

---

# *Unimark ApS*

## Årsrapport for 2011/12

---

CVR-nr. 14 89 81 82

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 27/11 2012

Dirigent



# Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                 |             |
| Ledelsespåtegning                                  | 1           |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                                | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                                 |             |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni               | 5           |
| Balance 30. juni                                   | 6           |
| Noter til årsrapporten                             | 8           |
| Regnskabspraksis                                   | 11          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Unimark ApS.

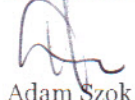
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. november 2012

**Direktion**



Adam Szok

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Unimark ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Unimark ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hillerød, den 23. november 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Unimark ApS  
Borgmester Fischersvej 1, 1. sal  
2000 Frederiksberg  
  
CVR-nr.: 14 89 81 82  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 22. regnskabsår

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive engroshandel med elektroniske komponenter.

### Direktion

Adam Szok

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|   | Note | 2011/12<br>DKK  | 2010/11<br>DKK |
|---|------|-----------------|----------------|
| <b>Nettoomsætning</b>   |      | <b>154.019</b>  | <b>916.029</b> |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer                      |      | -79.334         | -458.392       |
| Andre eksterne omkostninger                                       |      | -229.614        | -275.339       |
| <b>Bruttoresultat</b>   |      | <b>-154.929</b> | <b>182.298</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -128            | -914           |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2    | 0               | -66.999        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-155.057</b> | <b>114.385</b> |
| Finansielle indtægter   |      | 5.582           | 191            |
| Finansielle omkostninger  |      | -11             | -18.564        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-149.486</b> | <b>96.012</b>  |
| Skat af årets resultat  |      | 0               | 0              |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-149.486</b> | <b>96.012</b>  |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |  |                 |               |
|-------------------------------------|--|-----------------|---------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret |  | 0               | 0             |
| Overført resultat                   |  | -149.486        | 96.012        |
|                                     |  | <b>-149.486</b> | <b>96.012</b> |

## Balance 30. juni

### Aktiver

|   | <u>Note</u> | <u>2011/12</u><br>DKK | <u>2010/11</u><br>DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |             | 39.098                | 67.746                |
| Andre tilgodehavender                               |             | 27.284                | 55.563                |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3           | 18.321                | 4.299                 |
| Periodeafgrænsningsposter                           |             | 15.281                | 16.798                |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |             | <b>99.984</b>         | <b>144.406</b>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |             | <b>48.164</b>         | <b>174.560</b>        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |             | <b>148.148</b>        | <b>318.966</b>        |
| <b>Aktiver</b>                                      |             | <b>148.148</b>        | <b>318.966</b>        |

## Balance 30. juni

### Passiver

|   | Note     | 2011/12<br>DKK | 2010/11<br>DKK |
|---|----------|----------------|----------------|
| Selskabskapital                                   |          | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat                                 |          | -17.543        | 131.943        |
| <b>Egenkapital</b>                                | <b>4</b> | <b>107.457</b> | <b>256.943</b> |
| Hensættelse til udskudt skat                      |          | 0              | 0              |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Kreditinstitutter                                 |          | 13.927         | 30.502         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |          | 13.264         | 18.620         |
| Anden gæld  |          | 13.500         | 12.901         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |          | <b>40.691</b>  | <b>62.023</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |          | <b>40.691</b>  | <b>62.023</b>  |
| <b>Passiver</b>                                   |          | <b>148.148</b> | <b>318.966</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5        |                |                |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2011/12</u><br>DKK | <u>2010/11</u><br>DKK   |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                       |                         |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | -55                   | 341                     |
| Andre personaleomkostninger  | 183                   | 573                     |
|  | <u>128</u>            | <u>914</u>              |
| <br>   |                       |                         |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                       |                         |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                                  | 0                     | 34.833                  |
| Gevinst og tab ved afhændelse  | 0                     | 32.166                  |
|  | <u>0</u>              | <u>66.999</u>           |
| <br>   |                       |                         |
| <b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>               |                       | <u>Direktion</u><br>DKK |
| Tilgodehavende på balancedagen   |                       | <u>18.321</u>           |
| Lån tilbagebetalt i året   |                       | <u>4.299</u>            |
| Lån optaget og indfriet i årets løb  |                       | <u>10.889</u>           |
| Årets tilskrevne rente   |                       | <u>1.673</u>            |
| Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med                 |                       | <u>10,05%</u>           |

# Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

|                             | <u>Selskabskapital</u><br>DKK | <u>Overført<br/>resultat</u><br>DKK | <u>I alt</u><br>DKK |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. juli         | 125.000                       | 131.943                             | 256.943             |
| Årets resultat              | 0                             | -149.486                            | -149.486            |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>125.000</b>                | <b>-17.543</b>                      | <b>107.457</b>      |

Selskabskapitalen er fordelt således:

|                          | <u>Antal</u> | <u>Nominel værdi</u><br>DKK |
|--------------------------|--------------|-----------------------------|
| 125 anparter a kr. 1.000 | 1.000        | 125.000                     |
|                          |              | <b>125.000</b>              |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

|   | <u>2011/12</u><br>DKK | <u>2010/11</u><br>DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>                                  |                       |                       |
| <b>Leje- og leasingkontrakter</b>   |                       |                       |
| Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter vedrørende edb-anlæg udgør             | 11.550                | 18.150                |
| Restløbetiden udgør 21 måneder  |                       |                       |
| Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter vedrørende Citroën C5 stationcar udgør | 87.400                | 133.000               |
| Restløbetiden udgør 23 måneder.   |                       |                       |

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Unimark ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-8 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, der kan opgøres til kr. 97.800, hvilket ikke er medtaget i balancen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.