



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 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

26/2-2020

  
Poul Jøst Jensen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

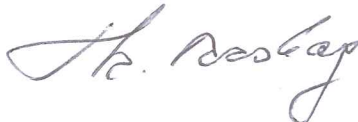
Ølstykke, den 23. januar 2020

  
**Direktion**

Jørgen Rosbøg

  
**Bestyrelse**

Poul Jøst 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 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. januar 2020

#### Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne33311

Niels Andkær  
statsautoriseret revisor  
mne10413



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Poul Jost Jensen Kirsten Rosbøg Jørgen Rosbøg
<b>Direktion</b>	Jørgen Rosbøg
<b>Revisor</b>	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
<b>Modervirksomhed</b>	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.

Selskabet har - fra sit moderselskab - modtaget et tilskud stort kr. 300.000, som er indtægtsført direkte på konto for overført resultat under egenkapitalen.

### 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 Rosbøg 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

---

Note	2018/19	2017/18
<b>Bruttotab</b>	<b>-88.302</b>	<b>-118.674</b>
1 Personaleomkostninger	-234.595	-283.908
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-28.849
<b>Driftsresultat</b>	<b>-322.897</b>	<b>-431.431</b>
Finansielle indtægter	3.298	2.001
<b>Resultat før skat</b>	<b>-319.599</b>	<b>-429.430</b>
3 Skat af årets resultat	72.852	91.548
<b>Årets resultat</b>	<b>-246.747</b>	<b>-337.882</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-246.747	-337.882
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-246.747</b>	<b>-337.882</b>



## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>123.600</u>	<u>80.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>123.600</u>	<u>80.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.528	95.194
5	Tilgodehavende selskabsskat	72.852	91.548
	Andre tilgodehavender	<u>17.628</u>	<u>16.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>140.008</u>	<u>202.742</u>
	Likvide beholdninger	<u>309.070</u>	<u>217.770</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>572.678</u>	<u>500.512</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>572.678</u>	<u>500.512</u>





## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	-57.694	-110.947
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>442.306</b>	<b>389.053</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.634	44.000
Anden gæld	60.738	67.459
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	130.372	111.459
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>130.372</b>	<b>111.459</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>572.678</b>	<b>500.512</b>

### 8 Eventualposter



## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	219.428	266.832
Pensioner	6.816	6.816
Andre omkostninger til social sikring	8.351	10.260
	<u>234.595</u>	<u>283.908</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	0	86.849
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-58.000
	<u>0</u>	<u>28.849</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>-72.852</u>	<u>-91.548</u>
	<u>-72.852</u>	<u>-91.548</u>



## Noter

---

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	495.949	655.949
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-160.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>495.949</u></b>	<b><u>495.949</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-495.949	-537.100
Årets afskrivninger	0	-86.849
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>128.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-495.949</u></b>	<b><u>-495.949</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>5. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat primo	91.548	79.935
Afregnet selskabsskat vedr. tidligere år	<u>-91.548</u>	<u>-79.935</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>72.852</u>	<u>91.548</u>
	<b><u>72.852</u></b>	<b><u>91.548</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-110.947	226.935
Årets overførte overskud eller underskud	-246.747	-337.882
Tilskud fra moderselskab	<u>300.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>-57.694</u></b>	<b><u>-110.947</u></b>



### 8. 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.

### **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, varekøb 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, 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).



### 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Selskabsskat

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.