



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 367 446
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEMICA AS
Forretningsadresse: Oslovegen 103
2212 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Iren Carlstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 02.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	16 836 415	17 096 228
Annen driftsinntekt		-5 271	50 407
Sum inntekter		16 831 144	17 146 636
Kostnader			
Varekostnad		13 617 945	13 776 482
Lønnskostnad	2, 3, 20	1 815 285	2 160 814
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	50 751	1 965
Annen driftskostnad	4	2 717 181	1 798 641
Sum kostnader		18 201 162	17 737 902
Driftsresultat		-1 370 019	-591 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5	472 436	503 000
Annen renteinntekt		8 113	1 835
Annen finansinntekt			19 527
Sum finansinntekter		480 549	524 362
Annen rentekostnad		48 760	20 927
Annen finanskostnad		5 570	
Sum finanskostnader		54 330	20 927
Netto finans		426 219	503 435
Ordinært resultat før skattekostnad		-943 799	-87 831
Skattekostnad på ordinært resultat	8	200	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-943 999	-87 831
Årsresultat		-943 999	-87 831
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 120 821	-21 597



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Annen egenkapital		176 822	-66 234
Sum overføringer og disponeringer		-943 999	-87 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	276 960	115 922
Sum immaterielle eiendeler		276 960	115 922
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	371 419	371 419
Lån til foretak i samme konsern	14, 17	25 000	210 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	16, 17	307 347	532 347
Sum finansielle anleggsmidler		703 766	1 113 766
Sum anleggsmidler		980 726	1 229 688
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	515 685	282 602
Andre fordringer		436 801	442 178
Konsernfordringer	15	990 034	900 811
Sum fordringer		1 942 521	1 625 591
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	18	16 000	16 000
Sum investeringer		16 000	16 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 427 178	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 427 178	0
Sum omløpsmidler		4 385 698	1 641 591
SUM EIENDELER		5 366 424	2 871 279



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		168 056
Udekket tap	13	775 943	
Sum opptjent egenkapital		-775 943	168 056
Sum egenkapital	13	-675 943	268 056
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	19	291 658	391 666
Sum annen langsiktig gjeld		291 658	391 666
Sum langsiktig gjeld		291 658	391 666
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	19		350 424
Leverandørgjeld		1 269 537	333 887
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		32 017	72 693
Annen kortsiktig gjeld		4 449 155	1 454 552
Sum kortsiktig gjeld		5 750 709	2 211 557
Sum gjeld		6 042 367	2 603 223
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 366 424	2 871 279



Noter 2015 GEMICA AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2015	117 887
Tilgang i året	211 789
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	329 676

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2015	(1 965)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(52 716)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	276 960

Årets avskrivninger	(50 751)
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader

	2015	2014
Lønn	1 521 635	1 809 907
Arbeidsgiveravgift	163 636	237 846
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	130 013	113 061
Sum	1 815 285	2 160 814

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	390 363	
Elektronisk kommunikasjon	4 392	
Annen godtgjørelse, forsikring	193	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 36 370. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap

Gjelder mottatt konsernbidrag fra Allinclusive.no AS.



Note 6 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2015"	Selskapets resultat for 2015
Bidwintravel.com AS	Kongsvinger	100	217 763	2 450
Allinclusive.no AS	Kongsvinger	100	30 560	344 878

Aksjene er verdsatt etterkostmetoden. Selskapene er i en etableringsfase så det er ikke foretatt nedvurdering av kostpris.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2015:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Fakturert til Bidwintravel.com AS for management, utvikling og utlegg	154 000	15 400
Fakturert fra Bidwintravel.com AS for Markedsføring	10 000	
Fakturert til Allinclusive.no AS for management fee	24 000	6 000
Fakturert fra Allinclusive.no AS for domeneleie	1 162 220	0
Påløpt rente på lån til Bidwintravel.com AS	8 010	0
Utlegg for Bidwintravel.com AS	13 016	
Utlegg for Allinclusive.no AS	11 588	

Det er skrevet avtale om motregning på 600 000,- mellom Allinclusive.no AS og Gemica AS.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	515 685	282 602
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	515 685	282 602

Av kundefordringene gjelder kr 234 375 Bidwintravel.com AS og kr 67 475 Allinclusive.no AS

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	(943 799)	(87 831)
Konsernbidrag	472 436	503 000
+/- Permanente forskjeller	(468 072)	(503 000)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(37 215)	(30 533)
Årets skattegrunnlag	(976 650)	(118 364)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	200	
Skattekostnad i resultatregnskapet	200	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Omløpsmidler	45 121	82 336	(37 215)
Skattemessig fremførbart underskudd	(660 385)	(1 637 035)	976 650
Netto forskjeller	(615 264)	(1 554 699)	939 435
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	615 264	1 554 699	(939 435)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 388 675

