



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Gørgen Carlstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	17 096 228	12 326 629
Annen driftsinntekt		50 407	18 343
Sum inntekter		17 146 636	12 344 972
Kostnader			
Varekostnad		13 776 482	8 899 135
Lønnskostnad	2, 3, 13	2 160 814	2 370 117
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 965	13 100
Annen driftskostnad	4	1 798 641	1 595 162
Sum kostnader		17 737 902	12 877 515
Driftsresultat		-591 266	-532 543
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5	503 000	
Annen renteinntekt		1 835	7 623
Annen finansinntekt		19 527	-1 892
Sum finansinntekter		524 362	5 731
Annen rentekostnad		20 927	13 841
Sum finanskostnader		20 927	13 841
Netto finans		503 435	-8 110
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 831	-540 653
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-2 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		-87 831	-537 788
Årsresultat		-87 831	-537 788
Totalresultat		-87 832	-537 787
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Udekket tap		-21 597	
Annen egenkapital		-66 234	-537 788
Sum overføringer og disponeringer		-87 831	-537 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	115 922	
Sum immaterielle eiendeler		115 922	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	371 419	371 419
Lån til foretak i samme konsern	14, 18	210 000	110 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	16, 18	532 347	518 750
Sum finansielle anleggsmidler		1 113 766	1 000 169
Sum anleggsmidler		1 229 688	1 000 169
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	282 602	428 224
Andre fordringer		442 178	567 787
Konsernfordringer	15	900 811	662 227
Sum fordringer		1 625 591	1 658 238
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	19	16 000	16 000
Sum investeringer		16 000	16 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	0	86 723
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	86 723
Sum omløpsmidler		1 641 591	1 760 961
SUM EIENDELER		2 871 279	2 761 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer á kr 1,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	168 056	255 887
Sum opptjent egenkapital		168 056	255 887
Sum egenkapital		268 056	355 887
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	20	391 666	
Sum annen langsiktig gjeld		391 666	
Sum langsiktig gjeld		391 666	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	20	350 424	419 401
Leverandørgjeld		333 887	154 447
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		72 693	175 000
Annen kortsiktig gjeld		1 454 552	1 656 394
Sum kortsiktig gjeld		2 211 557	2 405 242
Sum gjeld		2 603 223	2 405 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 871 279	2 761 130



ÅRSBERETNING 2014

GEMICA AS

Selskapets art og hvor det drives

Selskapets virksomhet er å drive med drift og distribusjon av reisetjenester via ulike reiserelaterte 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 rettviseende bilde av selskapets resultat, drift og stilling ved årsskiftet.

Sommeren 2014 var den varmeste sommeren på ca 100 år og dette har ikke vært gunstig for salget for hovedmånedene juni og juli.

Egypt, som har vært det viktigste reisemålet for selskapet vintersesong er fortsatt ikke på vei tilbake som reisemål for det norske markedet etter urolighetene i 2013.

Selskapet har i siste del av 2014 startet salg av reiser til Dubai for å styrke vintersesongen sammen med salget til Kanariøyene.

De tekniske utviklingsaktivitetene som er gjennomført vil medføre overføring til ny plattform tidlig høst 2015. Dette forventes øke kundefornøydheden og synligheten i markedet samt være med å effektivisere driften.

Selskapets resultat etter skatt er kr – 87 831 kr.

Underskuddet dekkes av oppspart egenkapital. Selskapets egenkapital er da kr 268 056 kr.

Forskning og utvikling

Selskapet har hatt betydelige forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2014. I tillegg til produktutvikling, har selskapet utviklet og aktivert ny teknisk plattform som blir tatt i bruk i 2015.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2014 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet for å være tilfredsstillende. Det har ikke vært unormalt sykefravær i 2014 og det har ikke forekommet skader eller ulykker. Styret har således ikke iverksatt spesielle tiltak på området.



Ytre miljø

Selskapet forurenser 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, 25.06.2015

IREN CARLSTRØM
Styrets leder/Daglig leder



Noter 2014 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 27% 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 1.1.2014	
Tilgang i året	117 887
Avgang i året	0
Anskaffelsest 31.12.2014	117 887
Akkumulerte avskr. 31.12.2014	(1 965)
Balanseført verdi pr. 31.12.2014	115 922
Årets avskrivninger	(1 965)
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2014	2013
Lønn	1 809 907	1 924 908
Arbeidsgiveravgift	237 846	327 268
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	113 061	117 941
Sum	2 160 814	2 370 117

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	458 259	
Elektronisk kommunikasjon	3 294	
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2014 utgjør kr 31 765. 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 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2014	2013
Ordinært resultat før skattekostnad	(87 831)	(540 653)
Konsernbidrag	503 000	
+/- Permanente forskjeller	(503 000)	2 988
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 533)	(4 356)
Årets skattegrunnlag	(118 364)	(542 021)
+/- Endring i utsatt skatt		(2 865)
Skattekostnad i resultatregnskapet		(2 865)

Note 7 - Investering I Datterselskap

Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2014"	Selskapets resultat for 2014
Bidwintravel.com AS	Kongsvinger	100	217 763	- 44 116
Allinclusive.no AS	Kongsvinger	100	30 560	398 657

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

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2014:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Fakturert til Bidwintravel.com AS for management, utvikling og utlegg	258 375	25 375
Fakturert til Allinclusive.no AS for domeneleie	31 475	3 147
Fakturert fra Allinclusive.no AS for domeneleie	589 575	0
Påløpt rente på lån til Bidwintravel.com AS	5 930	0
Utlegg for Allinclusive.no AS	37 212	0

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2014	2013
Kundefordringer til pålydende	282 602	428 224
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	282 602	428 224

Av kundefordringene gjelder kr 234 375 Bidwintravel.com AS og kr 7 475 Allinclusive.no AS

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 0. Skyldig skattetrekk er kr 40 889.

Note 10 - 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 11 - 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 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2014	100 000	255 887	355 887
Årets resultat		-66 234	-66 234
Egenkapital 31.12.2014	100 000	189 653	289 653

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 14 - Lån til foretak i samme konsern

Langsiktig lån til Bidwintravel.com AS

Note 15 - Konsernfordringer

Mellomregning med Bidwintravel.com AS med kr 299 666 og Allinclusive.no AS med kr 601 144.

Note 16 - Lån til nærstående selskap

Fordringen gjelder lån til Inspira. Avdragstiden er 5 år.

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2014	31.12.2014	Endring
Omløpsmidler	14 588	45 121	(30 533)
Skattemessig fremførbart underskudd	(542 021)	(660 385)	118 364
Netto forskjeller	(527 433)	(615 264)	87 831
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	527 433	615 264	(87 831)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.14. basert på 27%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 166 121



Note 18 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2014	2013
Foretak i samme konsern	210 000	110 000
Tilknyttet selskap	532 347	518 750

Note 19 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

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

Note 20 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2014	2013
Gjeld til kredittinstitusjoner, langsiktig	391 666	
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig	350 424	
Sum	742 090	

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

Kortsiktig gjeld er sikret ved pant i kundefordringer. Kundefordringer 31.12 er kr 282 602.



TIL GENERALFORSAMLINGEN I
GEMICA AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for GEMICA AS som viser et underskudd på kr 87.831. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, 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.

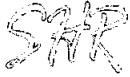
En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller 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



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 2014 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 7, 8, 15 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Kongsvinger, 30. juni 2015

Sør-Hedmark Revisjon AS

Anne Marit Leikvang Hafthun
Registrert revisor