



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 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/2 2017.

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 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 14. december 2016

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 2015 - 30. september 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. december 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen
statsautoriseret revisor

Niels Andkær
statsautoriseret revisor



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
Modervirksomhed	J.E.R. Invest ApS Gjelstensåsen 4, 3650 Ølstykke



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år omfattet handel med håndværktøj og mindre maskiner til håndværkere og offentlige institutioner.

Regnskabsforhold m.v.

Da selskabet ikke overskrider nogle af de størrelseskriterier, der er angivet i Årsregnskabovens §32, er det af konkurrencemæssige hensyn besluttet, at selskabets nettoomsætning ikke skal fremgå af regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Den forventede udvikling

Bestyrelsen forventer en fortsat skærpet konkurrence i et generelt stagnerende marked. Dette bevirker, at forventningerne til det kommende års regnskabsresultat er mindre positive.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.220	-42.587
1 Personaleomkostninger	-359.644	-354.909
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-118.850	-118.850
Driftsresultat	-476.274	-516.346
Finansielle indtægter	7.798	8.793
Resultat før skat	-468.476	-507.553
3 Skat af årets resultat	104.355	119.981
Årets resultat	-364.121	-387.572
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-364.121	-387.572
Disponeret i alt	-364.121	-387.572



Balance 30. september

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
4 Driftsmateriel og inventar	237.699	356.549
Materielle anlægsaktiver i alt	237.699	356.549
Anlægsaktiver i alt	237.699	356.549
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	29.500	46.750
Varebeholdninger i alt	29.500	46.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.348	122.620
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	132.845
5 Tilgodehavende selskabsskat	91.797	112.193
Andre tilgodehavender	16.000	17.442
Tilgodehavender i alt	202.145	385.100
Likvide beholdninger	765.564	843.722
Omsætningsaktiver i alt	997.209	1.275.572
Aktiver i alt	1.234.908	1.632.121



Balance 30. september

Passiver			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	<u>571.492</u>	<u>935.613</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.071.492</u>	<u>1.435.613</u>
 Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	<u>7.654</u>	<u>20.212</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.654</u>	<u>20.212</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.766	83.440
	Anden gæld	<u>90.996</u>	<u>92.856</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>155.762</u>	<u>176.296</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>155.762</u>	<u>176.296</u>
	Passiver i alt	<u>1.234.908</u>	<u>1.632.121</u>
 9 Eventualposter			



Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	337.880	337.290
Pensioner	6.540	6.182
Andre omkostninger til social sikring	15.224	11.437
	<u>359.644</u>	<u>354.909</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	118.850	118.850
	<u>118.850</u>	<u>118.850</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-91.797	-112.193
Årets regulering af udskudt skat	-12.558	-7.788
	<u>-104.355</u>	<u>-119.981</u>



Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	655.949	655.949
Kostpris ultimo	<u>655.949</u>	<u>655.949</u>
Afskrivninger primo	-299.400	-180.550
Årets afskrivninger	-118.850	-118.850
Afskrivninger ultimo	<u>-418.250</u>	<u>-299.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>237.699</u>	<u>356.549</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	112.193	132.845
Afregnet selskabsskat vedr. tidligere år	-112.193	-132.845
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	91.797	112.193
	<u>91.797</u>	<u>112.193</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 1 stk. aktie á 300.000 kr. og 1 stk. aktie á 200.000 kr.		
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	935.613	1.323.185
Årets overførte overskud eller underskud	-364.121	-387.572
	<u>571.492</u>	<u>935.613</u>



Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	20.212	28.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-12.558</u>	<u>-7.788</u>
	<u>7.654</u>	<u>20.212</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.E.R. Invest ApS 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.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 med fradrag af evt. 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.