

# **Conmak Invest ApS**

## **Årsrapport for 2014**

CVR-nr. 31 94 23 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/7 2015

**Dirigent: Tomasz Jacek Makowski**

# Indholdsfortegnelse

|  | Side |
|--|------|
| <b>Påtegninger</b>                         |      |
| Ledelsespåtegning                          | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæringer        | 3    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |      |
| Selskabsoplysninger                        | 5    |
| Ledelsesberetning                          | 6    |
| <b>Årsregnskab</b>                         |      |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7    |
| Balance 31. december 2014                  | 8    |
| Noter til årsrapporten                     | 10   |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 11   |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Conmak Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31. juli 2015

### **Direktion**

Tomasz Jacek Makowski

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til ledelsen i Conmak Invest ApS*

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Conmak Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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, 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 med forbehold.

### Forbehold

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har ikke ajourført bogføringen af selskabets aktiviteter for 1. halvår 2015, og har ikke udarbejdet budgetter for 2015 og 2016 og vi mangler derfor et pålideligt grundlag at bedømme selskabets fortsatte drift ud fra. Vi kan derfor ikke udtale os om, hvorvidt årsrapporten kan aflægges under forsætning af going concern. Vi tager derfor forbehold for going concern.

Selskabet har ydet lån til udenlandske virksomheder med 504 tkr, opført under "andre tilgodehavender". Vi har ikke modtaget informationer omkring disse debitors validitet, og kan ikke bedømme værdiansættelsen. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af disse.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Forholdet er bragt på plads i 2015, således at indberetninger for 2014 nu er korrekte.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet korrekt AM-bidrag ved en række lønudbetalinger. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Der er foretaget efterindberetninger i 2015, således at lønindberetninger for 2014 er foretaget.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, den 31. juli 2015

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Bo Langtoft  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Conmak Invest ApS  
Arizonavej 2  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 31 94 23 06  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Slagelse

**Direktion**

Tomasz Jacek Makowski

**Revision**

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
Nørregade 6B  
4100 Ringsted

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Conmak Invest ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på DKK 448.640, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 325.090.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2014</u><br>DKK | <u>2013</u><br>DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                |             | <b>786.458</b>     | <b>3.079</b>       |
| Administrationsomkostninger             |             | -276.842           | -84.774            |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> |             | <b>509.616</b>     | <b>-81.695</b>     |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>  |             | <b>509.616</b>     | <b>-81.695</b>     |
| Finansielle indtægter                   |             | 134                | 200                |
| Finansielle omkostninger                |             | -2.110             | -3.957             |
| <b>Resultat før skat</b>                |             | <b>507.640</b>     | <b>-85.452</b>     |
| Skat af årets resultat                  |             | -59.000            | -63.145            |
| <b>Årets resultat</b>                   |             | <b>448.640</b>     | <b>-148.597</b>    |
|   |             | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        |
|   |             | DKK                | DKK                |
| Overført overskud                       |             | 448.640            | -148.597           |
|   |             | <b>448.640</b>     | <b>-148.597</b>    |

## Balance 31. december 2014

|   | <u>Note</u> | <u>2014</u>             | <u>2013</u>           |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
|   |             | DKK                     | DKK                   |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                         |                       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 526.218                 | 11.467                |
| Andre tilgodehavender                       |             | 503.927                 | 3.025                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>1.030.145</b></u> | <u><b>14.492</b></u>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>205.164</b></u>   | <u><b>125.845</b></u> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>1.235.309</b></u> | <u><b>140.337</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><b>1.235.309</b></u> | <u><b>140.337</b></u> |

## Balance 31. december 2014

|   | Note | 2014<br>DKK      | 2013<br>DKK     |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                 |
| Selskabskapital   |      | 125.000          | 125.000         |
| Overført resultat   |      | 200.090          | -235.951        |
| <b>Egenkapital</b>  | 3    | <b>325.090</b>   | <b>-110.951</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                          |      | 136.624          | 28.457          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                 |      | 3.562            | 3.562           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                             |      | 25.085           | 20.307          |
| Selskabsskat  |      | 59.000           | 0               |
| Anden gæld  |      | 685.948          | 198.962         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                            |      | <b>910.219</b>   | <b>251.288</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                   |      | <b>910.219</b>   | <b>251.288</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>   |      | <b>1.235.309</b> | <b>140.337</b>  |
| Forbehold for going concern og værdiansættelse af tilgodehavender | 1    |                  |                 |
| Eventualposter m.v.   | 4    |                  |                 |
| Medarbejderforhold  | 2    |                  |                 |

## Noter til årsrapporten

### 1 Forbehold for going concern og værdiansættelse af tilgodehavender

Selskabet har ikke ajourført bogføringen af selskabets aktiviteter for 1. halvår 2015, og har på regnskabsafslæggelsestidspunktet budgetter for 2015 og 2016 og der mangler derfor et pålideligt grundlag at bedømme selskabets fortsatte drift ud fra.

Selskabet har ydet lån til udenlandske virksomheder med 504 tkr, opført under "andre tilgodehavender". Det er væsentligt for selskabets fortsatte drift at lånene bliver tilbagebetalt og er valide. Det har ikke på regnskabsafslæggelsestidspunktet været muligt at validere dette.

|   | <u>2014</u>             | <u>2013</u>           |
|---|-------------------------|-----------------------|
|   | DKK                     | DKK                   |
| <b>2 Medarbejderforhold</b>   |                         |                       |
| Lønninger   | 712.171                 | 585.178               |
| Andre omkostninger til social sikring   | 2.003                   | 1.333                 |
| Andre personaleomkostninger   | 287.478                 | 166.601               |
|   | <u><b>1.001.652</b></u> | <u><b>753.112</b></u> |
| Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster: |                         |                       |
| Produktionsomkostninger   | 1.001.652               | 753.112               |
|   | <u><b>1.001.652</b></u> | <u><b>753.112</b></u> |

### 3 Egenkapital

|                                      | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>          |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2014           | 125.000                | -248.550                 | -123.550              |
| Årets resultat                       | 0                      | 448.640                  | 448.640               |
| <b>Egenkapital 31. december 2014</b> | <u><b>125.000</b></u>  | <u><b>200.090</b></u>    | <u><b>325.090</b></u> |

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tomak Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Conmak Invest ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i dkr

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### 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.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

## Anvendt regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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

### 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.

### Egenkapital

#### Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

#### Gæld

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.