



Asnæs Revisor A/S

Registreret revisionselskab

Asnæs Centret 45
4550 Asnæs
Telefon 5965 2000
Telefax 5965 2033
CVR-nr. 19 72 10 00
info@asnaes-revisor.dk

Vitro Festudlejning ApS

Sophienlundsvej 6
4300 Holbæk

CVR-nr. 34 61 97 27

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2019

Bo Westhoff Engelberth
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vitro Festudlejning 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 8. april 2019

Direktion

Bo Westhoff Engelberth
direktør

Bestyrelse

Birgit Westhoff Engelberth
formand

Bo Westhoff Engelberth

Nicklas Westhoff Engelberth

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Vitro Festudlejning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Vitro Festudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, den 8. april 2019

Asnæs Revisor A/S
Registreret revisionselskab
CVR-nr. 19 72 10 00

Thomas Roland
Registreret revisor
MNE-nr. mne35782

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vitro Festudlejning ApS
Sophienlundsvej 6
4300 Holbæk

CVR-nr.: 34 61 97 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Holbæk

Bestyrelse

Birgit Westhoff Engelberth, formand
Bo Westhoff Engelberth
Nicklas Westhoff Engelberth

Direktion

Bo Westhoff Engelberth, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af telte, service mv. samt salg af festartikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 196.704, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 626.305.

Selskabet har pr. 1.12.2018 overtaget aktiviteten i Køge Bugt Festudlejning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vitro Festudlejning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 varelager samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og låneomkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsmateriel	10-20 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver vedrører deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i bank og kasse.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udskudt skat. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

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.

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.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 <small>kr.</small>	2017 <small>kr.</small>
Bruttofortjeneste		2.231.547	1.822.413
Personaleomkostninger	1	-1.622.619	-1.276.073
Resultat før af- og nedskrivninger		608.928	546.340
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-279.849	-297.997
Resultat før finansielle poster		329.079	248.343
Finansielle omkostninger		-77.195	-63.820
Resultat før skat		251.884	184.523
Skat af årets resultat	2	-55.180	-30.820
Årets resultat		196.704	153.703
 Overført resultat		 196.704	 153.703
		196.704	153.703

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		49.167	0
Immaterielle anlægsaktiver		49.167	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.459.499	1.284.107
Indretning af lejede lokaler		4.621	10.168
Materielle anlægsaktiver		2.464.120	1.294.275
Deposita		39.501	39.501
Finansielle anlægsaktiver		39.501	39.501
Anlægsaktiver i alt		2.552.788	1.333.776
Færdigvarer og handelsvarer		220.000	200.000
Varebeholdninger		220.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.747	111.298
Andre tilgodehavender		42.131	2.000
Periodeafgrænsningsposter		99.168	110.250
Tilgodehavender		193.046	223.548
Likvide beholdninger		283.738	753.078
Omsætningsaktiver i alt		696.784	1.176.626
Aktiver i alt		3.249.572	2.510.402

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		546.305	349.601
Egenkapital	3	<u>626.305</u>	<u>429.601</u>
Hensættelse til udskudt skat	4	112.811	83.461
Hensatte forpligtelser i alt		<u>112.811</u>	<u>83.461</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.162	20.162
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.936.437	1.566.722
Selskabsskat		24.555	10.435
Anden gæld		486.764	337.878
Modtagne forudbetalinger		42.538	62.143
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.510.456</u>	<u>1.997.340</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.510.456</u>	<u>1.997.340</u>
Passiver i alt		<u>3.249.572</u>	<u>2.510.402</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.470.622	1.113.612	
Andre omkostninger til social sikring	61.553	45.692	
Andre personaleomkostninger	<u>90.444</u>	<u>116.769</u>	
	<u>1.622.619</u>	<u>1.276.073</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	25.830	10.120	
Årets udskudte skat	<u>29.350</u>	<u>20.700</u>	
	<u>55.180</u>	<u>30.820</u>	
3 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	349.601	429.601
Årets resultat	0	<u>196.704</u>	<u>196.704</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>546.305</u>	<u>626.305</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	83.461	62.761
Hensat i året	<u>29.350</u>	<u>20.700</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	<u>112.811</u>	<u>83.461</u>
Immaterielle anlægsaktiver	-5.683	-14.142
Materielle anlægsaktiver	96.677	97.603
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.817</u>	<u>0</u>
	<u>112.811</u>	<u>83.461</u>

5 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har samlede eventualforpligtelser for ca. DKK 320.000.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.