



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Hans Jørgen Reinhold Carlström
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 232 874	3 352 374
Annen driftsinntekt			79 890
Sum inntekter		2 232 874	3 432 264
Kostnader			
Varekostnad		8 703	2 006 371
Lønnskostnad	1	19 854	824 708
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			50 751
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			226 209
Annen driftskostnad	1	315 628	2 813 374
Sum kostnader		344 185	5 921 413
Driftsresultat		1 888 689	-2 489 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			4 270 000
Annen renteinntekt		61 461	1 042
Annen finansinntekt			3 876
Sum finansinntekter		61 461	4 274 918
Nedskrivning av finansielle eiendeler			341 418
Annen rentekostnad		58 079	49 773
Annen finanskostnad		780	
Sum finanskostnader		58 858	391 191
Netto finans		2 603	3 883 727
Ordinært resultat før skattekostnad		1 891 291	1 394 578
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 891 291	1 394 578
Årsresultat	7	1 891 291	1 394 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 891 291	1 394 578



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Totalresultat		1 891 291	1 394 578
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 891 291	1 394 578
Sum overføringer og disponeringer		1 891 291	1 394 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	1
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Andre fordringer			750 000
Sum finansielle anleggsmidler		1	750 001
Sum anleggsmidler		1	750 001
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 108 530	-425 050
Andre fordringer	6	1 662 907	1 333 680
Konsernfordringer		924 064	456 234
Sum fordringer		3 695 501	1 364 864
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		16 000	16 000
Sum investeringer		16 000	16 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 749	8 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 749	8 749
Sum omløpsmidler		3 720 250	1 389 613
SUM EIENDELER		3 720 251	2 139 614

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 509 926	618 634
Sum opptjent egenkapital		2 509 926	618 634
Sum egenkapital	7	2 609 926	718 634
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		91 642	187 978
Sum annen langsiktig gjeld		91 642	187 978
Sum langsiktig gjeld		91 642	187 978
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		498 313	494 130
Leverandørgjeld		-274 948	-103 777
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		105 151	20 401
Annen kortsiktig gjeld	6	690 167	822 248
Sum kortsiktig gjeld		1 018 683	1 233 001
Sum gjeld		1 110 325	1 420 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 720 251	2 139 614



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

**Til generalforsamlingen i
Gemica AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Gemica AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 891 291. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke hatt etterkontrollerbare rutiner for fakturering av inntekter. Det har derfor ikke vært mulig for oss å finne revisjonsdokumentasjon for om inntektene er rapportert i sin fullhet og om de er korrekt periodisert. Vi må på grunnlag av dette ta forbehold om selskapets inntekter. Vi har ikke grunnlag for å kunne fastslå hvilken justering som kunne vært nødvendig å gjøre, men kan ikke utelukke at det ville få vesentlige konsekvenser for selskapets resultat og egenkapital.

Etter vår oppfatning knytter det seg også usikkerhet til kundefordringer og konsernfordringer på til sammen kr 1.971.655. Vi har ikke mottatt tilstrekkelig dokumentasjon på erholdeligheten av disse fordringen og vi må derfor ta forbehold om verdien på disse.

Viser til omtale i forrige to avsnitt. Egenkapitalen er positivt men dersom vi hadde kunne konkludere på selskapet inntekter eller dersom fordringene måtte nedskrives, kunne dette ført til at egenkapitalen ville være tapt. Selskapet likviditet er svak. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke benyttet et godkjent fakturasystem og har ikke vært ajour med sin regnskapsrapportering. Dette har ført til mangler i den fremlagte dokumentasjonen. Forholdet er brudd på flere sentrale bestemmelser i bokføringsloven.

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, med unntak av de forhold som er påpekt i forrige avsnitt og under overskriften «Grunnlag for konklusjon med forbehold», har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Fordring på aksjonær

Selskapet har ytet et lån til aksjonær på til sammen kr 1 473 966 som er i strid med Selskapslovens § 3-17.

Avtale med nærstående

Aksjonæren i selskapet inngått avtale om leie av rettigheter til selskapet med virkning fra 01.01.2018. Avtalen er forskuddsbetalt i 2017 med kr 300 000. Grunnlaget er ikke slik at det er mulig å kontrollere om transaksjonene med aksjonær er i henhold til pris og vilkår som er vanlig for slike avtaler. Det er risiko for at det foreligger brudd på aksjelovens § 3-8 og skatteloven § 13-1. Dette kan også føre til en nødvendig justering av det påpekte forhold knyttet til fordring på aksjonær.

Avlagt for sent

Årsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens frist.

