



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 829 339 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERSEMI ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Strandveien 50
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Joakim Lindelien Hannisdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	1 595 940	
Sum inntekter		1 595 940	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	911 261	
Avskrivning av driftsmidler	4	6 800	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	2 364 004	1 418 099
Sum kostnader		3 282 066	1 418 099
Driftsresultat		-1 686 126	-1 418 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 890	8
Annen finansinntekt		5 073	
Sum finansinntekter		26 963	8
Annen rentekostnad		25 185	3 945
Annen finanskostnad		8 569	
Sum finanskostnader		33 754	3 945
Netto finans		-6 791	-3 937
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 692 916	-1 422 036
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 692 916	-1 422 036
Årsresultat	6	-1 692 916	-1 422 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 692 916	-1 422 036
Totalresultat		-1 692 916	-1 422 036
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-1 692 916	-1 422 036
Sum overføringer og disponeringer		-1 692 916	-1 422 036



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		133 204	
Sum varige driftsmidler		133 204	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		198 993	24 430
Sum finansielle anleggsmidler		198 993	24 430
Sum anleggsmidler		332 197	24 430
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 458 249	
Andre kortsiktige fordringer		102 502	
Sum fordringer		1 560 751	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 915 339	158 247
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 915 339	158 247
Sum omløpsmidler		3 476 090	158 247
SUM EIENDELER		3 808 287	182 677



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 533 530	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		4 125 358	
Annen innskutt egenkapital		1 000 000	
Sum innskutt egenkapital		6 658 888	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 570	-5 570
Udekket tap		3 114 952	1 422 036
Sum opptjent egenkapital		-3 120 522	-1 427 606
Sum egenkapital	6	3 538 365	-1 397 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 908	76 338
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		111 581	
Annen kortsiktig gjeld		143 433	1 503 945
Sum kortsiktig gjeld		269 922	1 580 283
Sum gjeld		269 922	1 580 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 808 287	182 677
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 349053

Enheten

Organisasjonsnummer: 829 339 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GERSEMI ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Strandveien 50
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Joakim Lindelien Hammisdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.04.2024



Organisasjonsnr: 829 339 862
GERSEMI ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	1 595 940	
Sum inntekter		1 595 940	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	911 261	
Avskrivning av driftsmidler	4	6 800	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	2 364 004	1 418 099
Sum kostnader		3 282 066	1 418 099
Driftsresultat		-1 686 126	-1 418 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 890	8
Annen finansinntekt		5 073	
Sum finansinntekter		26 963	8
Annen rentekostnad		25 185	3 945
Annen finanskostnad		8 569	
Sum finanskostnader		33 754	3 945
Netto finans		-6 791	-3 937
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 692 916	-1 422 036
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 692 916	-1 422 036
Årsresultat	6	-1 692 916	-1 422 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 692 916	-1 422 036
Totalresultat		-1 692 916	-1 422 036
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 692 916	-1 422 036
Sum overføringer og disponeringer		-1 692 916	-1 422 036



Organisasjonsnr: 829 339 862
GERSEMI ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		133 204	
Sum varige driftsmidler		133 204	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		198 993	24 430
Sum finansielle anleggsmidler		198 993	24 430
Sum anleggsmidler		332 197	24 430
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 458 249	
Andre kortsiktige fordringer		102 502	
Sum fordringer		1 560 751	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 915 339	158 247
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 915 339	158 247
Sum omløpsmidler		3 476 090	158 247
SUM EIENDELER		3 808 287	182 677

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 533 530	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		4 125 358	
Annen innskutt egenkapital		1 000 000	
Sum innskutt egenkapital		6 658 888	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 570	-5 570
Udekket tap		3 114 952	1 422 036
Sum opptjent egenkapital		-3 120 522	-1 427 606
Sum egenkapital	6	3 538 365	-1 397 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 908	76 338
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		111 581	
Annen kortsiktig gjeld		143 433	1 503 945
Sum kortsiktig gjeld		269 922	1 580 283
Sum gjeld		269 922	1 580 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 808 287	182 677
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		



Organisasjonsnr: 829 339 862
GERSEMI ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Gersemi Asset Management AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Gersemi Asset Management AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 1 692 916**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømmoppstilling 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 2023 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS

Page 1 of 2



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 2. april 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS

Page 2 of 2



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRIK
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

