

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 989 077 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERSEME AS
Forretningsadresse: Fanakrå 33
5244 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Svein Gunnar Hustveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			925 263
Sum inntekter			925 263
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad		45 010	222 183
Sum kostnader		45 010	222 183
Driftsresultat		-45 010	703 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 337	3 882
Annen finansinntekt		113 285	147 272
Reversering av nedskr. finansielle anl.m.		1 243	
Sum finansinntekter		115 865	151 154
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6		1 041
Annen rentekostnad		14 244	93 172
Annen finanskostnad		119	5 248
Sum finanskostnader		14 363	99 461
Netto finans		101 502	51 693
Ordinært resultat før skattekostnad		56 492	754 773
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-9 620	134 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		66 112	620 372
Årsresultat		66 112	620 372
Årsresultat etter minoritetsinteresser		66 112	620 372
Totalresultat		66 112	620 372
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital		66 112	620 372
Sum overføringer og disponeringer		66 112	620 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	811 600	811 600
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 003 300	1 003 300
Investeringer i aksjer og andeler	6	245 830	246 554
Sum finansielle anleggsmidler		2 060 730	2 061 454
Sum anleggsmidler		2 060 730	2 061 454
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	5 000	277 656
Sum fordringer		5 000	277 656
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	333 070	334 056
Sum investeringer		333 070	334 056
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 286 705	1 298 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 286 705	1 298 169
Sum omløpsmidler		1 624 776	1 909 881
SUM EIENDELER		3 685 505	3 971 335

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 499 379	1 433 267
Sum opptjent egenkapital		1 499 379	1 433 267
Sum egenkapital	4	2 099 379	2 033 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	83 109	103 886
Sum avsetninger for forpliktelser		83 109	103 886
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 724 150
Øvrig langsiktig gjeld		1 480 638	
Sum annen langsiktig gjeld		1 480 638	1 724 150
Sum langsiktig gjeld		1 563 747	1 828 036
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	12 157	30 515
Annen kortsiktig gjeld	5	10 222	79 517
Sum kortsiktig gjeld		22 379	110 032
Sum gjeld		1 586 127	1 938 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 685 505	3 971 335



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 907665

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 077 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERSEME AS
Forretningsadresse: Fanakrå 33
5244 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Svein Gunnar Hustveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

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, 30.08.2022



Organisasjonsnr: 989 077 805
GERSEME AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			925 263
Sum inntekter			925 263
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad		45 010	222 183
Sum kostnader		45 010	222 183
Driftsresultat		-45 010	703 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 337	3 882
Annen finansinntekt		113 285	147 272
Reversering av nedskr. finansielle anl.m.		1 243	
Sum finansinntekter		115 865	151 154
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6		1 041
Annen rentekostnad		14 244	93 172
Annen finanskostnad		119	5 248
Sum finanskostnader		14 363	99 461
Netto finans		101 502	51 693
Ordinært resultat før skattekostnad		56 492	754 773
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-9 620	134 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		66 112	620 372
Årsresultat		66 112	620 372
Årsresultat etter minoritetsinteresser		66 112	620 372
Totalresultat		66 112	620 372
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		66 112	620 372
Sum overføringer og disponeringer		66 112	620 372



Organisasjonsnr: 989 077 805
GERSEME AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	811 600	811 600
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 003 300	1 003 300
Investeringer i aksjer og andeler	6	245 830	246 554
Sum finansielle anleggsmidler		2 060 730	2 061 454
Sum anleggsmidler		2 060 730	2 061 454
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	5 000	277 656
Sum fordringer		5 000	277 656
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	333 070	334 056
Sum investeringer		333 070	334 056
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 286 705	1 298 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 286 705	1 298 169
Sum omløpsmidler		1 624 776	1 909 881
SUM EIENDELER		3 685 505	3 971 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 499 379	1 433 267
Sum opptjent egenkapital		1 499 379	1 433 267
Sum egenkapital	4	2 099 379	2 033 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	83 109	103 886
Sum avsetninger for forpliktelseser		83 109	103 886
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 724 150
Øvrig langsiktig gjeld		1 480 638	
Sum annen langsiktig gjeld		1 480 638	1 724 150
Sum langsiktig gjeld		1 563 747	1 828 036
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	12 157	30 515
Annen kortsiktig gjeld	5	10 222	79 517
Sum kortsiktig gjeld		22 379	110 032
Sum gjeld		1 586 127	1 938 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 685 505	3 971 335



Organisasjonsnr: 989 077 805
GERSEME AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

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



Årsoppgjør for

Gerseme AS

2021



Resultatregnskap			
Gerseme AS			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		0	925 263
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>925 263</u>
Annen driftskostnad		45 010	222 183
Sum driftskostnader		<u>45 010</u>	<u>222 183</u>
Driftsresultat		<u>-45 010</u>	<u>703 080</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 337	3 882
Annen finansinntekt		113 285	147 272
Reversering av nedskr. finansielle anl.m.		1 243	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	0	1 041
Annen rentekostnad		14 244	93 172
Annen finanskostnad		119	5 248
Resultat av finansposter		<u>101 502</u>	<u>51 693</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		56 492	754 773
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-9 620	134 401
Ordinært resultat		<u>66 112</u>	<u>620 372</u>
Årsresultat		<u>66 112</u>	<u>620 372</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		66 112	620 372
Sum overføringer		<u>66 112</u>	<u>620 372</u>



