

Vitroline ApS

Generatorvej 45, 2860 Søborg

CVR-nr. 13 91 86 00

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Joan Lyn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Vitroline ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 16. december 2020

Direktion

Joan Lyn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Vitroline ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vitroline ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

København, den 16. december 2020

ReviPoint

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vitroline ApS Generatorvej 45 2860 Søborg
	CVR-nr.: 13 91 86 00
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Joan Lyn
Revisor	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.498.945 mod 3.366.523 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -383.780 mod 684.669 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af Coronavirus (COVID-19), da virksomhedens kunder har været lukket ned, og dermed har påvirket virksomhedens omsætning. Ledelsen forventer, at omsætningen vil genskabes i det kommende regnskabsår, når kunder åbner op igen, og på baggrund heraf forventes der et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet. I tilknytning hertil kan det oplyses, at selskabet har opnået henstand på afvikling af øvrige lån, og kapitalejer har givet tilsagn om fortsat finansiering frem til den 1. juli 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vitroline ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorerr.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vitroline ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	1.498.945	3.366.523
2 Personaleomkostninger	-1.738.912	-2.062.895
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-81.818	-87.094
Driftsresultat	-321.785	1.216.534
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-350.000
Andre finansielle indtægter	1.984	21.101
3 Øvrige finansielle omkostninger	-68.784	-37.691
Resultat før skat	-388.585	849.944
4 Skat af årets resultat	4.805	-165.275
Årets resultat	-383.780	684.669
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	684.669
Disponeret fra overført resultat	-383.780	0
Disponeret i alt	-383.780	684.669

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.230	232.047
Materielle anlægsaktiver i alt	150.230	232.047
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	350.000	350.000
6 Deposita	76.263	76.263
Finansielle anlægsaktiver i alt	426.263	426.263
Anlægsaktiver i alt	576.493	658.310
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.293.679	1.306.095
Varebeholdninger i alt	1.293.679	1.306.095
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	371.448	1.221.541
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.037.641	1.097.724
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	52.629	0
Udskudte skatteaktiver	3.294	0
Tilgodehavende selskabsskat	47.000	86.000
Andre tilgodehavender	26.725	29.066
Tilgodehavender i alt	1.538.737	2.434.331
Andre værdipapirer og kapitalandele	19.450	35.000
Værdipapirer i alt	19.450	35.000
Likvide beholdninger	3.229	1.018
Omsætningsaktiver i alt	2.855.095	3.776.444
Aktiver i alt	3.431.588	4.434.754

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.531.103	-1.147.323
Egenkapital i alt	-1.406.103	-1.022.323
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.591
Hensatte forpligtelser i alt	0	2.591
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	674.046	531.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.643.442	3.247.356
Gæld til tilknyttede virksomheder	111.684	959.788
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	193.108
Anden gæld	1.408.519	523.122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.837.691	5.454.486
Gældsforpligtelser i alt	4.837.691	5.454.486
Passiver i alt	3.431.588	4.434.754

1 Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	-1.147.323	-1.022.323
Årets overførte overskud eller underskud	0	-383.780	-383.780
	125.000	-1.531.103	-1.406.103

Noter

1. Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2020/21 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter samt, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2020/21. Endvidere har selskabet opnået henstand på afviklingen af øvrige lån, og kapitalejer har givet tilsagn om fortsat finansiering frem til den 1. juli 2021.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.572.727	1.933.037
Pensioner	131.548	119.727
Andre omkostninger til social sikring	34.637	10.131
	<u>1.738.912</u>	<u>2.062.895</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	68.784	37.691
	<u>68.784</u>	<u>37.691</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	193.108
Årets regulering af udskudt skat	-5.885	0
Regulering af tidligere års skat	1.080	-27.833
	<u>-4.805</u>	<u>165.275</u>

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	1.100.000	1.100.000
Kostpris 30. juni 2020	1.100.000	1.100.000
Nedskrivninger 1. juli 2019	-750.000	-400.000
Korrektion af tidligere nedskrivning	0	-350.000
Nedskrivninger 30. juni 2020	-750.000	-750.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	350.000	350.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Vitroline ApS
Pondus Denmark A/S,	100 %	320.402	-58.313	350.000
Utopia Nordic ApS,	100 %	-1.731.380	-62.235	0
Lyn Living ApS,	100 %	-2.480.115	-24.273	0
		-3.891.093	-144.821	350.000

6. Deposita

Kostpris 1. juli 2019	76.263	76.263
Kostpris 30. juni 2020	76.263	76.263
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	76.263	76.263

7. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.