



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 023 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEMS HOLDING AS
Forretningsadresse: Saturnveien 5A
0492 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: Jostein Nydahl Håvaldsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 28.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	319 000	160 027
Sum kostnader		319 000	160 027
Driftsresultat		-319 000	-160 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		455 943	37 792
Annen finansinntekt		59 638 500	92 500 499
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 763 015	1 051 702
Sum finansinntekter		61 857 458	93 589 992
Annen finanskostnad		71 188	
Sum finanskostnader		71 188	
Netto finans		61 786 270	93 589 992
Ordinært resultat før skattekostnad		61 467 271	93 429 965
Skattekostnad på ordinært resultat	3	119 700	
Ordinært resultat etter skattekostnad		61 347 571	93 429 965
Årsresultat		61 347 571	93 429 965
Årsresultat etter minoritetsinteresser		61 347 571	93 429 965
Totalresultat		61 347 571	93 429 965
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		61 347 571	93 429 965
Sum overføringer og disponeringer	4	61 347 571	93 429 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	51 428 415	94 139 077
Sum finansielle anleggsmidler		51 428 415	94 139 077
Sum anleggsmidler		51 428 415	94 139 077
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	38 000 000	
Sum fordringer		38 000 000	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		24 507 065	8 117 459
Markedsbaserte obligasjoner		13 966 219	17 760 444
Andre finansielle instrumenter		913 584	869 139
Sum investeringer	7	39 386 868	26 747 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 889 334	2 341 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 889 334	2 341 226
Sum omløpsmidler		101 276 201	29 088 268
SUM EIENDELER		152 704 616	123 227 345

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		152 464 916	93 117 345
Sum opptjent egenkapital		152 464 916	93 117 345
Sum egenkapital	4	152 564 916	93 217 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			30 000 000
Sum annen langsiktig gjeld			30 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	30 000 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	119 700	
Annen kortsiktig gjeld		20 000	10 000
Sum kortsiktig gjeld		139 700	10 000
Sum gjeld		139 700	30 010 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 704 616	123 227 345



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 180905

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 023 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEMS HOLDING AS
Forretningsadresse: Saturnveien 5A
0492 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: Jostein Nydahl Håvaldsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 09.04.2022



Organisasjonsnr: 989 023 780
JEMS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	319 000	160 027
Sum kostnader		319 000	160 027
Driftsresultat		-319 000	-160 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		455 943	37 792
Annen finansinntekt		59 638 500	92 500 499
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 763 015	1 051 702
Sum finansinntekter		61 857 458	93 589 992
Annen finanskostnad		71 188	
Sum finanskostnader		71 188	
Netto finans		61 786 270	93 589 992
Ordinært resultat før skattekostnad		61 467 271	93 429 965
Skattekostnad på ordinært resultat	3	119 700	
Ordinært resultat etter skattekostnad		61 347 571	93 429 965
Årsresultat		61 347 571	93 429 965
Årsresultat etter minoritetsinteresser		61 347 571	93 429 965
Totalresultat		61 347 571	93 429 965
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		61 347 571	93 429 965
Sum overføringer og disponeringer	4	61 347 571	93 429 965



Organisasjonsnr: 989 023 780
JEMS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	51 428 415	94 139 077
Sum finansielle anleggsmidler		51 428 415	94 139 077
Sum anleggsmidler		51 428 415	94 139 077

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	6	38 000 000	
Sum fordringer		38 000 000	

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		24 507 065	8 117 459
Markedsbaserte obligasjoner		13 966 219	17 760 444
Andre finansielle instrumenter		913 584	869 139
Sum investeringer	7	39 386 868	26 747 042

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		23 889 334	2 341 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 889 334	2 341 226

Sum omløpsmidler		101 276 201	29 088 268
------------------	--	-------------	------------

SUM EIENDELER		152 704 616	123 227 345
---------------	--	-------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		152 464 916	93 117 345
-------------------	--	-------------	------------



Sum opptjent egenkapital		152 464 916	93 117 345
Sum egenkapital	4	152 564 916	93 217 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			30 000 000
Sum annen langsiktig gjeld			30 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	30 000 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	119 700	
Annen kortsiktig gjeld		20 000	10 000
Sum kortsiktig gjeld		139 700	10 000
Sum gjeld		139 700	30 010 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 704 616	123 227 345



Organisasjonsnr: 989 023 780
JEMS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

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



DocuSign Envelope ID: 8C117316-4D3F-4EC2-B0C0-F7B025889E4D

Resultatregnskap			
Jems Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	319 000	160 027
Sum driftskostnader		319 000	160 027
Driftsresultat		-319 000	-160 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		455 943	37 792
Annen finansinntekt		59 638 500	92 500 499
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 763 015	1 051 702
Annen finanskostnad		71 188	0
Resultat av finansposter		61 786 270	93 589 992
Ordinært resultat før skattekostnad		61 467 271	93 429 965
Skattekostnad på ordinært resultat	3	119 700	0
Årsresultat		61 347 571	93 429 965
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		61 347 571	93 429 965
Sum overføringer	4	61 347 571	93 429 965

