



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 946 479
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POSAMIS AS
Forretningsadresse:	Bryggen 5 5003 BERGEN

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:	Henrik Trumpy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		82 500	
Sum inntekter		82 500	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 902	
Annen driftskostnad		90 826	39 957
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-38 228	-39 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		510 535	509 664
Annen renteinntekt		33 310	3 472
Annen finansinntekt		762 766	18 895
Sum finansinntekter		1 306 611	532 031
Annen rentekostnad		198 198	164 750
Annen finanskostnad		49 358	900 708
Sum finanskostnader		247 556	1 065 458
Netto finans		1 059 054	-533 427
Ordinært resultat før skattekostnad	3	1 020 826	-573 384
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 020 826	-573 384
Årsresultat		1 020 826	-573 384
Totalresultat		1 020 826	-573 384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	1 020 826	-573 384
Sum overføringer og disponeringer		1 020 826	-573 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	7 146 640	
Sum varige driftsmidler		7 146 640	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	130 000	130 000
Lån til foretak i samme konsern	7	15 137 683	14 444 287
Andre fordringer	8	833 638	833 688
Sum finansielle anleggsmidler		16 101 321	15 407 975
Sum anleggsmidler		23 247 961	15 407 975
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		124 818	211 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 818	211 888
Sum omløpsmidler		124 818	211 888
SUM EIENDELER		23 372 778	15 619 863



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 9	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 007 104	2 027 931
Sum opptjent egenkapital		-1 007 104	-2 027 931
Sum egenkapital	4	-887 104	-1 907 931
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	24 257 372	17 511 760
Sum annen langsiktig gjeld		24 257 372	17 511 760
Sum langsiktig gjeld		24 257 372	17 511 760
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 031
Annen kortsiktig gjeld		2 511	1 002
Sum kortsiktig gjeld		2 511	16 033
Sum gjeld		24 259 883	17 527 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 372 778	15 619 863



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 716722

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 946 479
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POSAMIS AS
Forretningsadresse: Bryggen 5
5003 BERGEN

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: Henrik Trumpy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 16.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 996 946 479
POSAMIS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		82 500	
Sum inntekter		82 500	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 902	
Annen driftskostnad		90 826	39 957
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-38 228	-39 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		510 535	509 664
Annen renteinntekt		33 310	3 472
Annen finansinntekt		762 766	18 895
Sum finansinntekter		1 306 611	532 031
Annen rentekostnad		198 198	164 750
Annen finanskostnad		49 358	900 708
Sum finanskostnader		247 556	1 065 458
Netto finans		1 059 054	-533 427
Ordinært resultat før skattekostnad	3	1 020 826	-573 384
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 020 826	-573 384
Årsresultat		1 020 826	-573 384
Totalresultat		1 020 826	-573 384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	1 020 826	-573 384
Sum overføringer og disponeringer		1 020 826	-573 384



Organisasjonsnr: 996 946 479
POSAMIS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	5	7 146 640	
Sum varige driftsmidler		7 146 640	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	6	130 000	130 000
Lån til foretak i samme konsern			
	7	15 137 683	14 444 287
Andre fordringer			
	8	833 638	833 688
Sum finansielle anleggsmidler		16 101 321	15 407 975
Sum anleggsmidler		23 247 961	15 407 975
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		124 818	211 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 818	211 888
Sum omløpsmidler		124 818	211 888
SUM EIENDELER		23 372 778	15 619 863
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 9	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 007 104	2 027 931
Sum opptjent egenkapital		-1 007 104	-2 027 931
Sum egenkapital	4	-887 104	-1 907 931
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	24 257 372	17 511 760
Sum annen langsiktig gjeld		24 257 372	17 511 760
Sum langsiktig gjeld		24 257 372	17 511 760
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 031
Annen kortsiktig gjeld		2 511	1 002
Sum kortsiktig gjeld		2 511	16 033
Sum gjeld		24 259 883	17 527 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 372 778	15 619 863



Organisasjonsnr: 996 946 479
POSAMIS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Se note 1 i vedlegg

Note
1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

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.



Noter til regnskapet for 2021

Posamis AS

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

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Klassifisering og vurdering av øvrige balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Etter god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Utenlandsk valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta og pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til funksjonell valuta ved å benytte balansedagens kurs.

Konsernregnskap

Posamis AS er ikke pliktig til å utarbeide konsernregnskap da konsernet som helhet ikke overskrider kriteriene som gjelder for små foretak, jf regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.



Noter til regnskapet for 2021

Posamis AS

Note 2 - Årsverk, lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.
Det er i regnskapsåret ikke gitt ytelser/godtgjørelse til styret i selskapet.

Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:		2021	
Resultat før skattekostnad		1 020 826	
Permanente forskjeller		145	
Endring i midlertidige forskjeller		29 902	
Anvendelse av framført underskudd fra tidl. år		-1 050 873	
Årets skattegrunnlag		-	

Beregning av utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	2020	2021	Endring
Forskjell driftsmidler	-	-29 902	-29 902
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 035 030	-984 157	1 050 873
Grunnlag for utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	-2 035 030	-1 014 059	1 020 971

Utsatt skattefordel (22 %)	-447 707	-223 093	224 614
-----------------------------------	-----------------	-----------------	----------------

Note 4 - Egenkapital og forutsetning om fortsatt drift

Spesifikasjon av egenkapitalbevegelser gjennom året, og selskapets egenkapital pr. 31.12.21

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital pr 01.01	120 000	-2 027 931	-1 907 931
Årets resultat		1 020 826	1 020 826
Egenkapital pr 31.12	120 000	-1 007 104	-887 104

Aksjekapitalen er tapt og sum egenkapital er - kr 887 104,- ved årets slutt. Styret mener likevel at forutsetning for fortsatt drift er tilstede. Dette kan begrunnes i merverdier i datterselskapene, samt at den løpende driften blir finansiert ved lån fra aksjonær.



Noter til regnskapet for 2021

Posamis AS

Note 5 - Driftsmidler

Selskapet kjøpte i regnskapsåret en leilighet i Nøstegaten i Bergen. Boligen er fra 2015 og brukes til utleie. Boligen avskrives linært over 100 år fra kjøpstidspunktet.

Anskaffelseskost 01.01.	-
Årets tilgang	7 176 542
Årets avgang	-
Anskaffelseskost 31.12	7 176 542
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	-
Årets avskrivninger	29 902
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	29 902
Balansført verdi pr. 31.12.21	7 146 640

Note 6 - Investering i datterselskap

Investeringene er regnskapsført i selskapsregnskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eierandeler i datterselskap:

Selskap	Antall aksjer	Forr. Kontor	Eierandel/ stemmeandel	Tot. Aksjekapital	Egenkapital 31.12.21	Bokført verdi 31.12.21	Resultat 2021
Tiburon Holding AS	100	Bergen	100 %	100 000	-2 728 109	100 000	-297 696
Vecino AS	30	Bergen	100 %	30 000	-2 435 915	30 000	-341 681

Det forventes at utført salg av eiendom i 2022 i datter, samt planlagt salg av resterende eiendommer som ligger i begge datterselskap vil gi inndekning for den negative egenkapitalen og tapt aksjekapital i disse selskapene. Verdien på aksjene nedskrives derfor ikke.

Note 7 - Konsernfordringer

Selskapet hadde pr 31.12.21 følgende fordringer til datterselskap:

Fordring Tiburon Holding AS	7 375 375
Fordring Vecino AS	7 762 309
Sum konsernfordringer	15 137 683

Lånene har forfall senere enn 1 år. Nedbetaling vil foretas når likviditeten i datterselskapene tilsier at det er rom for nedbetaling. Det er ikke stilt sikkerhet for lånene.



Noter til regnskapet for 2021

Posamis AS

Note 8 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har gitt lån til nærstående parter, jf asl § 1-5.
Lånet oppfyller unntaksvilkårene i asl § 3-8 (6) pkt 1.
Lånesaldo inkl renter er NOK 833.638 pr 31.12.21. Rentesatsen er 4 % p.a.
Lånet er avdragsfritt i låneperioden. Renter forfaller månedlig forskuddsvis.
Lånet forfaller til betaling 1. desember 2030.
Lånet er sikret med pant i leilighet med 2.prt etter Sparebanken Vest.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12.21 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 200	100	120 000
Sum aksjer	1 200		120 000

Aksjonærer	Utbytterett	Stemmerett	Aksjer	Eierandel
Christel Ekeseth	ja	1 %	600 B-aksjer	50 %
Bergen Consult & Invest AG	ja	99 %	600 A-aksjer	50 %
Totalt antall aksjer		100 %	1 200	100 %

Aksjonær Christel Ekeseth er også styreleder i Posamis AS.

Note 10 - Annen langsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12.21 utestående 2 lån til en av aksjonærene:

	Beløp EUR	Beløp NOK
Gjeld EUR til Bergen Consult & Invest AG	1 603 449	16 016 531
Gjeld NOK til Bergen Consult & Invest AG		8 240 841
Sum lån fra aksjonær		24 257 372

Lånene har forfall senere enn 5 år. Nedbetaling vil skje på ett senere tidspunkt når likviditeten tillater det. Sikkerhet fremkommer i opprinnelig låneavtale fra 2011.

Note 11 - Konsekvenser av covid-19 pandemien

Global økonomi har også i 2021 vært preget av markedsuro og usikkerhet som følge av covid-19 pandemien. Dette har påvirket selskapet indirekte ved at salg av eiendommene i datterselskap er blitt satt på vent. Ledelsen forventer en mer normalisert situasjon i 2022 og framover.