Balanse			
Gerseme AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	811 600	811 600
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 003 300	1 003 300
Investeringer i aksjer og andeler	6	245 830	246 554
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 060 730</u>	<u>2 061 454</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 060 730</u>	<u>2 061 454</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	5 000	277 656
Sum fordringer		<u>5 000</u>	<u>277 656</u>
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	333 070	334 056
Sum investeringer		<u>333 070</u>	<u>334 056</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 286 705	1 298 169
Sum omløpsmidler		<u>1 624 776</u>	<u>1 909 881</u>
Sum eiendeler		<u>3 685 505</u>	<u>3 971 335</u>



Balanse			
Gerseme AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 499 379</u>	<u>1 433 267</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 499 379</u>	<u>1 433 267</u>
Sum egenkapital	4	<u>2 099 379</u>	<u>2 033 267</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	<u>83 109</u>	<u>103 886</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>83 109</u>	<u>103 886</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 724 150
Øvrig langsiktig gjeld		<u>1 480 638</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 480 638</u>	<u>1 724 150</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	12 157	30 515
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>10 222</u>	<u>79 517</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>22 379</u>	<u>110 032</u>
Sum gjeld		<u>1 586 127</u>	<u>1 938 068</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 685 505</u>	<u>3 971 335</u>
Fana, 18.08.2022 Styret i Gerseme AS			
_____ Svein Gunnar Hustveit styreleder/daglig leder			
Gerseme AS			Side 4



Gerseme AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Utleie av fast eiendom inntektsføres løpende iht. leiekontrakt. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt.

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

Investering i datterselskap er vurdert iht. kostmetoden.

Utbytte og andre utdelinger fra datterselskap inntektsføres i det samme året som datterselskapet setter av for dette i sitt regnskap. Utbytte og andre utdelinger inntektsføres under finansposter.

Andre aksjer og andeler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

	Antall aksjer	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	6 000	600 000

Eierstruktur:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel Verv
Svein Gunnar Hustveit	100	100 % Styrets leder/daglig leder
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Gerseme AS

Noter 2021

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte mm.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2021, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til ledende personer.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2020	600 000	1 433 267	2 033 267
Årets resultat		66 112	66 112
Egenkapital pr. 31.12.2021	600 000	1 499 379	2 099 379

Note 5 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:	Forretningskontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
			100 %	100 %
Ny-Hus AS *	Bergen	100,00 %	5 495 124	44 918
Bergen Lagerhotell AS	Bergen	35,78 %	5 635 663	485 671

* Investeringen i Ny-Hus AS er bokført med kr 811 600. Opprinnelig anskaffelseskost er kr 600 000. Kostprisen har økt med til sammen kr 211 600 som følge av avgitt konsernbidrag til datterselskap i 2017 og 2018. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Mellomværende med datterselskap:	2021	2020
Kortsiktig gjeld / kortsiktig fordring	0	-68 750
Til gode konsernbidrag	0	0

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi	Årets verdiendring
Anleggsmidler				
Bergen Mursenter AS	57 500	57 500	57 500	0
Pareto World Wide Shipping AS	668 681	4 482	4 482	-724
PRE China & Asia Private Equity AS	129 994	153 996	101 571	0
PRE China Private Equity AS	92 011	152 167	82 277	0
Sum anleggsmidler	948 186	368 145	245 830	-724
Omløpsmidler				
Arctic Norwegian Value Creation A	65 630	95 593	65 630	0
Artisan Global Opportunities Fund Class I	66 811	85 166	66 811	0
KLP Aksjglobal Indeks IV	67 007	81 670	67 007	0
Orbis SICAV Global Equity Fund	66 811	84 370	66 811	0
TT Emerging Markets Equity Fund	66 811	78 906	66 811	0
Sum omløpsmidler	333 071	425 705	333 070	0

Selskapet har en kortsiktig fordring på Bergen Mursenter AS på kr 5 000 pr. 31.12.2021.



Gerseme AS
Noter 2021

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 157	30 515
Endring i utsatt skatt	-20 777	103 886
Skattekostnad ordinært resultat	-9 620	134 401
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	56 492	754 773
Permanente forskjeller	-95 674	-143 859
Endring i midlertidige forskjeller	94 442	-472 209
Skattepliktig inntekt	55 259	138 705
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	12 157	30 515
Sum betalbar skatt i balansen	12 157	30 515

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

	2021	2020	Endring
Gevinst – og tapskonto	377 768	472 210	94 442
Sum	377 768	472 210	94 442
Grunnlag for utsatt skatt	377 768	472 210	94 442
Utsatt skatt (22 %)	83 109	103 886	20 777



Til generalforsamlingen i
Gerseme AS

Dreggen Revisjon AS

Kanalveien 52 C
5068 Bergen

NO 989 003 216 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gerseme AS som viser et overskudd på kr 66 112. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 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 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.

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.



 Dreggen Revisjon

Uavhengig revisors beretning 2021
Gerseme AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 18. august 2022
Dreggen Revisjon AS



Helge Hølem
Statsautorisert revisor