



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 27.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	3 352 374	16 836 415
Annen driftsinntekt		79 890	-5 271
Sum inntekter		3 432 264	16 831 144
Kostnader			
Varekostnad		2 006 371	13 617 945
Lønnskostnad	2, 3, 19	824 709	1 815 285
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	50 751	50 751
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		226 209	
Annen driftskostnad	4	2 813 372	2 717 181
Sum kostnader		5 921 412	18 201 162
Driftsresultat		-2 489 149	-1 370 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		4 270 000	472 436
Annen renteinntekt		1 042	8 113
Annen finansinntekt		3 876	
Sum finansinntekter		4 274 918	480 549
Nedskrivning av finansielle eiendeler		341 418	
Annen rentekostnad		49 773	48 760
Annen finanskostnad			5 570
Sum finanskostnader		391 191	54 330
Netto finans		3 883 726	426 219
Ordinært resultat før skattekostnad		1 394 578	-943 799
Skattekostnad på ordinært resultat	7		200
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 394 578	-943 999
Årsresultat		1 394 578	-943 999



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		775 943	-1 120 821
Annen egenkapital		618 634	176 822
Sum overføringer og disponeringer		1 394 578	-943 999



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1		276 960
Sum immaterielle eiendeler			276 960
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1	371 419
Lån til foretak i samme konsern			25 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	14		307 347
Andre fordringer	15	750 000	
Sum finansielle anleggsmidler		750 001	703 766
Sum anleggsmidler		750 001	980 726
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	31 184	475 689
Andre fordringer	17	1 333 680	257 006
Konsernfordringer	13		503 446
Sum fordringer		1 364 864	1 236 141
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	16	16 000	16 000
Sum investeringer		16 000	16 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	8 749	2 427 178
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 749	2 427 178
Sum omløpsmidler		1 389 613	3 679 318
SUM EIENDELER		2 139 614	4 660 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		618 634	
Udekket tap			775 943
Sum opptjent egenkapital		618 634	-775 943
Sum egenkapital		718 634	-675 943
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	18	187 978	291 658
Sum annen langsiktig gjeld		187 978	291 658
Sum langsiktig gjeld		187 978	291 658
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	18	494 130	
Leverandørgjeld		-103 777	1 269 537
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		20 401	-187 774
Annen kortsiktig gjeld		822 248	3 962 566
Sum kortsiktig gjeld		1 233 001	5 044 329
Sum gjeld		1 420 979	5 335 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 139 614	4 660 044



ÅRSBERETNING 2016

GEMICA AS

Selskapets art og hvor det drives

Selskapets virksomhet er å drive med drift og distribusjon av reisetjenester via ulike reiserelaterte nettsted. 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.

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

Selskapet arbeider med å utvikle nye reisetjenester for salg av reiser internasjonalt og i Norge, og har i 2016 også satset på utvikling av nye tjenester innen media.

Selskapet har videre solgt support- og kundeservicetjenester.

Selskapets resultat etter skatt er kr 1 394 578.

Nedskrivning av eiendeler

Det er foretatt nedskrivning av eiendeler og fordringer i selskapet med usikre verdier.

Forskning og utvikling

Selskapet har hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen. Selskapets egenkapital er intakt pr 31.12.2016.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet for å være tilfredsstillende. Det har ikke vært unormalt sykefravær i 2016, 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.

6



Likestilling

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

Kongsvinger, 26.03.2018.

GÖRGEN CARLSTRÖM

Styrets leder/Daglig leder



Årsregnskap for 2016

GEMICA AS
2211 KONGSVINGER

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
RESULTAT REGNSKAP KONGSVINGER AS
JERNBANEGATA 5 F
2211 KONGSVINGER
Org.nr. 981241150

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



ÅRSBERETNING 2016

GEMICA AS

Selskapets art og hvor det drives

Selskapets virksomhet er å drive med drift og distribusjon av reisetjenester via ulike reiserelaterte nettsted. 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.

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

Selskapet arbeider med å utvikle nye reisetjenester for salg av reiser internasjonalt og i Norge, og har i 2016 også sætset på utvikling av nye tjenester innen media.

Selskapet har videre solgt support- og kundeservicetjenester.

Selskapets resultat etter skatt er kr 1 394 578.

Nedskrivning av eiendeler

Det er foretatt nedskrivning av eiendeler og fordringer i selskapet med usikre verdier.

Forskning og utvikling

Selskapet har hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen. Selskapets egenkapital er intakt pr 31.12.2016.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet for å være tilfredsstillende. Det har ikke vært unormalt sykefravær i 2016, 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.

