



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: 22.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 23.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	20 540	24 325
Annen driftskostnad	3	132 878	153 842
<b>Sum kostnader</b>		<b>153 418</b>	<b>178 167</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-153 418</b>	<b>-178 167</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		150 000	133 333
Annen renteinntekt		2 356	2 463
Annen finansinntekt	4	335 693	202 534
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	354 754	442 658
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>842 803</b>	<b>780 989</b>
Annen finanskostnad		3 935	140
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 935</b>	<b>140</b>
<b>Netto finans</b>		<b>838 869</b>	<b>780 849</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>685 451</b>	<b>602 682</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		100 058
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		300 000	
Avsatt til annen egenkapital		385 451	502 624
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	104 000	104 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>104 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>104 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			1 435
<b>Sum fordringer</b>			<b>1 435</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	5 214 369	4 457 236
Andre finansielle instrumenter		39 428	50 170
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 253 797</b>	<b>4 507 407</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 705 209	1 766 387
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 705 209</b>	<b>1 766 387</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 959 006</b>	<b>6 275 229</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 063 006</b>	<b>6 379 229</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		551 000	551 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>651 000</b>	<b>651 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 103 011	5 717 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 103 011</b>	<b>5 717 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>6 754 011</b>	<b>6 368 560</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 457	7 716
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		2 538	2 953
Utbytte		300 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>308 995</b>	<b>10 669</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>308 995</b>	<b>10 669</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 063 006</b>	<b>6 379 229</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 471983

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: 22.06.2021

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 24.06.2021



Organisasjonsnr: 989 251 317  
HOLDING FRAGMENTS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	20 540	24 325
Annen driftskostnad	3	132 878	153 842
<b>Sum kostnader</b>		<b>153 418</b>	<b>178 167</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-153 418</b>	<b>-178 167</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		150 000	133 333
Annen renteinntekt		2 356	2 463
Annen finansinntekt	4	335 693	202 534
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 4		354 754	442 658
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>842 803</b>	<b>780 989</b>
Annen finanskostnad		3 935	140
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 935</b>	<b>140</b>
<b>Netto finans</b>		<b>838 869</b>	<b>780 849</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>685 451</b>	<b>602 682</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		100 058
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		300 000	
Avsatt til annen egenkapital		385 451	502 624
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>



Organisasjonsnr: 989 251 317  
HOLDING FRAGMENTS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	104 000	104 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>104 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>104 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			1 435
<b>Sum fordringer</b>			<b>1 435</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	5 214 369	4 457 236
Andre finansielle instrumenter		39 428	50 170
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 253 797</b>	<b>4 507 407</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 705 209	1 766 387
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 705 209</b>	<b>1 766 387</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 959 006</b>	<b>6 275 229</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 063 006</b>	<b>6 379 229</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		551 000	551 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>651 000</b>	<b>651 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 103 011	5 717 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 103 011</b>	<b>5 717 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>6 754 011</b>	<b>6 368 560</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 457	7 716
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		2 538	2 953
Utbytte		300 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>308 995</b>	<b>10 669</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>308 995</b>	<b>10 669</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 063 006</b>	<b>6 379 229</b>



Organisasjonsnr: 989 251 317  
HOLDING FRAGMENTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jon-Torger Skjerven	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note  
3

Ytelser til ledende personer  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
1.00

Note  
3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap



<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>		
Oslo Post Company AS	0.00%	0.00%		
OPC Megaphon AS	33.33%	33.33%	760017.00	1800979.00



## Resultatregnskap

Holding Fragments AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Lønnskostnad	3	20 540	24 325
Annen driftskostnad	3	132 878	153 842
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>153 418</b>	<b>178 167</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-153 418</b>	<b>-178 167</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		150 000	133 333
Annen renteinntekt		2 356	2 463
Annen finansinntekt	4	335 693	202 534
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	354 754	442 658
Annen finanskostnad		3 935	140
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>838 869</b>	<b>780 849</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		685 451	602 682
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	100 058
<b>Ordinært resultat</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>685 451</b>	<b>502 624</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		300 000	0
Avsatt til annen egenkapital		385 451	502 624
<b>Sum overføringer</b>		<b>685 451</b>	<b>502 624</b>



## Balanse

Holding Fragments AS

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	104 000	104 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>104 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>104 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 435
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>1 435</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	5 214 369	4 457 236
Andre finansielle instrumenter		39 428	50 170
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 253 797</b>	<b>4 507 407</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 705 209	1 766 387
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 959 006</b>	<b>6 275 229</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 063 006</b>	<b>6 379 229</b>



## Balanse

Holding Fragments AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		551 000	551 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>651 000</b>	<b>651 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 103 011	5 717 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 103 011</b>	<b>5 717 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>6 754 011</b>	<b>6 368 560</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 457	7 716
Skyldig offentlige avgifter		2 538	2 953
Utbytte		300 000	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>308 995</b>	<b>10 669</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>308 995</b>	<b>10 669</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 063 006</b>	<b>6 379 229</b>

Oslo, 22.06.2021  
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:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1000,00</b>	<b>100 000,00</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i %1 pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eier- andel</b>
Jon-Torger Skjerven	100	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>

Jon-Torger Skjerven er styreleder.

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Arbeidsgiveravgift	2 538	2 953
Andre ytelser	18 002	21 372
<b>Sum</b>	<b>20 540</b>	<b>24 325</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 1 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Holding Fragments AS Noter

### Note 4 Verdipapirer

	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>	<b>Anskaffelses- kost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
<b>DS/FKV/TS:</b>				
OPC Megaphon AS	33%	33%	104 000	104 000
<b>Omløpsmidler:</b>				
Norwegian Bonds Short Duration			67 762	68 746
Nordic Bonds A NOK			243 886	283 973
Global Bonds A NOK			338 585	374 098
Global Equities A NOK			852 828	1 033 819
Nordic High Yield A NOK			86 314	103 115
Multistrategy Hedge A NOK			999 746	1 207 998
Nordic Equities A NOK			508 351	890 859
1855 Real Estate 2017 A			239 184	266 897
1856 Real Estate 2016 A NOK			171 271	225 417
1857 Private Equity 2014-2015 A NOK			155 865	229 774
1858 Real Estate 2015 A NOK			35 074	58 667
1859 Private Equity 2016-2017 A NOK			171 448	217 147
1861 Real Estate Core + C NOK			208 000	214 517
1862 Private Equity 2020-2021 A NOK			18 691	18 691
1863 Real Estate 2020 A NOK			21 568	20 651
			<b>4 118 573</b>	<b>5 214 369</b>

Holding Fragments AS



## Holding Fragments AS Noter

### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	100 058
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>100 058</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	685 451	602 682
Permanente forskjeller	-822 674	-734 069
Endring i midlertidige forskjeller	-23 395	-32 710
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-160 619</b>	<b>-164 098</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-61 229	-84 625	-23 395
<b>Sum</b>	<b>-61 229</b>	<b>-84 625</b>	<b>-23 395</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-662 189	-501 571	160 619
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	723 419	586 195	-137 223
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2019	100 000	551 000	0	5 717 560	6 368 560
Årets resultat				685 451	685 451
Utbytte				-300 000	-300 000
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>551 000</b>	<b>0</b>	<b>6 103 011</b>	<b>6 754 011</b>

Holding Fragments AS