Jems Holding AS

Side 1

DS
MK

DS
SØR

DS
JH



DocuSign Envelope ID: 8C117316-4D3F-4EC2-B0C0-F7B025889E4D

Balanse			
Jems Holding AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	51 428 415	94 139 077
Sum finansielle anleggsmidler		51 428 415	94 139 077
Sum anleggsmidler		51 428 415	94 139 077
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	38 000 000	0
Sum fordringer		38 000 000	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		24 507 065	8 117 459
Markedsbaserte obligasjoner		13 966 219	17 760 444
Andre finansielle instrumenter		913 584	869 139
Sum investeringer	7	39 386 868	26 747 042
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 889 334	2 341 226
Sum omløpsmidler		101 276 201	29 088 268
Sum eiendeler		152 704 616	123 227 345

Jems Holding AS

Side 2

^{DS}
Mk

^{DS}
SØR

^{DS}
JA



DocuSign Envelope ID: 8C117316-4D3F-4EC2-B0C0-F7B025889E4D

Balanse

Jems Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		152 464 916	93 117 345
Sum opptjent egenkapital		152 464 916	93 117 345
Sum egenkapital	4	152 564 916	93 217 345
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	30 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	30 000 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	119 700	0
Annen kortsiktig gjeld		20 000	10 000
Sum kortsiktig gjeld		139 700	10 000
Sum gjeld		139 700	30 010 000
Sum egenkapital og gjeld		152 704 616	123 227 345

3/29/2022

Oslo, ___ / ___ 2022

Styret i Jems Holding AS

DocuSigned by:

Jostein Håvaldsrud

5C933A09D693499

Jostein Nydahl Håvaldsrud
styreleder

DocuSigned by:

Martin Kværnstuen

122679678286474

Martin Kværnstuen
styremedlem

DocuSigned by:

Stein Olav Repål

108E9E7359E8A4C

Stein Olav Repål
daglig leder



DocuSign Envelope ID: 8C117316-4D3F-4EC2-B0C0-F7B025889E4D

Jems Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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	119 700
Sum skattekostnad	<u>119 700</u>

Selskapet har en ikke balanseført utsatt skattefordel på kr. 4. 400 pr. 31.12.

Note 4 – Egenkapital

Egenkapital 01.01	93.217.345
Utdelt utbytte i 2021	-2.000.000
Årets overskudd	<u>61.347 571</u>
Egenkapital 31.12	<u>152 564 916</u>



DocuSign Envelope ID: 8C117316-4D3F-4EC2-B0C0-F7B025889E4D

Jems Holding AS

Noter til regnskapet for 2021 forts.

Note 5 – Finansielle anleggsmidler

Selskapet eier aksjer i selskapet VMIN4, Astrum Group AS, aksjer i eiendomsselskaper administrert av Arctic og unoterte fond administrert av OurCrowd. Aksjene er bokført til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 6 – Antall aksjeeiere, aksjer

Selskapets aksjekapital på kr. 100.000 er fordelt på 1 aksje pålydende kr. 100.000.

Selskapets aksjonærer

Jostein Håvaldsrud

Eierandel Stilling

100% Styreleder

Det er innvilget lån til eier og styreleder på kr. 38.000.000. Lånet er innfridd ila første kvartal 2022.

Note 7 – Finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte aksjer	Markedsverdi
FormueF Private Equity	981 627
Pareto Markedsbaserte aksjer	8 537 010
FormueF Eiendomsfond	277 326
NorgesInvestor Aksjefond	2 994 476
FormueF Aksjefond Norge	3 833 286
FormueF Aksjefond Utland	7 883 340
SUM	24 507 065

Markedsbaserte obligasjoner

NorgesInvestor Obligasjonsfond	6 861 743
FormueF Obligasjoner utland	830 254
FormueF Obligasjoner Norge	4 485 866
NorgesInvestor Pengemarkedsfond	1 788 316
FormueF Pengemarked	40
SUM	13 966 219

Andre finansielle instrumenter

FormueF Hedgefond	913 584
SUM	913 584

Periodens samlede verdiendring (+/-) utgjør kr. 1 763 015.



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 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 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 og daglig leder) 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 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

Pennco Dokumentnøkkel: 5SUJG-0YX60-JWEEA-VK01F-6KQ30-8JMPD



PENNEO

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

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

Henrik Narvesen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Narvesen Revisjon AS

Serienummer: 9578-5993-4-1856113

IP: 79.160.xxx.xxx

2022-03-30 06:32:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5SUG-0YX60-JWEEA-VK0TF-6KQ30-8JMPD

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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