Kolsås, 30.08.2019

K-TEAM AS


Kjell Kolsgård
registrert revisor

Revisjonsberetning for: Gemica AS vedr. 2018 overskudd kr. 1 891 291,- Side 2 av 2



Årsregnskap 2017 Gemica AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 367 446



RESULTATREGNSKAP

GEMICA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 232 874	3 352 374
Annen driftsinntekt		0	79 890
Sum driftsinntekter		2 232 874	3 432 264
Varekostnad		8 703	2 006 371
Lønnskostnad	1	19 854	824 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	50 751
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	226 209
Annen driftskostnad	1	315 628	2 813 374
Sum driftskostnader		344 185	5 921 413
Driftsresultat		1 888 689	-2 489 149
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	4 270 000
Annen renteinntekt		61 461	1 042
Annen finansinntekt		0	3 876
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	341 418
Annen rentekostnad		58 079	49 773
Annen finanskostnad		780	0
Resultat av finansposter		2 603	3 883 727
Ordinært resultat før skattekostnad		1 891 291	1 394 578
Ordinært resultat		1 891 291	1 394 578
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	1 891 291	1 394 578
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 891 291	1 394 578
Sum overføringer		1 891 291	1 394 578



BALANSE

GEMICA AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	1	1
Andre langsiktige fordringer		0	750 000
Sum finansielle anleggsmidler		1	750 001
Sum anleggsmidler		1	750 001
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	1 108 530	-425 050
Kundefordringer konsern		924 064	456 234
Andre kortsiktige fordringer	6	1 662 907	1 333 680
Sum fordringer		3 695 501	1 364 864
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		16 000	16 000
Sum investeringer		16 000	16 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 749	8 749
Sum omløpsmidler		3 720 250	1 389 613
Sum eiendeler		3 720 251	2 139 614



BALANSE			
GEMICA AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 509 926	618 634
Sum opptjent egenkapital		2 509 926	618 634
Sum egenkapital	7	2 609 926	718 634
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		91 642	187 978
Sum annen langsiktig gjeld		91 642	187 978
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		498 313	494 130
Leverandørgjeld		-274 948	-103 777
Skyldig offentlige avgifter		105 151	20 401
Annen kortsiktig gjeld	6	690 167	822 248
Sum kortsiktig gjeld		1 018 683	1 233 001
Sum gjeld		1 110 325	1 420 979
Sum egenkapital og gjeld		3 720 251	2 139 614

Kongsvinger, 30.08.2019
Styret i Gemica AS

Hans Jørgen Reinhold Carlström
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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.

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	-3 813	681 108
Arbeidsgiveravgift	1 796	74 271
Andre ytelser	21 871	69 329
Sum	19 854	824 708

Selskapet har i 2017 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet var i 2016 pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. I 2017 er ikke selskapet pliktig, og kostnaden som fremkommer hører til 2016.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0



Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 0.

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 891 291	1 394 578
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-815 935	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 075 356	0
Skattepliktig inntekt	0	1 394 578
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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-160 274	-226 209	-65 935
Fordringer	-715 609	-1 465 609	-750 000
Andre forskjeller	700 000	700 000	0
Sum	-175 882	-991 818	-815 935
Akkumulert fremførbart underskudd	-621 529	-1 696 885	-1 075 356
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	797 411	2 688 703	1 891 292
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 3 Datterselskap

Gemica AS eier 100% av aksjene i Bidwintravel.com AS, som gir Gemica AS 100% av stemmene i selskapet. Bidwintravel.com AS har forretningskontor i Kongsvinger. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2017 var et underskudd på kr. 79.587. Balanseført egenkapital var pr 31.12.2017 kr. 48.377.

Aksjene er verdsatt til kr 1.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2017:

	Beløp	Interngevinst
Utlegg betalt av Bidwintravel.com AS	32 169	0
	2017	2016
Fordringer	467 830	0

Note 4 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 799 139	265 559
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 799 139	265 559
Realiserte tap	0	1 465 756
Sum resultatførte tap på krav	0	1 465 756

Av kundefordringer er kr 1.231.225 relatert til krav på OVIO Skrydziai JSC i Litauen. Kravet er sikret med pant i fast eiendom.

Kostnadsført tap i 2016 er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gemica AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
CARLSTRØM IREN	100 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0



Note 6 Andre fordringer.

Fordring på aksjonær utgjør kr 1.473.966.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	0	0	618 634	718 634
Pr 01.01.2017	100 000	0	0	618 634	718 634
Årets resultat				1 891 291	1 891 291
Pr 31.12.2017	100 000	0	0	2 509 926	2 609 926