

Gemaja
Internetauktioner ApS
Støberivej 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30087771

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2019

Dirigent

Navn: Marianne Jansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gemaja Internetauktioner ApS

Støberivej 3

3000 Helsingør

CVR-nr.: 30087771

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Marianne Jansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Gemaja Internetauktioner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19.06.2019

Direktion

Marianne Jansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gemaja Internetauktioner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gemaja Internetauktioner ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 19.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34323

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg via internetauktioner samt dertilhørende virksomhed. Selskabet har retten til at drive virksomheden Lauritz.com i Helsingør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 834 t.kr. og anses som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.860.634	3.430.800
Personaleomkostninger	2	(3.556.828)	(3.541.153)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.019.497)</u>	<u>(1.049.841)</u>
Driftsresultat		(715.691)	(1.160.194)
Andre finansielle indtægter	4	9.643	0
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(128.081)</u>	<u>(133.000)</u>
Resultat før skat		(834.129)	(1.293.194)
Skat af årets resultat	6	<u>0</u>	<u>172.000</u>
Årets resultat		<u>(834.129)</u>	<u>(1.121.194)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(834.129)</u>	<u>(1.121.194)</u>
		<u>(834.129)</u>	<u>(1.121.194)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		3.250.000	4.250.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	3.250.000	4.250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.990	129.487
Materielle anlægsaktiver	8	94.990	129.487
Anlægsaktiver		3.344.990	4.379.487
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		639.217	640.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		556.210	0
Andre tilgodehavender		317.198	526.290
Tilgodehavender		1.512.625	1.166.772
Likvide beholdninger		2.220	34.791
Omsætningsaktiver		1.514.845	1.201.563
Aktiver		4.859.835	5.581.050

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(36.751)	797.378
Egenkapital		88.249	922.378
Bankgæld		37.931	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.609	113.460
Gæld til tilknyttede virksomheder	9	2.051.435	122.713
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.538.271
Anden gæld	10	2.561.611	1.884.228
Kortfristede gældsforpligtelser		4.771.586	4.658.672
Gældsforpligtelser		4.771.586	4.658.672
Passiver		4.859.835	5.581.050
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	797.378	922.378
Årets resultat	0	(834.129)	(834.129)
Egenkapital ultimo	125.000	(36.751)	88.249

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens vurdering at selskabet kan opretholde tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift, idet der er indgået aftaler med væsentlig långiver om passende afdragsprofil henset til selskabets likvide situation. Derudover er det ledelsens forventning, at der kan etableres afdragsordning på selskabets moms- og afgiftsforpligtelser i lighed med tidligere år.

Indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser pr. 31.12.2018 er derfor foretaget ud fra en forudsætning om going concern.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.429.793	3.414.660
Andre omkostninger til social sikring	64.726	74.272
Andre personaleomkostninger	62.309	52.221
	3.556.828	3.541.153
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.000.000	1.000.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.664	65.664
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(12.167)	(15.823)
	1.019.497	1.049.841

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.643	0
	9.643	0

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.880	0
Renteomkostninger i øvrigt	120.201	133.000
	128.081	133.000

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(172.000)
	0	(172.000)

	Goodwill
	kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	15.000.000
Kostpris ultimo	15.000.000
Af- og nedskrivninger primo	(10.750.000)
Årets afskrivninger	(1.000.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(11.750.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.250.000

Det er ledelsens vurdering, at den regnskabsmæssige goodwill er tilknyttet brugstider, som vurderes langsigtede i det der er tale om goodwill tilknyttet markeder, hvor selskabet har en stærk markedsprofil og hvor der løbende foretages investeringer for at imødegå potentilet. Ledelsen vurderer derfor indtjeningsprofilen som værende af længere varighed.

Baseret på ovenstående har ledelsen vurderet, at det vil være mest retvisende at afskrivningsperioden for goodwill udgør 15 år. Ledelsen vil desuden årligt revurdere brugstiderne, så de afspejler den løbende markeds- og indtjeningsprofil.

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
8. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	663.283
Afgange	<u>(170.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>493.283</u>
Af- og nedskrivninger primo	(533.796)
Årets afskrivninger	(31.664)
Tilbageførsel ved afgange	<u>167.167</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(398.293)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>94.990</u>

9. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder består af gæld, som først påbegyndes afdraget, når der er sket betaling af øvrige kreditorer og likviditeten tillader dette.

	2018 kr.	2017 kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	876.225	250.576
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	21.796	17.589
Feriepengeforpligtelser	354.678	345.376
Anden gæld i øvrigt	<u>1.308.912</u>	<u>1.270.687</u>
	<u>2.561.611</u>	<u>1.884.228</u>

Anden gæld i øvrigt indeholder en låneaftale, som afdrages i takt med at likviditeten i selskabet tillader dette.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gemaja A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med ekstern part er der deponeret skadesløsbrev på nom. 10.000.000 kr. som virksomhedspant, for så vidt angår simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser, lagre og færdigvarer samt goodwill, domænenavne og rettigheder.

Den bogførte værdi pr. 31.12.2018 udgør 3.889 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra andre skyldige omkostninger samt bankgæld.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 15 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.