



# Asnæs Revisor A/S

---

Registreret revisionselskab

Asnæs Centret 45  
Postboks 21 · 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 2016

ÅRSRAPPORTEN ER FREMLAGT OG GODKENDT PÅ SELSKABETS  
ORDINÆRE GENERALFORSAMLING DEN 31. MAJ 2017

\_\_\_\_\_  
BO WESTHOFF ENGELBERTH  
DIRIGENT

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 31. maj 2017

### **Direktion**

Bo Westhoff Engelberth  
direktør

### **Bestyrelse**

Birgit Westhoff Engelberth  
formand

Bo Westhoff Engelberth

Nicklas Westhoff Engelberth

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Vitro Festudlejning ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Vitro Festudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Asnæs, den 31. maj 2017

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

Thomas Roland  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vitro Festudlejning ApS  
Sophienlundsvej 6  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 34 61 97 27  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
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 2016 udviser et overskud på kr. 26.907, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 275.899.

### **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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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**

### **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.

### **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.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsmateriel	10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Egenkapital**

#### **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

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.759.862</b>	<b>1.529.218</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.341.978</u>	<u>-1.135.036</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>417.884</b>	<b>394.182</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-303.343</u>	<u>-288.619</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>114.541</b>	<b>105.563</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>114.541</b>	<b>105.563</b>
Finansielle indtægter		258	319
Finansielle omkostninger	2	<u>-64.909</u>	<u>-54.400</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>49.890</b>	<b>51.482</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-22.983</u>	<u>-14.454</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>26.907</u></b>	<b><u>37.028</u></b>
Overført resultat		<u>26.907</u>	<u>37.028</u>
		<b><u>26.907</u></b>	<b><u>37.028</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		26.250	71.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>26.250</u>	<u>71.250</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.419.362	1.579.566
Indretning af lejede lokaler		15.715	21.263
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>1.435.077</u>	<u>1.600.829</u>
Deposita		39.501	39.501
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>39.501</u>	<u>39.501</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.500.828</u>	<u>1.711.580</u>
Færdigvarer og handelsvarer		186.523	174.678
<b>Varebeholdninger</b>		<u>186.523</u>	<u>174.678</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.810	21.310
Andre tilgodehavender		11.166	9.166
Periodeafgrænsningsposter		29.750	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>60.726</u>	<u>30.476</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>717.704</u>	<u>389.514</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>964.953</u>	<u>594.668</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.465.781</u>	<u>2.306.248</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		195.899	168.992
<b>Egenkapital</b>	4	<u>275.899</u>	<u>248.992</u>
Hensættelse til udskudt skat		62.761	56.454
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>62.761</u>	<u>56.454</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.162	114.372
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.653.622	1.600.022
Selskabsskat		17.243	0
Anden gæld		407.924	286.408
Modtagne forudbetalinger		28.170	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>2.127.121</u>	<u>2.000.802</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>2.127.121</u>	<u>2.000.802</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.465.781</u>	<u>2.306.248</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.158.868	997.104	
Andre omkostninger til social sikring	47.832	53.342	
Andre personaleomkostninger	<u>135.278</u>	<u>84.590</u>	
	<b><u>1.341.978</u></b>	<b><u>1.135.036</u></b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	<u>64.909</u>	<u>54.400</u>	
	<b><u>64.909</u></b>	<b><u>54.400</u></b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	16.676	0	
Årets udskudte skat	<u>6.307</u>	<u>14.454</u>	
	<b><u>22.983</u></b>	<b><u>14.454</u></b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Selskabs-	Overført	I alt
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	168.992	248.992
Årets resultat	<u>0</u>	<u>26.907</u>	<u>26.907</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>195.899</u></b>	<b><u>275.899</u></b>

## 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har eventualforpligtigelse vedrørende lejemål andragende ca. kr. 120.000.

## **Noter**

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.