

Gemaja Internetauktioner ApS

CVR-nr. 30087771


Støberivej 3

3000 Helsingør

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Marianne Jansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gemaja Internetauktioner ApS
Støberivej 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30087771

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31.05.2016

Direktion



Marianne Jansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gemaja Internetauktioner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gemaja Internetauktioner ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har indgået akkordaftale i marts 2016, som sikrer selskabets fortsatte drift. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvori forholdet er beskrevet nærmere. Ledelsen har som følge af indgået akkordaftale og via egen indtjening tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Torben Aunbøl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 1.055 t.kr. og anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet har i marts måned 2016 indgået akkordaftale med en væsentlig del af selskabets største kreditorer, som har gældseftergivet 90% af deres tilgodehavende. Dette medfører, at årets resultat for 2016 vil blive positivt påvirket med cirka 13 mio. kr. Dette vil ligeledes få effekt på selskabets egenkapital, som vil blive forbedret med cirka 13 mio. kr.

For 2016 forventes et tilfredsstillende resultat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Indregning og måling har ikke været forbundet med usikkerhed.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet via egen indtjening samt indgået akkordaftale i 2016, jf. nedenfor, kan opretholde et tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift.

Der er primo 2016 sket overdragelse af selskabets bankgæld til kreditorer. Efterfølgende er der indgået akkordaftale med en væsentlig del af selskabets kreditorer, som har gældseftergivet 90% af deres tilgodehavende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der ikke er finansielle aktiver

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der ikke er finansielle aktiver, omfatter nedskrivninger ud over sædvanlige nedskrivninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed og modervirksomhedens dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Den erhvervede goodwill afskrives over den forventede brugstid. Baseret på ledelsens kendskab til forretningsområdet og forventningen om nytteværdi af goodwill er brugstiden for den erhvervede goodwill fastlagt til 15 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 klar-
gøring 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 |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

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.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|----------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.413.976 | 5.439.728 |
| Personaleomkostninger | 2 | (4.778.939) | (4.621.733) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (1.049.333) | (1.057.680) |
| Nedskrivning af ikke-finansielle omsætningsaktiver | | 0 | (200.000) |
| Driftsresultat | | (414.296) | (439.685) |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (641.033) | (787.014) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (1.055.329) | (1.226.699) |
| Skat af ordinært resultat | 5 | 0 | (500.000) |
| Årets resultat | | (1.055.329) | (1.726.699) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (1.055.329) | (1.726.699) |
| | | (1.055.329) | (1.726.699) |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Goodwill | | 6.250.000 | 7.250.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 6.250.000 | 7.250.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 103.333 | 152.666 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 103.333 | 152.666 |
| Anlægsaktiver | | 6.353.333 | 7.402.666 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 751.034 | 442.066 |
| Andre tilgodehavender | | 355.429 | 322.647 |
| Tilgodehavender | | 1.106.463 | 764.713 |
| Likvide beholdninger | | 120.691 | 221.767 |
| Omsætningsaktiver | | 1.227.154 | 986.480 |
| Aktiver | | 7.580.487 | 8.389.146 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|----------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 8 | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(9.205.450)</u> | <u>(8.150.121)</u> |
| Egenkapital | | <u>(9.080.450)</u> | <u>(8.025.121)</u> |
| Bankgæld | | <u>0</u> | <u>11.849.669</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>11.849.669</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 12.394.885 | 293.340 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 57.940 | 28.938 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 20.884 | 22.360 |
| Anden gæld | | <u>4.187.228</u> | <u>4.219.960</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>16.660.937</u> | <u>4.564.598</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>16.660.937</u> | <u>16.414.267</u> |
| Passiver | | <u>7.580.487</u> | <u>8.389.146</u> |
| Going concern | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (8.150.121) | (8.025.121) |
| Årets resultat | 0 | (1.055.329) | (1.055.329) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (9.205.450) | (9.080.450) |

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet via egen indtjening samt indgået akkordaf tale i 2016, jf. nedenfor, kan opretholde et tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift.

Der er primo 2016 sket overdragelse af selskabets bankgæld til kreditorer. Efterfølgende er der indgået akkordaf tale med en væsentlig del af selskabets kreditorer, som har gældseftergivet 90% af deres tilgodehavende.

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 4.121.242 | 3.994.673 |
| Pensioner | 18.800 | 68.614 |
| Andre omkostninger til social sikring | 88.695 | 94.995 |
| Andre personaleomkostninger | <u>550.202</u> | <u>463.451</u> |
| | 4.778.939 | 4.621.733 |
| | | |
| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>49.333</u> | <u>57.680</u> |
| | 1.049.333 | 1.057.680 |
| | | |
| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | <u>641.033</u> | <u>787.014</u> |
| | 641.033 | 787.014 |
| | | |
| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | <u>0</u> | <u>500.000</u> |
| | 0 | 500.000 |

Noter

| | | <u>Goodwill kr.</u> |
|------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|
| 6. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 15.000.000 |
| Kostpris ultimo | | 15.000.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (7.750.000) |
| Årets afskrivninger | | (1.000.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (8.750.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 6.250.000 |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u> |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 579.965 |
| Kostpris ultimo | | 579.965 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (427.299) |
| Årets afskrivninger | | (49.333) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (476.632) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 103.333 |
| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> |
| 8. Virksomhedskapital | | |
| Anpartsselskab | 125.000 | 1,00 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Selskabet kan opsige lejemål med 6 måneders varsel. | | |
| Den nuværende årlige huslejeforpligtigelse udgør ultimo 2015 kr. | | |
| | | 360.000 kr. |

Noter

10. 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.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstituttet 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. 31.12.2015 udgør 5.209 t.kr.