Note 10 - Bankinnskudd

Av bankinnskudd er kr 16.826 skyldig skattetrekk til ansatte.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2013

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Carlstrøm, Iren (Styreleder/daglig leder)	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Selskapet har i 2015 underskudd som har medført at egenkapitalen er tapt. Det vises til selskapets årsberetning.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	100 000	168 056		268 056
Årets resultat		(168 056)	(775 943)	(943 999)
Egenkapital 31.12.2015	100 000	0	(775 943)	(675 943)

Note 14 - Lån til foretak i samme konsern

Langsiktig lån til Bidwintravel.com AS

Note 15 - Konsernfordringer

Mellomregning med Bidwintravel.com AS med kr 503 299 og Allinclusive.no AS med kr 486 589.



Note 16 - Lån til nærstående selskap

Fordringen gjelder lån til Inspira. Avdragstiden er 5 år.

Note 17 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2015	2014
Foretak i samme konsern	25 000	210 000
Tilknyttet selskap	307 347	532 347

Note 18 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	16 000	16 000
Sum	16 000	16 000

Note 19 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner, langsiktig	291 658	391 666
Sum	291 658	391 666

Langsiktig gjeld er sikret ved kausjon fra eier med kr 400 000.

Note 20 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



ÅRSBERETNING 2015

GEMICA AS

Selskapets art og hvor det drives

Selskapets virksomhet er å drive med drift og distribusjon av reisetjenester via ulike reiserelevante nettsteder. Videre tilbyr selskapet konsulent- og rådgivningstjenester. Selskapet har sitt forretningskontor i Kongsvinger kommune.

Stilling og resultat

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettvise bilde av selskapets resultat, drift og stilling ved årsskiftet.

Uroligheter og terror i verden har påvirket driften i 2015. Tyrkia som har vært det viktigste reisemålet for selskapet har grunnnet uroligheter og terror mistet mange gjester. Det har påvirket driften negativt.

Selskapet har solgt aksjene i datterselskapet Allinclusive.no AS per 1/1-2016. Salget gir en gevinst og styrker egenkapitalen i selskapet. Med dette er selskapets egenkapital intakt og fortsatt drift ivaretatt.

Selskapet arbeider videre med å utvikle nye reisetjenester samt å ta markedsandeler for nettstedene for salg av reiser til Dubai og Kanariaøyene. Selskapet arbeider også med å utvikle tjenester for reiser i Norge samt nye produkter innenfor reisebransjen og media. Selskapet har også inngått avtaler for ulike typer konsulent, kundeservice og supporttjenester.

Ny teknisk plattform for reisesalg er forsinket og starter opp høst 2016. Dette forventes øke kundeførmyndheten og synligheten i markedet samt være med å effektivisere driften.

Selskapets resultat etter skatt er kr – 943.999

Underskuddet dekkes av egenkapital og resterende overføres udekket tap.

Forskning og utvikling

Selskapet har hatt betydelige forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2015.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen. Selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.2015, men med salg av aksjer i 2016 som nevnt over vil det ikke være usikkerhet om selskapets egenkapital eller fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet for å være tilfredsstillende. Det har ikke vært unormalt sykefravær i 2015 og det har ikke forekommet skader eller ulykker. Styret har således ikke iverksatt spesielle tiltak på området.



Ytre miljø

Selskapet forurenses ikke det ytre miljø utover det som følger av selskapets naturlige virksomhet.

Likestilling

Selskapet har 3 kvinner og 1 mann ansatt. Styret består av 1 kvinne. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Kongsvinger, 30.06.2016

IREN CARLSTRØM
Styrets leder/Daglig leder



TIL GENERALFORSAMLINGEN I
GEMICA AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for GEMICA AS som viser et underskudd på kr 943.999. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Medlem av Den Norske Revisorforening

Besøksadresse:
Tommelstadsgata 11
2212 KONGSVINGER

Postadresse:
PB 199
2202 KONGSVINGER

Org.nr 985 135 088 MVA
Tlf: 62 82 25 50
Fax: 62 82 25 51



SAR

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til GEMICA AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Vi viser til note 6, 7, 14 og 15 i årsregnskapet, det kan knyttes usikkerhet til verdien av fordringer og plasseringer, da disse er betinget av positiv drift i selskapet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Kongsvinger, 8. juli 2016

Sør-Hedmark Revisjon AS

Anne Marit Leikvang Hafthun

Registrert revisor