04/02/2024 18:16:19

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



BankID Signing
Martin Gunnenius Unneberg
2024-04-02



BankID Signing
Ole Henrik Birger Lindelen Har
2024-04-02



BankID Signing
Erik Joakim Lindelen Hannisda
2024-04-02

Årsregnskap 2023 for Gersemi Asset Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Årsberetning 2023 for Gersemi Asset Management AS

Virksomhetens art

Selskapets formål er å yte investerings tjenester og er underlagt de reguleringer som følger av Finanstilsynets krav for konsesjonsbelagt virksomhet. Selskapet er lokalisert i Bærum kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapet er i oppstartfasen og det er foretatt tilstrekkelig kapitalinnskudd for å sikre fortsatt drift og kapitaldekning. Selskapet gikk med overskudd i fjerde kvartal 2023.

Fremtidig utvikling

Selskapet ble stiftet i 2022 og har gjennom 2023 fått konsesjon fra Finanstilsynet for konsesjonsbelagt virksomhet. Selskapet forvalter per dags dato ett fond på Irland på subdelegert basis, og alle selskapets inntekter kommer fra forvaltningen av dette fondet. Det er mulig at selskapet vil forvalte flere fond i fremtiden.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Selskapets mål er å maksimere avkastningen til investorene i fondet ved å forvalte porteføljen på en ansvarlig måte. Strategien innebærer å diversifisere investeringene på tvers av ulike shipping-segmenter og finansielle instrumenter, for å redusere risiko og oppnå god risikjustert avkastning på lang sikt.

Selskapet er eksponert for markedsrisiko gjennom fondets investeringer i shipping. Markedsrisiko kan oppstå som følge av endringer i fraktpriser, skipets verdier, etterspørsel og tilbuddsdynamikk, samt geopolitiske hendelser.

Selskapet vurderer nøye kredittrisikoen knyttet til fondets shippinginvesteringer, inkludert kredittverdighet og generelle økonomiske forhold. Styret har implementert likviditetsstyringsstrategier for å sikre tilstrekkelig tilgang til likvider til enhver tid.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør 0% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Gersemi Asset Management AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 2 ansatte, 0 kvinner og 2 menn. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav ingen er kvinner.



Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og ledere for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -1 692 916 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Overført til udekket tap	1 692 916

Egenkapitalen per 31.12.23 er på kr 3 538 365, som var en økning med kr 4 935 970 fra fjoråret.

Styret mener at årsregnskapet gir et riktig bilde av selskapets eiendeler, gjeld og finansielle stilling.

22.03.2024

Styret i Gersemi Asset Management AS

Martin Gunnerius
Unneberg
styreleder

Erik Joakim Lindelien
Hannisdahl
styremedlem/daglig leder

Ole Henrik Birger Lindelien
Hannisdahl
styremedlem



Resultatregnskap			
Gersemi Asset Management AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 2	1 595 940	0
Sum driftsinntekter		1 595 940	0
Lønnskostnad	3	911 261	0
Avskrivning av driftsmidler	4	6 800	0
Annen driftskostnad	3	2 364 004	1 418 099
Sum driftskostnader		3 282 066	1 418 099
Driftsresultat		-1 686 126	-1 418 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 890	8
Annen finansinntekt		5 073	0
Annen rentekostnad		25 185	3 945
Annen finanskostnad		8 569	0
Resultat av finansposter		-6 791	-3 937
Resultat før skattekostnad		-1 692 916	-1 422 036
Resultat		-1 692 916	-1 422 036
Årsresultat	6	-1 692 916	-1 422 036
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 692 916	1 422 036
Sum overføringer		-1 692 916	-1 422 036

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Gersemi Asset Management AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		133 204	0
Sum varige driftsmidler		133 204	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		198 993	24 430
Sum finansielle anleggsmidler		198 993	24 430
Sum anleggsmidler		332 197	24 430
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 458 249	0
Andre kortsiktige fordringer		102 502	0
Sum fordringer		1 560 751	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 915 339	158 247
Sum omløpsmidler		3 476 090	158 247
Sum eiendeler		3 808 287	182 677

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Gersemi Asset Management AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 533 530	30 000
Overkurs		4 125 358	0
Annen innskutt egenkapital		1 000 000	0
Sum innskutt egenkapital		6 658 888	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 570	-5 570
Udekket tap		-3 114 952	-1 422 036
Sum opptjent egenkapital		-3 120 522	-1 427 606
Sum egenkapital	6	3 538 365	-1 397 606
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 908	76 338
Skyldig offentlige avgifter		111 581	0
Annen kortsiktig gjeld		143 433	1 503 945
Sum kortsiktig gjeld		269 922	1 580 283
Sum gjeld		269 922	1 580 283
Sum egenkapital og gjeld		3 808 287	182 677

