



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2013 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2013 - 31.12.2013

### 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: 30.06.2014

### Grunnlag for avgivelse

År 2013: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2012: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2013

*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	2013	2012
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	6	12 326 629	13 383 510
Annen driftsinntekt		18 343	83 954
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 344 972</b>	<b>13 467 464</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 899 135	8 627 303
Lønnskostnad	1, 2, 12	2 370 117	2 791 907
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	13 100	13 100
Annen driftskostnad	3	1 595 162	1 609 143
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 877 515</b>	<b>13 041 454</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-532 543</b>	<b>426 010</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 623	12 210
Annen finansinntekt		-1 892	1 234
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 731</b>	<b>13 444</b>
Annen rentekostnad		13 841	1 440
Annen finanskostnad			2 214
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 841</b>	<b>3 654</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-8 110</b>	<b>9 790</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-540 653</b>	<b>435 800</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-2 865	123 972
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-537 788</b>	<b>311 828</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-537 788</b>	<b>311 828</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-537 788	311 828
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-537 788</b>	<b>311 828</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4		13 100
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>13 100</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	371 419	371 419
Lån til foretak i samme konsern	13, 18	110 000	200 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	15, 18	518 750	518 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000 169</b>	<b>1 090 169</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 000 169</b>	<b>1 103 269</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	428 224	300 350
Andre fordringer		567 787	267 505
Konsernfordringer	14	662 227	22 671
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 658 238</b>	<b>590 526</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	19	16 000	16 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>16 000</b>	<b>16 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	86 723	644 784
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>86 723</b>	<b>644 784</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 760 961</b>	<b>1 251 310</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 761 130</b>	<b>2 354 579</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 000 aksjer á kr. 1,00)	9, 10	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	255 887	793 675
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>255 887</b>	<b>793 675</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>355 887</b>	<b>893 675</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 17		2 865
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>2 865</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 865</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	20	419 401	
Leverandørgjeld		154 447	27 806
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		175 000	192 625
Kortsiktig konserngjeld	16		432 526
Annen kortsiktig gjeld		1 656 394	805 082
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 405 242</b>	<b>1 458 039</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 405 242</b>	<b>1 460 904</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 761 130</b>	<b>2 354 579</b>



## Noter 2013 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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 28% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2013	2012
Lønn	1 924 908	2 393 700
Arbeidsgiveravgift	327 268	342 982
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	117 941	55 226
<b>Sum</b>	<b>2 370 117</b>	<b>2 791 907</b>

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	633 115	
Elektronisk kommunikasjon	6 000	
Annen godtgjørelse		

## Note 3 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2013 utgjør kr 25970. Honorar for annen bistand utgjør kr 5.050.

## Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2013	65 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelsest 31.12.2013</b>	<b>65 500</b>
Nedvurdert med	65 500
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2013</b>	<b>0</b>

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2013
Ordinært resultat før skattekostnad	(540 653)
+/- Permanente forskjeller	2 988
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 356)
Sum årets skattegrunnlag	<b>0</b>
<hr/>	
+/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	(2 865)
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	<b>(2 865)</b>



## Note 6 - Investering I Datterselskap

### Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2013"	Selskapets resultat for 2013
Bidwintravel.com AS	Kongsvinger	100	261 879	- 65 543
Allinclusive.no AS	Kongsvinger	100	- 907	- 17 301

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 2013:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Fakturert til Bidwintravel.com AS for management, utvikling og utlegg	630 886	63 088
Påløpt rente på lån til Bidwintravel.com AS	5 662	
Utlegg for Allinclusive.no AS	13 628	

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2013	2012
Kundefordringer til pålydende	423 130	300 350
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>423 130</b>	<b>300 350</b>

Av kundefordringer er er kr 187 500 fakturert til Bidwintravel.com AS

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr. 86 723. Skyldig skattetrekk er kr. 86 723.

## Note 9 - 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 10 - 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%
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2013	100 000	793 675	893 675
Årets resultat		(537 788)	(537 788)
<b>Egenkapital 31.12.2013</b>	<b>100 000</b>	<b>255 887</b>	<b>355 887</b>



## Note 12 - 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.

## Note 13 - Lån til foretak i samme konsern

Langsiktig lån til Bidwintravel.com AS

## Note 14 - Konsernfordringer

Mellomregning med Bidwintravel.com AS med kr 625 295 og Allinclusive.no AS med kr 36 932.

