

# Jørgensen & Rørbech ApS

Ravnevænget 9  
4060 Kr. Såby  
CVR-nr. 29 93 09 29

**Årsrapport for perioden**  
**1. oktober 2017 til 30. september 2018**  
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14/02 2019

---

John Jørgensen  
Dirigent

Fulbyvej 15  
4180 Sorø  
5786 0250

Agrovej 1  
4800 Nykøbing  
7027 9000

[www.vkst-revision.dk](http://www.vkst-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jørgensen & Rørbech 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. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kr. Såby, den 14. februar 2019

### Direktion

John Jørgensen  
direktør

Jimmy Rørbech  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Jørgensen & Rørbech ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgensen & Rørbech ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 14. februar 2019

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne16561

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jørgensen & Rørbech ApS  
Ravnevænget 9  
4060 Kr. Såby

CVR-nr.: 29 93 09 29

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 2. oktober 2006

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

### Direktion

John Jørgensen, direktør  
Jimmy Rørbech, direktør

### Revisor

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgensen & Rørbech ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **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 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

#### 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.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **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 gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>940.161</b>	<b>1.198.993</b>
Personaleomkostninger	1	-864.299	-1.111.575
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>75.862</b>	<b>87.418</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-9.394	-10.473
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>66.468</b>	<b>76.945</b>
Andre finansielle indtægter		64.483	6.027
Andre finansielle omkostninger		-61.881	-13.515
<b>Resultat før skat</b>		<b>69.070</b>	<b>69.457</b>
Skat af årets resultat		-26.620	-26.636
<b>Årets resultat</b>		<b>42.450</b>	<b>42.821</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		42.450	42.821
		<b>42.450</b>	<b>42.821</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.542	33.710
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>55.542</u>	<u>33.710</u>
Deposita		13.500	13.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>69.042</u>	<u>47.210</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		665.038	335.929
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	189.314
Andre tilgodehavender		6.802	6.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	83.526	54.394
Periodeafgrænsningsposter		12.525	8.861
<b>Tilgodehavender</b>		<u>767.891</u>	<u>594.998</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>5.726</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>767.891</u>	<u>600.724</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>836.933</u>	<u>647.934</u>

## Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-22.551	-65.001
<b>Egenkapital</b>	3	<b>102.449</b>	<b>59.999</b>
Hensættelse til udskudt skat		2.700	1.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.700</b>	<b>1.600</b>
Selskabsskat		23.520	26.268
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>23.520</b>	<b>26.268</b>
Banker		173.191	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.054	160.783
Selskabsskat		26.268	35.646
Anden gæld		457.751	363.638
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>708.264</b>	<b>560.067</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>731.784</b>	<b>586.335</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>836.933</b>	<b>647.934</b>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	786.952	1.018.639
Pensioner	30.938	51.366
Andre omkostninger til social sikring	23.824	30.167
Andre personaleomkostninger	<u>22.585</u>	<u>11.403</u>
	<b><u>864.299</u></b>	<b><u>1.111.575</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

## 2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>83.526</u>	<u>54.394</u>
---	---------------	---------------

Noteoplysning, jf. ÅRL § 73:

Selskabet har pr. 30. september 2018 et tilgodehavende hos direktionen på t.kr. 83.

Tilgodehavende beløb er forrentet efter reglerne i Selskabslovens § 215, dvs. med morarenten iflg. renteloven med et tillæg på 2% (gns. rente: 10,05 %). Der er ikke foretaget nedskrivninger eller givet helt eller delvist afkald på tilgodehavende beløb.

## 3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	-65.001	59.999
Årets resultat	<u>0</u>	<u>42.450</u>	<u>42.450</u>
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-22.551</u></b>	<b><u>102.449</u></b>

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Noter

### **5 Eventualposter mv.**

Selskabet har 1 leasingkontrakt vedrørende en varevogn. Denne kontrakt er med en restforpligtelse på kr. 43.274 med udløb 1.9.2019.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet skadeløsbrev-, fordringspant på kr. 500.000 overfor Spar Nord Bank A/S.