22.03.2024
Styret i Gersemi Asset Management AS

_____	_____	_____
Martin Gunnerius Unneberg	Erik Joakim Lindelien Hannisdahl	Henrik Birger Lindelien Hannisdahl
styreleder	styremedlem/daglig leder	styremedlem

Utarbeidet av ECIT



Indirekte kontantstrøm			
Gersemi Asset Management AS			
	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-1 692 916	-1 422 036
Ordinære avskrivninger		6 800	0
Endring i kundefordringer		-1 458 249	0
Endring i leverandørgjeld		-61 430	76 338
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 525 996	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-4 731 792	-1 345 698
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		140 004	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-140 004	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	1 503 945
Innbetalinger av egenkapital		6 628 888	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		6 628 888	1 503 945
Netto endring i kontanter og kontantekvivalen		1 757 092	158 247
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per.		158 247	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per.		1 915 339	158 247

Utarbeidet av ECIT



Note1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m.
Årsregnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet..

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Note 2 Salgsinntekter

	2023	2022
Forvaltningsinntekter		
Porteføljeforvaltningsinntekter	-1 595 940	0
Sum forvaltningsinntekter	-1 595 940	0

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	710 790	0
Arbeidsgiveravgift	101 822	0
Pensjonskostnader	47 102	0
Andre ytelser	51 547	0
Sum	911 261	0

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder / styrets leder
Lønn	375 000

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styreleder eller nærstående parter i 2023.

Pensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har kostnadsført kr 65 000 for revisjon og kr 16 250 for annen bistand til revisor i 2023.



Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	140 004	140 004
= Anskaffelseskost 31.12.23	140 004	140 004
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	6 800	6 800
= Bokført verdi 31.12.23	133 204	133 204
Årets ordinære avskrivninger	6 800	6 800
Økonomisk levetid	3-5 år	



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 692 916	-1 422 036
Permanente forskjeller	4 223	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-21 201	0
Skattepliktig inntekt	-1 709 895	-1 427 606
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	21 201	0	-21 201
Sum	21 201	0	-21 201
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 137 501	-1 427 606	1 709 895
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 116 300	1 427 606	-1 688 694
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 6 Egenkapital

	Ikke reg. kap forhøyelse	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023		30 000	0	-1 427 606	-1 397 606
Kapitalutvidelse		1 503 530	4 125 358	0	5 628 888
Årets resultat				-1 692 916	-1 692 916
Ikke reg. kap forhøyelse	1 000 000				1 000 000
Pr. 31.12.2023	1 000 000	1 533 530	4 125 358	-3 120 522	3 538 366

Styret i selskapet garanterer for fortsatt drift, og vil fortløpende vurdere forutsetningen og iverksette nødvendige tiltak. Årsregnskapet 2023 er avlagt under forutsetning for fortsatt drift.

På ekstraordinær generalforsamling 20.12.2023 ble det vedtatt kapitalforhøyelse ved emisjon på kr. 1 000 000. Denne er innbetalt til selskapet, men ikke registrert før i 2024.

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 43 124 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr -43 124.

Depsitum for husleietil Standveien 50 AS er bokført med kr 174 563.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gersemi Asset Management AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	153 353	10,0	1 533 530
Sum	153 353		1 533 530

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Gersemi Holding li AS	150 353	98,0
Gersemi Holding AS	3 000	2,0
Totalt antall aksjer	153 353	100,0



Note 9 Kjernekapital

	2023
Kapitalkrav	645 000
Netto Ansvarlig kapital	3 574 116
Over-/Underdekning ansvarlig kapital	2 929 116

Ansvarlig kapital

Kjernekapital	6 658 888
Fradragsposter	3 079 202
Ansvarlig kapital	3 579 686

Kjernekapital

Aksjekapital	1 533 530
Overkurs	4 125 358
Innskutt kapital	994 430
Sum kjernekapital	6 653 318

Fradragsposter

akkumulert underskudd	3 079 202
Immaterielle eiendeler	-
Utsatt skattefordel	-
Goodwill	-
Sum fradragsposter	3 079 202

**Mottatt konsesjon i 2023 med minstekrav kr 645 000*