## Note 15 - Lån til nærstående selskap

Fordringen gjelder lån til Inspira. Avdragstiden er 5 år.

## Note 16 - Kortsiktig konserngjeld

Gjelder konsernbidrag avgitt for 2012 til Bidwintravel.com AS

## Note 17 - 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:	01.01.2013	31.12.2013	Endring
Omløpsmidler	10 232	14 588	(4 356)
Skattemessig fremførbart underskudd		(542 021)	542 021
Netto forskjeller	10 232	(527 433)	537 665
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		527 433	(527 433)
Sum midlertidige forskjeller	10 232	0	10 232
<b>Utsatt skattefordel 31.12.13. basert på 27%</b>	<b>2 865</b>	<b>0</b>	<b>2 865</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr. -142 407 pr. 31.12.

## Note 18 - Konsern lån annet foretak

### Konsern lån annet foretak

Type	2013	2012
Foretak i samme konsern	110 000	200 000
Tilknyttet selskap	518 750	518 750
Felles kontrollert virksomhet		



## Note 19 - Kortsiktige investeringer

### Kortsiktige investeringer

<b>Spesifikasjon</b>	<b>Anskaffelseskost</b>	<b>Markedsverdi</b>
Aksjer	16 000	16 000
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
<b>Sum</b>	<b>16 000</b>	<b>16 000</b>

## Note 20 - Pantstillelser og garantier m.v.

### Pantstillelser og garantier m.v.

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	419 400	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>419 400</b>	

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld  
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,  
begrenset oppad til

### **Sum**

Gjelden er sikret ved pant i eiers bolig.



## ÅRSBERETNING 2013

### GEMICA AS

#### Selskapets art og hvor det drives

Selskapets virksomhet er å drive med distribusjon av reisetjenester gjennom nettstedene Allinclusive.no og Grancanariareiser.no. Videre tilhører 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 rettviseende bilde av selskapets resultat, drift og stilling ved årsskiftet.

På grunn av uroligheter i Egypt ved inngangen av 2013 ga UD reiseråd om å ikke reise til Egypt. Alle flytter ble kansellert til Egypt hele vintersesongen, og selskapet tapte all omsetning til Egypt, som er det viktigste reisemålet for Allinclusive.no i vintersesong.

En unormalt varm og fin sommer i Norge i 2013 bidro til en stor nedgang i etterspørselen etter reiser til sol- og badreisemål for høysesongsmåneden juli. Selskapet mistet, på lik linje med hele reisebransjen, stor omsetning i juli måned på grunn av dette.

Selskapet har i første halvår 2014 hatt en omsetningsøkning på over 50% sammenlignet med samme periode i 2013. Selskapet har i 2013 og 2014 hatt betydelige tekniske utviklingsaktiviteter, som forventes å skape en sterkere positiv utvikling fremover.

Selskapets resultat etter skatt er kr – 537.788.

Underskuddet dekkes av oppspart egenkapital. Selskapets egenkapital er da kr 355.887

#### Forskning og utvikling

Selskapet har hatt betydelige forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2013. Kostnadene tilknyttet disse aktivitetene er løpende kostnadsført og produktutviklingen er allerede tatt i bruk.

#### Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2013 er satt opp under denne forutsetningen.

#### Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet for å være tilfredsstillende. Det har ikke vært unormalt sykefravær i 2013 og det har ikke forekommet skader eller ulykker. Styret har således ikke iverksatt spesielle tiltak på området.



**Ytre miljø**

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

**Likestilling**

Selskapet har 4 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, 30.06.2014

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 537.788. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, 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 rettvise 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 rettvise 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 2013 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 18 i årsregnskapet, det kan knyttes usikkerhet til verdien av fordringer og plasseringer, da disse er betinget av positiv drift i selskapene. 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.

Kongsvinger, 30. juni 2014

**Sør-Hedmark Revisjon AS**

Anne Marit Leikvang Hafthun

Anne Marit Leikvang Hafthun

Registrert revisor