



Vitro Festudlejning ApS

**Ved Faurgården 5A
4300 Holbæk**

CVR-nr. 34 61 97 27

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Bo Westhoff Engelberth
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 28. juni 2024

Direktion

Bo Westhoff Engelberth
direktør

Bestyrelse

Birgit Westhoff Engelberth
formand

Bo Westhoff Engelberth

Nicklas Westhoff Engelberth

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Vitro Festudlejning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Vitro Festudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 28. juni 2024

Revida Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 87 94 84 12

Thomas Roland
Registreret revisor
mne35782

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vitro Festudlejning ApS
Ved Faurgården 5A
4300 Holbæk

CVR-nr.: 34 61 97 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

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 2023 udviser et underskud på DKK 164.178, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.761.463.

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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt regulering ifm. slutafregning af kompensationsbeløb under Covid 19.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 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, anpartshaver samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 <small>DKK</small>	2022 <small>DKK</small>
Bruttofortjeneste	1	2.910.044	3.743.975
Personaleomkostninger	2	-2.801.269	-3.045.368
Resultat før af- og nedskrivninger		108.775	698.607
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-301.827	-352.089
Resultat før finansielle poster		-193.052	346.518
Finansielle omkostninger		-14.304	-40.626
Resultat før skat		-207.356	305.892
Skat af årets resultat	3	43.178	-68.018
Årets resultat		-164.178	237.874
Overført resultat		-164.178	237.874
		-164.178	237.874

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		0	9.167
Immaterielle anlægsaktiver		0	9.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.179.028	1.411.688
Materielle anlægsaktiver		1.179.028	1.411.688
Andre værdipapirer og kapitalandele		199.980	199.980
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		289.980	289.980
Anlægsaktiver i alt		1.469.008	1.710.835
Færdigvarer og handelsvarer		400.000	295.000
Varebeholdninger		400.000	295.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.635	83.603
Andre tilgodehavender		996	0
Selskabsskat		34.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	54.996
Tilgodehavender		160.631	138.599
Likvide beholdninger		458.902	991.415
Omsætningsaktiver i alt		1.019.533	1.425.014
Aktiver i alt		2.488.541	3.135.849

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.681.463	1.845.640
Egenkapital	4	1.761.463	1.925.640
Hensættelse til udskudt skat	5	137.537	180.715
Hensatte forpligtelser i alt		137.537	180.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.524	77.458
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.162	243.742
Selskabsskat		0	84.439
Skyldige moms og afgifter		229.517	505.356
Anden gæld		182.465	96.012
Modtagne forudbetalinger		82.873	22.487
Kortfristede gældsforpligtelser		589.541	1.029.494
Gældsforpligtelser i alt		589.541	1.029.494
Passiver i alt		2.488.541	3.135.849
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	1.845.641	1.925.641
Årets resultat	0	-164.178	-164.178
Egenkapital 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>1.681.463</u>	<u>1.761.463</u>

Noter

1 Særlige poster

I regnskabsposten Bruttoresultat indgår særlige poster fra slutfregning af kompensationer fra Covid-19 hjælpepakker med samlet ca. DKK 10.475.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.538.592	2.780.793
Pensioner	64.800	72.150
Andre omkostninger til social sikring	89.316	101.253
Andre personaleomkostninger	<u>108.561</u>	<u>91.172</u>
	<u>2.801.269</u>	<u>3.045.368</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>9</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	108.438
Årets udskudte skat	<u>-43.178</u>	<u>-40.420</u>
	<u>-43.178</u>	<u>68.018</u>

4 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	180.715	221.135
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>-43.178</u>	<u>-40.420</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>137.537</u>	<u>180.715</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	-1.571	-1.126
Materielle anlægsaktiver	142.478	169.742
Periodeafgrænsningsposter	0	12.099
Skattemæssigt underskud	<u>-3.370</u>	<u>0</u>
	<u>137.537</u>	<u>180.715</u>
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra finansiel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	54.329	150.582
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>54.329</u>
	<u>54.329</u>	<u>204.911</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende finansiel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	146.363	478.300

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har, udover leasingforpligtelser, samlede eventualforpligtelser for DKK 247.500.