



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15
FAX: 33 13 19 91
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 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/2-16.


Poul Jost Jensen
Dirigent



Christensen Kjarulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

 RevisorGruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 4. november 2015

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 2014 - 30. september 2015, 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.



Den uafhængige revisors erklæring om review af 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. november 2015

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

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 Årsregnskabslovens §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	2014/15	2013/14
Bruttotab	-42.587	133.290
1 Personaleomkostninger	-354.909	-379.813
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-118.850	73.108
Driftsresultat	-516.346	-173.415
Finansielle indtægter	8.793	10.256
Resultat før skat	-507.553	-163.159
3 Skat af årets resultat	119.981	104.845
Årets resultat	-387.572	-58.314
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-387.572	-58.314
Disponeret i alt	-387.572	-58.314



Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Driftsmateriel og inventar	356.549	475.399
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>356.549</u>	<u>475.399</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>356.549</u>	<u>475.399</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	46.750	69.600
	Varebeholdninger i alt	<u>46.750</u>	<u>69.600</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.620	65.823
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	132.845	0
5	Tilgodehavende selskabsskat	112.193	132.845
	Andre tilgodehavender	17.442	18.331
	Tilgodehavender i alt	<u>385.100</u>	<u>216.999</u>
	Likvide beholdninger	<u>843.722</u>	<u>1.251.556</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.275.572</u>	<u>1.538.155</u>
	Aktiver i alt	<u>1.632.121</u>	<u>2.013.554</u>



Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Aktiekapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	935.613	1.323.185
	Egenkapital i alt	<u>1.435.613</u>	<u>1.823.185</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	20.212	28.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>20.212</u>	<u>28.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.440	54.223
	Anden gæld	92.856	108.146
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	176.296	162.369
	Gældsforpligtelser i alt	<u>176.296</u>	<u>162.369</u>
	Passiver i alt	<u>1.632.121</u>	<u>2.013.554</u>
9	Eventualposter		



Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	337.290	359.356
Pensioner	6.182	4.686
Andre omkostninger til social sikring	11.437	15.771
	<u>354.909</u>	<u>379.813</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
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-191.958
	<u>118.850</u>	<u>-73.108</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-112.193	-132.845
Årets regulering af udskudt skat	-7.788	28.000
	<u>-119.981</u>	<u>-104.845</u>



Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	655.949	715.932
Tilgang i årets løb	0	594.249
Afgang i årets løb	0	-654.232
Kostpris ultimo	<u>655.949</u>	<u>655.949</u>
Afskrivninger primo	-180.550	-653.641
Årets afskrivninger	-118.850	-118.850
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	591.941
Afskrivninger ultimo	<u>-299.400</u>	<u>-180.550</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>356.549</u>	<u>475.399</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	132.845	215.000
Afregnet selskabsskat vedrørende tidligere år	-132.845	-215.000
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	112.193	132.845
	<u>112.193</u>	<u>132.845</u>
6. Aktiekapital		
Aktiekapital 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	1.323.185	1.381.499
Årets overførte overskud eller underskud	-387.572	-58.314
	<u>935.613</u>	<u>1.323.185</u>



Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	28.000	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-7.788</u>	<u>28.000</u>
	<u>20.212</u>	<u>28.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>20.212</u>	<u>28.000</u>
	<u>20.212</u>	<u>28.000</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

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. 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 dattervirksomheder.



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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets 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 kildeskatte 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.