6



Likestilling

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

Kongsvinger, 26.03.2018.



GÖRGEN CARLSTRÖM

Styrets leder/Daglig leder

Resultatregnskap for 2016
GEMICA AS

	Note	2016	2015
Sølgssinntekt	5	3 352 374	16 836 415
Annen driftssinntekt		79 890	(5 271)
Sum driftssinntekter		3 432 264	16 831 144
Varekostnad		(2 006 371)	(13 617 945)
Lønnskostnad	2, 3, 19	(824 709)	(1 815 285)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(50 751)	(50 751)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		(226 209)	0
Annen driftskostnad	4	(2 813 372)	(2 717 181)
Sum driftskostnader		(5 921 412)	(18 201 162)
Driftsresultat		(2 489 149)	(1 370 019)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		4 270 000	472 436
Annen renteinntekt		1 042	8 113
Annen finansinntekt		3 876	0
Sum finansinntekter		4 274 918	480 549
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(341 418)	0
Annen rentekostnad		(49 773)	(48 760)
Annen finanskostnad		0	(5 570)
Sum finanskostnader		(391 191)	(54 330)
Netto finans		3 883 726	426 219
Ordinært resultat før skattekostnad		1 394 578	(943 799)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	(200)
Ordinært resultat		1 394 578	(943 999)
Årsresultat		1 394 578	(943 999)
Overføringer			
Udekket tap		775 943	(1 120 821)
Annen egenkapital		618 634	176 822
Sum		1 394 578	(943 999)



Balanse pr. 31. desember 2016 GEMICA AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	0	276 960
Sum immaterielle eiendeler		0	276 960
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1	371 419
Lån til foretak i samme konsern		0	25 000
Lån til nærstående selskap	14	0	307 347
Andre fordringer	15	750 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		750 001	703 766
Sum anleggsmidler		750 001	980 726
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	31 184	475 689
Andre fordringer	17	1 333 680	257 006
Konsernfordringer	13	0	503 446
Sum fordringer		1 364 864	1 236 141
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	16	16 000	16 000
Sum investeringer		16 000	16 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	8 749	2 427 178
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 749	2 427 178
Sum omløpsmidler		1 389 613	3 679 318
Sum eiendeler		2 139 614	4 660 044

Balanse pr. 31. desember 2016
GEMICA AS

	Note	2016	2015
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		618 634	0
Udekket tap		0	(775 943)
Sum opptjent egenkapital		618 634	(775 943)
Sum egenkapital		718 634	(675 943)
Gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	18	187 978	291 658
Sum annen langsiktig gjeld		187 978	291 658
Sum langsiktig gjeld		187 978	291 658
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	18	494 130	0
Leverandørgjeld		(103 777)	1 269 537
Betalbar skatt	7	0	0
Skyldige offentlige avgifter		20 401	(187 774)
Annen kortsiktig gjeld		822 248	3 962 566
Sum kortsiktig gjeld		1 233 001	5 044 329
Sum gjeld		1 420 979	5 335 987
Sum egenkapital og gjeld		2 139 614	4 660 044

Kongsvinger, 26.03.2018


Jørgen Carlstrøm
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2016 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.

Forevrig 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 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eigningsmessig 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 01.01.2016	329 676
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	329 676
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2016	(52 716)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(103 467)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2016	(226 209)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	0
Årets avskrivninger	(50 751)
Årets nedskrivninger	(226 209)
Økonomisk levetid	Vurdert til 0

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	681 108	1 521 635
Arbeidsgiveravgift	74 271	163 636
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	69 329	130 013
Sum	824 709	1 815 285

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	179 363	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 47 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2016"	Selskapets resultat for 2016
Bidwintravel.com AS	Kongsvinger	100	127 963	-92 250

Aksjese er verdsatt til kr 1.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2016:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Fakturert til Bidwintravel.com AS for management, utvikling og utlegg	0	0
Fakturert fra Bidwintravel.com AS for Markedsføring	0	0
Utlegg for Bidwintravel.com AS	58 292	



Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	31 184	475 689
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	31 184	475 689

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	1 394 576	(943 799)
Kontributtdrag		472 436
+/- Permanente forskjeller	(3 928 582)	(468 072)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 474 155	(37 215)
Årets skattegrunnlag	(59 849)	(976 650)

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		200
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	200
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler		(1 001 209)	1 001 209
Omløpsmidler	82 336	(690 609)	772 945
Kortsiktig gjeld		(700 000)	700 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 637 035)	(1 696 885)	59 850
Netto forskjeller	(1 554 699)	(4 088 703)	2 534 004
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 554 699	4 088 703	(2 534 004)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16, basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 981 289

Note 9 - Bankinnskudd

Det er ikke avsatt for skyldig skattetrekk til ansatte.

