbytte			300 000
Sum kortsiktig gjeld		25 614	308 995
Sum gjeld		25 614	308 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 808 849	7 063 006



Organisasjonsnr: 989 251 317
HOLDING FRAGMENTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap

Holding Fragments AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Lønnskostnad	3	28 906	20 540
Annen driftskostnad	3	111 416	132 878
Sum driftskostnader		140 322	153 418
Driftsresultat		-140 322	-153 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	150 000
Annen renteinntekt		7 729	2 356
Annen finansinntekt	4	587 894	335 693
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	598 006	354 754
Annen rentekostnad		50	0
Annen finanskostnad		24 033	3 935
Resultat av finansposter		1 169 546	838 869
Ordinært resultat før skattekostnad		1 029 224	685 451
Ordinært resultat		1 029 224	685 451
Årsresultat	6	1 029 224	685 451
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	300 000
Avsatt til annen egenkapital		1 029 224	385 451
Sum overføringer		1 029 224	685 451



Balanse

Holding Fragments AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	104 000	104 000
Sum finansielle anleggsmidler		104 000	104 000
Sum anleggsmidler		104 000	104 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	6 090 071	5 214 369
Andre finansielle instrumenter		270 150	39 428
Sum investeringer		6 360 221	5 253 797
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 344 628	1 705 209
Sum omløpsmidler		7 704 849	6 959 006
Sum eiendeler		7 808 849	7 063 006



Balanse

Holding Fragments AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		551 000	551 000
Sum innskutt egenkapital		651 000	651 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 132 235	6 103 011
Sum opptjent egenkapital		7 132 235	6 103 011
Sum egenkapital	6	7 783 235	6 754 011
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 377	6 457
Skyldig offentlige avgifter		3 237	2 538
Utbytte		0	300 000
Sum kortsiktig gjeld		25 614	308 995
Sum gjeld		25 614	308 995
Sum egenkapital og gjeld		7 808 849	7 063 006

Oslo, 20.06.2022

Styret i Holding Fragments AS

Jon-Torger Skjerven
Styreleder



Holding Fragments AS
Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

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.

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

Aksjer og andeler er vurdert til markedsverdi.



Holding Fragments AS Noter

Note 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Holding Fragments AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i %1 pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Jon-Torger Skjerven	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Jon-Torger Skjerven er styreleder.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	3 237	2 538
Andre ytelser	25 669	18 002
Sum	28 906	20 540

Selskapet hadde ingen ansatte i 2021.



Holding Fragments AS Noter

Note 4 Verdipapirer

	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS:				
OPC Megaphon AS	33%	33%	104 000	104 000
Omløpsmidler:				
Norwegian Bonds Short Duration			106 088	106 421
Nordic Bonds A NOK			235 352	266 020
Global High Yield A NOK			51 211	52 155
Global Bonds A NOK			492 219	528 924
Global Equities A NOK			852 828	1 203 680
Nordic High Yield A NOK			86 314	112 316
Multistrategy Hedge A NOK			999 746	1 405 794
Nordic Equities A NOK			390 224	781 272
1855 Real Estate 2017 A			283 962	315 761
1856 Real Estate 2016 A NOK			152 759	254 410
1857 Private Equity 2014-2015 A NOK			129 642	260 091
1858 Real Estate 2015 A NOK			31 864	60 247
1859 Private Equity 2016-2017 A NOK			163 583	292 885
1861 Real Estate Core + C NOK			208 000	231 916
1862 Private Equity 2020-2021 A NOK			79 700	84 709
1863 Real Estate 2020 A NOK			132 775	133 470
			4 396 267	6 090 071

Holding Fragments AS



Holding Fragments AS
 Noter

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 029 224	685 451
Permanente forskjeller	-1 164 557	-822 674
Endring i midlertidige forskjeller	-16 775	-23 395
Skattepliktig inntekt	-152 109	-160 619
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-44 454	-61 229	-16 775
Sum	-44 454	-61 229	-16 775
Akkumulert fremførbart underskudd	-814 298	-662 189	152 109
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	858 752	723 419	-135 333
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	551 000	0	6 103 011	6 754 011
Årets resultat				1 029 224	1 029 224
Pr 31.12.2021	100 000	551 000	0	7 132 235	7 783 235

Holding Fragments AS