



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S

Gjelstensåsen 4, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 12 49 86 08

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

7/2 2019


Poul Jost Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 19. december 2018

Direktion

Jørgen Rosbøg

Bestyrelse

Poul Jost Jensen


Kirsten Rosbøg


Jørgen Rosbøg



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til aktionærerne i Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. december 2018

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33311

Niels Andkær
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10413



Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S Gjelstensåsen 4 3650 Ølstykke
	CVR-nr.: 12 49 86 08
	Stiftet: 1. juli 1988
	Hjemsted: Egedal Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Poul Jost Jensen Kirsten Rosbøg Jørgen Rosbøg
Direktion	Jørgen Rosbøg
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Modervirksomhed	J.E.R. Invest ApS Gjelstensåsen 4, 3650 Ølstykke



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år omfattet handel med håndværktøj og mindre maskiner til håndværkere og offentlige institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten i årets løb har været præget af stor konkurrence. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt en del af virksomhedskapitalen på kr. 500.000. Ledelsen i moderselskabet J.E.R. Invest Aps har tilkendegivet, at moderselskabet vil yde økonomisk støtte i rimeligt omfang til Jørgen Rosbøgh Værktøj og Maskiner A/S, såfremt der måtte opstå behov herfor.

Den forventede udvikling

Bestyrelsen forventer en fortsat skærpet konkurrence. dette bevirker, at forventningerne til det kommende års regnskabsresultat er mindre positive.

Ledelsen har iværksat foranstaltninger med henblik på at reducere selskabets omkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle situation væsentligt.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-118.674	35.782
1 Personaleomkostninger	-283.908	-354.374
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.849	-118.850
Driftsresultat	-431.431	-437.442
Finansielle indtægter	2.001	5.296
Resultat før skat	-429.430	-432.146
3 Skat af årets resultat	91.548	87.589
Årets resultat	-337.882	-344.557
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-337.882	-344.557
Disponeret i alt	-337.882	-344.557



Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Driftsmateriel og inventar	0	118.849
Materielle anlægsaktiver i alt	0	118.849
Anlægsaktiver i alt	0	118.849
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	80.000	84.600
Varebeholdninger i alt	80.000	84.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.194	29.455
5 Tilgodehavende selskabsskat	91.548	79.935
Andre tilgodehavender	16.000	16.000
Tilgodehavender i alt	202.742	125.390
Likvide beholdninger	217.770	532.212
Omsætningsaktiver i alt	500.512	742.202
Aktiver i alt	500.512	861.051



Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	-110.947	226.935
Egenkapital i alt	389.053	726.935
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.000	44.000
Anden gæld	67.459	90.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	111.459	134.116
Gældsforpligtelser i alt	111.459	134.116
Passiver i alt	500.512	861.051
9 Eventualposter		



Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	266.832	336.451
Pensioner	6.816	3.784
Andre omkostninger til social sikring	10.260	14.139
	<u>283.908</u>	<u>354.374</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	86.849	118.850
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-58.000	0
	<u>28.849</u>	<u>118.850</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-91.548	-79.935
Årets regulering af udskudt skat	0	-7.654
	<u>-91.548</u>	<u>-87.589</u>



Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	655.949	655.949
Afgang i årets løb	-160.000	0
Kostpris ultimo	<u>495.949</u>	<u>655.949</u>
Af- og nedskrivninger primo	-537.100	-418.250
Årets afskrivninger	-86.849	-118.850
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	128.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-495.949</u>	<u>-537.100</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>118.849</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	79.935	91.797
Afregnet selskabsskat vedr. tidligere år	-79.935	-91.797
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	91.548	79.935
	<u>91.548</u>	<u>79.935</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	226.935	571.492
Årets overførte overskud eller underskud	-337.882	-344.557
	<u>-110.947</u>	<u>226.935</u>



Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	0	7.954
Udskudt skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-7.954</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.E.R. Invest Aps, CVR-nr. 71 37 79 11 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S 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. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).



Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.