

Portfirmaet.dk ApS

CVR-nr. 32 67 36 00

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.10.12

Mogens Madsen
Dirigent



Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Portfirmaet.dk ApS
Viskum Skovvej 3
Thorsager
8830 Tjele
Telefon: 70 23 90 32
Hjemmeside: www.portfirmaet.dk
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 32 67 36 00

Direktion

Mogens Madsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12 for Portfirmaet.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 24. oktober 2012

Direktionen

Mogens Madsen

Til kapitalejeren i Portfirmaet.dk ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Portfirmaet.dk ApS for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.05.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Viborg, den 24. oktober 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af porte.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Der har været en væsentlig stigning i aktiviteten i året samt en forbedret indtjening på solgte porte. Resultatet er væsentligt påvirket af administrationsbidrag til moderselskabet, samt at der i årets løb er brugt mange omkostninger på at få selskabets hjemmeside udviklet.

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.11 - 31.05.12 udviser et resultat på DKK -666.591 mod t.DKK 41 for tiden 01.01.10 - 31.05.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -497.330.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Der er i årets løb indskudt DKK 600.000 i ansvarligt lånekapital for at understøtte selskabet og som træder tilbage for alle kreditorer. Selskabets egenkapital skal således reelt tillægges dette beløb, hvorved egenkapitalen udgør DKK 108.534.

Budgettet for 2012/13 udviser en markant forbedret og tilfredsstillende indtjening, som udviser at egenkapitalen vil være positiv, ligesom likviditeten vil blive forbedret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket ændringer i ejerkredsen, således selskabet ejes 100% af Enesto Holding ApS, hvilket har medført en del organisatoriske ændringer og besparelser på omkostningerne. Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

		2011/12	01.01.10
Note		DKK	31.05.11 t.DKK
	Bruttoresultat	-552.893	157
1	Personaleomkostninger	-21.663	-8
	Resultat før af- og nedskrivninger	-574.556	149
	Af- og nedskrivninger	-79.422	-29
	Resultat af primær drift	-653.978	120
	Andre finansielle indtægter	15.628	1
	Andre finansielle omkostninger	-239.241	-57
	Resultat før skat	-877.591	64
2	Skat af årets resultat	211.000	-23
	Årets resultat	-666.591	41
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-666.591	41
	I alt	-666.591	41

Note	31.05.12 DKK	31.05.11 t.DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	361.287	307
Materielle anlægsaktiver i alt	361.287	307
Kapitalandele i associerede virksomheder	20.904	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.904	0
Anlægsaktiver i alt	382.191	307
Råvarer og hjælpematerialer	931.684	568
Forudbetalinger for varer	0	42
Varebeholdninger i alt	931.684	610
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.013.566	942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	265.116	0
Udskudt skatteaktiv	217.000	6
Tilgodehavender i alt	2.495.682	948
Likvide beholdninger	672	4
Omsætningsaktiver i alt	3.428.038	1.562
Aktiver i alt	3.810.229	1.869

PASSIVER		31.05.12	31.05.11
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-622.330	44
3	Egenkapital i alt	-497.330	169
	Ansvarlig lånekapital mv.	600.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	600.000	0
	Gæld til kreditinstitutter	2.419.507	800
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	179.649	113
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	950.018	377
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	135
	Selskabsskat	29.450	29
	Anden gæld	128.935	246
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.707.559	1.700
	Gældsforpligtelser i alt	4.307.559	1.700
	Passiver i alt	3.810.229	1.869

4 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	01.01.10
2011/12	31.05.11
DKK	t.DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	18.018	8
Personalemkostninger i øvrigt	3.645	0
I alt	21.663	8

2. Skatter

Årets aktuelle skat	0	29
Årets udskudte skat	-211.000	-6
I alt	-211.000	23

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.10 - 31.05.11

Kontant kapitalforhøjelse	125.000	0
Overførsler, reserver	0	3.600
Forslag til resultatdisponering	0	40.661
Saldo pr. 31.05.11	125.000	44.261

Egenkapitalopgørelse 01.06.11 - 31.05.12

Saldo pr. 01.06.11	125.000	44.261
Forslag til resultatdisponering	0	-666.591
Saldo pr. 31.05.12	125.000	-622.330

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.420 er der givet virksomhedspant t.DKK 2.600 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 3.568.