

# **PORO ApS**

**CVR-nr. 56 46 56 18**

**Årsrapport for 2011/12**

**(36. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 22/11 2012

---

Jørgen Rokkjær  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 22. november 2012

### **Direktion**

Jørgen Rokkjær

Poul Rokkjær

## **Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor**

### ***Til kapitalejeren i PORO ApS***

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for PORO ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hellerup, den 22. november 2012

IN-Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Nikolaj Kure Jensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PORO ApS  
Hesselvangen 6, Ganløse  
3660 Stenløse

CVR-nr.: 56 46 56 18  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Egedal

### Direktion

Jørgen Rokkjær  
Poul Rokkjær

### Revisor

IN-Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Gersonsvej 7  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er handel med briller og optiske hjælpemidler (incl. tilpasning af disse), og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 49.798, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 366.247.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

### **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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt 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 driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Finansielle poster**

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

### **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**

Indretning af lejede lokaler og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>635.738</b>	<b>734.006</b>
Personaleomkostninger		-620.235	-661.307
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>15.503</b>	<b>72.699</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-32.200	-32.107
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-16.697</b>	<b>40.592</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-367.872
Finansielle omkostninger		-44.892	-264.774
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-61.589</b>	<b>-592.054</b>
Ekstraordinære omkostninger		-2.000	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-63.589</b>	<b>-592.054</b>
Skat af årets resultat	1	13.791	-223
<b>Årets resultat</b>		<b>-49.798</b>	<b>-592.277</b>
Overført overskud		-49.798	-592.277
		<b>-49.798</b>	<b>-592.277</b>

## Balance pr. 30. juni 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Driftsmateriel og inventar		60.000	80.000
Biler		30.000	40.000
Indretning af lejede lokaler		17.693	19.893
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b><u>107.693</u></b>	<b><u>139.893</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>107.693</u></b>	<b><u>139.893</u></b>
Handelsvarer		235.260	240.982
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>235.260</u></b>	<b><u>240.982</u></b>
Andre tilgodehavender		4.635	8.818
Udskudt skatteaktiv		44.756	30.965
Periodeafgrænsningsposter		16.720	11.865
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>66.111</u></b>	<b><u>51.648</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.758</u></b>	<b><u>3.078</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>303.129</u></b>	<b><u>295.708</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>410.822</u></u></b>	<b><u><u>435.601</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-491.247</u>	<u>-441.449</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>-366.247</u></b>	<b><u>-316.449</u></b>
Kreditinstitutter		243.588	260.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.797	12.744
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		266.196	309.784
Anden gæld		<u>221.488</u>	<u>168.778</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>777.069</u></b>	<b><u>752.050</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>777.069</u></b>	<b><u>752.050</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>410.822</u></b>	<b><u>435.601</u></b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat tidligere år	-13.791	223	
	<u><b>-13.791</b></u>	<u><b>223</b></u>	
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>			
	<u>Driftsmaterie l og inventar</u>	<u>Biler</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2011	100.000	50.000	22.000
Kostpris 30. juni 2012	100.000	50.000	22.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	20.000	10.000	2.200
Årets afskrivninger	20.000	10.000	2.107
	<u>40.000</u>	<u>20.000</u>	<u>4.307</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<u><b>60.000</b></u>	<u><b>30.000</b></u>	<u><b>17.693</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-441.449	-316.449
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-49.798</u>	<u>-49.798</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2012</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-491.247</u></b>	<b><u>-366.247</u></b>

Selskabskapitalen består af 25 anparter à nominelt kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2012.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2012.