

Jørgensen & Rørbech ApS

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

Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 07/02 2018

John Jørgensen
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| 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 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kr. Såby, den 7. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017 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 7. februar 2018

VKST Revision
Statsautoriseret 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 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 2. oktober 2006

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

John Jørgensen, direktør
Jimmy Rørbech, direktør

Revisor

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgensen & Rørbech ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> kr. | <u>2015/2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.198.993 | 1.264.306 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.111.575</u> | <u>-893.276</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 87.418 | 371.030 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-10.473</u> | <u>-6.628</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 76.945 | 364.402 |
| Andre finansielle indtægter | | 6.027 | 1.149 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-13.515</u> | <u>-19.677</u> |
| Resultat før skat | | 69.457 | 345.874 |
| Skat af årets resultat | | <u>-26.636</u> | <u>-35.722</u> |
| Årets resultat | | <u>42.821</u> | <u>310.152</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>42.821</u> | <u>310.152</u> |
| | | <u>42.821</u> | <u>310.152</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 33.710 | 5.604 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>33.710</u> | <u>5.604</u> |
| Deposita | | 13.500 | 13.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>13.500</u> | <u>13.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>47.210</u> | <u>19.104</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 335.929 | 248.460 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 189.314 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 6.500 | 6.500 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2 | 54.394 | 16.064 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.861 | 10.489 |
| Tilgodehavender | | <u>594.998</u> | <u>281.513</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.726</u> | <u>373.167</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>600.724</u> | <u>654.680</u> |
| Aktiver i alt | | <u>647.934</u> | <u>673.784</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -65.001 | -107.822 |
| Egenkapital | 3 | <u>59.999</u> | <u>17.178</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.600 | 1.232 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.600</u> | <u>1.232</u> |
| Selskabsskat | | 26.268 | 34.490 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>26.268</u> | <u>34.490</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 160.783 | 169.978 |
| Selskabsskat | | 35.646 | 0 |
| Anden gæld | | 363.638 | 450.906 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>560.067</u> | <u>620.884</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>586.335</u> | <u>655.374</u> |
| Passiver i alt | | <u>647.934</u> | <u>673.784</u> |
| Hovedaktivitet | 4 | | |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.018.639 | 805.127 |
| Pensioner | 51.366 | 48.188 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.167 | 18.207 |
| Andre personaleomkostninger | 11.403 | 21.754 |
| | <u>1.111.575</u> | <u>893.276</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>54.394</u> | <u>16.064</u> |
|---|---------------|---------------|

Noteoplysning, jf. ÅRL § 73:

Selskabet har pr. 30. september 2017 et tilgodehavende hos direktionen på t.kr. 54.394. Der har ikke været gæld i årets løb. 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>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | kapital | resultat | |
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 125.000 | -107.822 | 17.178 |
| Årets resultat | 0 | 42.821 | 42.821 |
| Egenkapital 30. september 2017 | <u>125.000</u> | <u>-65.001</u> | <u>59.999</u> |

4 Hovedaktivitet

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

Noter

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har 2 leasingkontrakter vedrørende biler. Den ene kontrakt er med en restforpligtelse på kr. 10.360 med en årlig ydelse på kr. 31.080 med udløb 31.1.2018. Den anden kontrakt er med en restforpligtelse på kr. 92.616 med en årlig ydelse på kr. 47.208 med udløb 1.9.2019.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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