



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

VITROLINE APS
GENERATORVEJ 45, 2860 SØBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. december 2016

Joan Lyn

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vitroline ApS Generatorvej 45 2860 Søborg
	CVR-nr.: 13 91 86 00 Hjemsted: Søborg Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Joan Lyn
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Lyngby Hovedgade 98 2800 Kgs. Lyngby Jyske Bank A/S Klampenborgvej 203 2800 Kgs. Lyngby
Advokat	Muff & Partnere Alfavej 4C 3250 Gilleleje

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vitroline ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 15. december 2016

Direktion:

Joan Lyn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Vitroline ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vitroline ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Ethiske 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 selskabet, 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, der i balancen er optaget til tkr. 2.825. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er efter vores opfattelse værdiansat tkr. 1.222 for højt, som følge af manglende hensættelse til tab. Årets resultat samt egenkapitalen er efter vores opfattelse angivet tkr. 1.222 for højt.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i løbet af regnskabsåret i strid med selskabsloven har ydet et ulovligt lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inden statustidspunktet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af vores afkræftende konklusion, er det imidlertid vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med handel og industri samt finansieringsvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	(ikke revideret) 2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.338.826	3.228.919
Personaleomkostninger.....	1	-2.055.042	-2.676.409
Af- og nedskrivninger.....		-104.846	-127.199
Andre driftsomkostninger.....		-9.710	0
DRIFTSRESULTAT		169.228	425.311
Res. af kapitalandele i dattervirksomheder.....		250.000	275.000
Andre finansielle indtægter.....		38.959	43.598
Andre finansielle omkostninger.....		-100.674	-47.827
RESULTAT FØR SKAT		357.513	696.082
Skat af årets resultat.....	2	-26.267	-101.943
ÅRETS RESULTAT		331.246	594.139
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	600.000
Overført resultat.....		331.246	-5.861
I ALT		331.246	594.139

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	(ikke revideret) 2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		307.335	416.866
Materielle anlægsaktiver.....	3	307.335	416.866
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.100.000	1.100.000
Lejededpositum.....		76.263	76.263
Finansielle anlægsaktiver.....	4	1.176.263	1.176.263
ANLÆGSAKTIVER.....		1.483.598	1.593.129
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.149.874	915.727
Varebeholdninger.....		1.149.874	915.727
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		829.426	1.897.436
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.824.746	242.875
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	0	549.000
Andre tilgodehavender.....		10.107	39.202
Tilgodehavende selskabsskat.....		14.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		123.507	75.987
Periodeafgrænsningsposter.....		0	11.552
Tilgodehavender.....		3.801.786	2.816.052
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		25.280	33.620
Værdipapirer.....		25.280	33.620
Likvide beholdninger.....		1.883	3.210
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.978.823	3.768.609
AKTIVER.....		6.462.421	5.361.738

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	(ikke revideret) 2015 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		639.374	308.128
Forslag til udbytte.....		0	600.000
EGENKAPITAL.....	6	764.374	1.033.128
Hensættelse til udskudt skat.....		5.142	3.977
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.142	3.977
Skyldigt sambeskatningsbidrag (langfristet).....		72.644	34.628
Langfristede gældsforpligtelser.....		72.644	34.628
Gæld til pengeinstitutter.....		655.695	355.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.142.777	2.136.225
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	533.708
Gæld, associerede virksomheder.....		3.996	390.730
Selskabsskat.....		143.711	226.091
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		34.628	0
Anden gæld.....		639.454	648.102
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.620.261	4.290.005
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.692.905	4.324.633
PASSIVER.....		6.462.421	5.361.738
 Eventualposter mv.	 7		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 8		

NOTER

	2015/16	(ikke revideret) 2014/15	Note
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 ((ikke revideret) 2014/15: 5)			
Løn og gager	1.840.568	2.443.037	
Pensioner.....	162.759	120.173	
Omkostninger til social sikring.....	15.398	21.151	
Andre personaleomkostninger.....	36.317	92.048	
	2.055.042	2.676.409	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	25.102	101.943	
Regulering af udskudt skat.....	1.165	0	
	26.267	101.943	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....		1.041.993	
Afgang.....		-32.850	
Kostpris 30. juni 2016.....		1.009.143	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		625.127	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-13.140	
Årets afskrivninger		89.821	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		701.808	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		307.335	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2015.....	1.100.000	76.263	
Kostpris 30. juni 2016.....	1.100.000	76.263	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	1.100.000	76.263	

NOTER

	2016	(ikke revideret) 2015	Note	
	kr.	kr.		
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			5	
<p>Selskabet havde pr 30. juni 2015 et tilgodehavende på kr 549.000 hos direktør Joan Lyn. Lånet er forrentet med 10,2 % og der er tilskrevet renter med kr 34.913. Lånet er indfriet i regnskabsåret 2015/16. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.</p>				
Egenkapital			6	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	308.128	600.000	1.033.128
Betalt udbytte.....			-600.000	-600.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		331.246		331.246
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	639.374	0	764.374
Eventualposter mv.				7
<p>Hæftelse i sambeskatningen Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 144 t.kr. pr. balancedagen.</p>				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
<p>Til sikkerhed for bankgæld på kr. 106.859 er der afgivet pant i selskabets driftsmateriel hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 237.057.</p>				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vitroline ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra tilknyttede virksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Tilgodehavender**

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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