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	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000		(775 943)	(675 943)
Årets resultat		618 634	775 943	1 394 578
Egenkapital 31.12.2016	100 000	618 634	0	718 634

Note 13 - Konsernfordringer

Fordringer på datterselskap er i regnskapet oppført til kr 0.

Note 14 - Lån til nærstående selskap

Fordring på nærstående selskap er i regnskapet oppført til kr 0.

Note 15 - Andre fordringer

Består av fordring på kjøper av aksjer i tidligere datterselskap Allinclusive.no AS. Opprinnelig krav er kr 1.500.000, men er nedskrevet med kr 750.000 på grunn av pågående rettstvist.

Note 16 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Spesifikasjon		
Aksjer	16 000	16 000
Sum	16 000	16 000

Note 17 - Andre fordringer

Fordring på aksjonær utgjør kr 1.309.671.

Note 18 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.	2016	2015
Spesifikasjon		
Gjeld til kreditinstitusjoner, langsiktig	187 978	291 658
Sum	187 978	291 658

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

Note 19 - 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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i GEMICA AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere GEMICA AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.394.578. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under «*Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 regnskapsskikk 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsberetningen

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi heller ikke uttale oss om opplysningene i årsberetningen.

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt 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 beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2017, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder. Det er gitt ulovlig lån til aksjoner på 1.309.671 som per 31.12.2016 ikke er vurdert for tap. Selskapet har ikke behandlet offentlige avgifter slik kravene er og det er ikke nok innestående skattetrekk pr 31.12.2016

Kongsvinger, 26. mars 2018

Sør Hedmark Revisjon AS

Anne M. Leikvang Hafthun
Registrert revisor



Noter 2016 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 24% 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 01.01.2016	329 676
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	329 676

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2016	(52 716)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(103 467)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2016	(226 209)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	0

Årets avskrivninger	(50 751)
Årets nedskrivninger	(226 209)
Økonomisk levetid	Vurdert til 0

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	681 108	1 521 635
Arbeidsgiveravgift	74 271	163 636
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	69 329	130 013
Sum	824 709	1 815 285

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	179 363	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 47 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2016"	Selskapets resultat for 2016
Bidwintravel.com AS	Kongsvinger	100	127 963	-92 250

Aksjene er verdsatt til kr 1.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2016:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Fakturert til Bidwintravel.com AS for management, utvikling og utlegg	0	0
Fakturert fra Bidwintravel.com AS for Markedsføring	0	0
Utlegg for Bidwintravel.com AS	58 292	



Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	31 184	475 689
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	31 184	475 689

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	1 394 578	(943 799)
Konsernbidrag		472 436
+/- Permanente forskjeller	(3 928 582)	(468 072)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 474 155	(37 215)
Årets skattegrunnlag	(59 849)	(976 650)

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	200
---	----------	------------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 8 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler		(1 001 209)	1 001 209
Omløpsmidler	82 336	(690 609)	772 945
Kortsiktig gjeld		(700 000)	700 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 637 035)	(1 696 885)	59 850
Netto forskjeller	(1 554 699)	(4 088 703)	2 534 004
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 554 699	4 088 703	(2 534 004)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 981 289

Note 9 - Bankinnskudd

Det er ikke avsatt for skyldig skattetrekk til ansatte.

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	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000		(775 943)	(675 943)
Årets resultat		618 634	775 943	1 394 578
Egenkapital 31.12.2016	100 000	618 634	0	718 634

Note 13 - Konsernfordringer

Fordringer på datterselskap er i regnskapet oppført til kr 0.

Note 14 - Lån til nærstående selskap

Fordring på nærstående selskap er i regnskapet oppført til kr 0.

Note 15 - Andre fordringer

Består av fordring på kjøper av aksjer i tidligere datterselskap Allinclusive.no AS. Opprinnelig krav er kr 1.500.000, men er nedskrevet med kr 750.000 på grunn av pågående rettsvist.

Note 16 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

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

Note 17 - Andre fordringer

Fordring på aksjonær utgjør kr 1.309.671.

Note 18 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner, langsiktig	187 978	291 658
Sum	187 978	291 658

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

Note 19 - 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.