

Vitroline ApS

Generatorvej 45
2860 Søborg
CVR-nr. 13 91 86 00

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. december 2019

Dirigent

Joan Lyn



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2019 for Vitrolin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 6. december 2019

Direktionen

Joan Lyn



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vitroline ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vitroline ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 6. december 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg

registreret revisor

mne30101



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Vitroline ApS
Generatorvej 45
2860 Søborg

CVR-nr.	13 91 86 00
Stiftelsesdato	1. januar 1990
Hjemstedskommune:	Gladsaxe
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni 2019

Direktion

Joan Lyn

Revisor

2talRevision
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. december 2019 på selskabets adresse.



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive virksomhed med handel og industri samt finansieringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2018/19, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	3.458.281	313.872
1 Personaleomkostninger	-2.154.653	-2.040.302
Af- og nedskrivninger	<u>-87.094</u>	<u>-52.884</u>
Resultat af ordinær drift	1.216.534	-1.779.314
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-350.000	-400.000
Finansielle indtægter	21.101	456
Finansielle omkostninger	<u>-37.691</u>	<u>-54.151</u>
Resultat før skat	849.944	-2.233.008
2 Skat af årets resultat	<u>-165.275</u>	<u>-268.532</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>684.669</u>	<u>-2.501.540</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	<u>684.669</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>684.669</u>	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	232.047	148.110
Materielle anlægsaktiver i alt	232.047	148.110
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	350.000	700.000
Deposita	76.263	76.263
Finansielle anlægsaktiver i alt	426.263	776.263
ANLÆGSAKTIVER I ALT	658.310	924.373
Handelsvarer	1.306.095	1.135.085
Varebeholdninger i alt	1.306.095	1.135.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.221.541	1.505.304
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.097.724	1.637.192
Kortfristet tilgodehavende skat	86.000	75.000
Andre tilgodehavender	29.066	30.732
Tilgodehavender i alt	2.434.331	3.248.228
Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	35.000
Likvide beholdninger	1.018	1.520
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.776.444	4.419.833
AKTIVER I ALT	4.434.754	5.344.206



Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.147.323	-1.831.992
EGENKAPITAL I ALT	-1.022.323	-1.706.992
Hensættelser til udskudt skat	2.591	5.599
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	2.591	5.599
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	0	271.172
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	271.172
Kortfristet gæld til banker	531.112	409.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.247.356	5.553.939
Gæld til tilknyttede virksomheder	959.788	139.288
Skyldigt sambeskatningsbidrag	193.108	306.262
Anden gæld	523.122	365.590
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.454.486	6.774.427
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	5.454.486	7.045.599
PASSIVER I ALT	4.434.754	5.344.206

- 3 Eventualforpligtelser
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Anvendt regnskabspraksis



Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo primo	-1.831.992	669.548
Årets resultat	684.669	-2.501.540
Saldo ultimo	-1.147.323	-1.831.992



Noter

	2018/19	2017/18
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.956.025	1.803.838
Pensioner	119.727	78.786
Andre omkostninger til social sikring	10.131	14.912
Andre personaleomkostninger	68.770	142.766
	<u>2.154.653</u>	<u>2.040.302</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	193.108	271.172
Årets regulering af udskudt skat	-3.008	-2.640
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-24.825	0
	<u>165.275</u>	<u>268.532</u>
3 Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomster og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vitroline ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttofortjenesten indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år - restværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.