

Gemaja Internetauktioner ApS

Støberivej 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30087771

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent

Navn: Geir Magnus Jansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gemaja Internetauktioner ApS

Støberivej 3

3000 Helsingør

CVR-nr.: 30087771

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31.05.2018

Direktion

Marianne Jansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gemaja Internetauktioner ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gemaja Internetauktioner ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31.05.2018

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 1.121 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.430.801	3.768.968
Personaleomkostninger	1	(3.541.153)	(4.520.660)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.049.841)</u>	<u>(1.049.000)</u>
Driftsresultat		(1.160.193)	(1.800.692)
Andre finansielle indtægter		0	13.198.012
Andre finansielle omkostninger		<u>(133.000)</u>	<u>(101.299)</u>
Resultat før skat		(1.293.193)	11.296.021
Skat af årets resultat	3	<u>172.000</u>	<u>(172.000)</u>
Årets resultat		<u>(1.121.193)</u>	<u>11.124.021</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.121.193)</u>	<u>11.124.021</u>
		<u>(1.121.193)</u>	<u>11.124.021</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		4.250.000	5.250.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	4.250.000	5.250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		129.487	212.651
Materielle anlægsaktiver	5	129.487	212.651
Anlægsaktiver		4.379.487	5.462.651
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		640.482	574.260
Andre tilgodehavender		526.290	327.282
Tilgodehavender		1.166.772	901.542
Likvide beholdninger		34.791	7.198
Omsætningsaktiver		1.201.563	908.740
Aktiver		5.581.050	6.371.391

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		797.378	1.918.571
Egenkapital		922.378	2.043.571
Udskudt skat		0	172.000
Hensatte forpligtelser		0	172.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.460	135.059
Gæld til tilknyttede virksomheder		122.713	46.930
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6	2.538.271	1.899.367
Anden gæld	7	1.884.228	2.074.464
Kortfristede gældsforpligtelser		4.658.672	4.155.820
Gældsforpligtelser		4.658.672	4.155.820
Passiver		5.581.050	6.371.391
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.918.571	2.043.571
Årets resultat	0	(1.121.193)	(1.121.193)
Egenkapital ultimo	125.000	797.378	922.378

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.414.660	4.002.522
Andre omkostninger til social sikring	74.272	81.803
Andre personaleomkostninger	52.221	436.335
	3.541.153	4.520.660
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	10
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.000.000	1.000.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	65.664	49.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(15.823)	0
	1.049.841	1.049.000
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(172.000)	172.000
	(172.000)	172.000
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		15.000.000
Kostpris ultimo		15.000.000
Af- og nedskrivninger primo		(9.750.000)
Årets afskrivninger		(1.000.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(10.750.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.250.000

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 potentialet. Ledelsen vurderer derfor indtjeningsprofilen, som værende af længere varighed.

Noter

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

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	738.283
Afgange	<u>(75.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>663.283</u>
Af- og nedskrivninger primo	(525.632)
Årets afskrivninger	(65.664)
Tilbageførsel ved afgang	<u>57.500</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(533.796)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>129.487</u>

6. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

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

	2017 kr.	2016 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	250.576	361.565
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	17.589	38.245
Feriepengeforpligtelser	345.376	441.076
Andre skyldige omkostninger	<u>1.270.687</u>	<u>1.233.578</u>
	<u>1.884.228</u>	<u>2.074.464</u>

Andre skyldige omkostninger indeholder en låneaftale, som afdrages i takt med likviditeten i selskabets tillader dette.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gemaja A/S som administrationselskab. 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.

9. 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. 31.12.2017 udgør 4.890 t.kr.

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, dog med enkelte reklassifikationer.

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. Tilgodehaver, 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gældseftergivelse, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. 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. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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