



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

J1 A/S

Valhøjs alle 190

2610 Rødovre

CVR-nr. 38 47 22 91

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. april 2018

Jesper Gershøj Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for J1 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 13. april 2018

Direktion

Jesper Gershøj Jensen
direktør

Bestyrelse

Jesper Gershøj Jensen

Henrik Otto Egede Glahn

Ole Strand Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J1 A/S

Vi har opstillet årsrapporten for J1 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 13. april 2018

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Samuel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41372

Selskabsoplysninger

Selskabet

J1 A/S
Valhøjs alle 190
2610 Rødovre

Telefon: 31 17 16 60

CVR-nr.: 38 47 22 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 23. februar 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Rødovre

Bestyrelse

Jesper Gershøj Jensen
Henrik Otto Egede Glahn
Ole Strand Thomsen

Direktion

Jesper Gershøj Jensen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med bordplader og bygningsmaterialer og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.190.408, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.479.180.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J1 A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 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 immaterielle og 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til kostpris

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, uku-rans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatte-mæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.376.881
Personaleomkostninger	1	<u>-2.531.633</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.845.248
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-305.109</u>
Resultat før finansielle poster		1.540.139
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.967</u>
Resultat før skat		1.536.172
Skat af årets resultat	4	<u>-345.764</u>
Årets resultat		<u>1.190.408</u>
Foreslået udbytte		2.000.000
Overført resultat		<u>-809.592</u>
		<u>1.190.408</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		985.714
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>985.714</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		402.198
Materielle anlægsaktiver	6	<u>402.198</u>
Deposita		70.252
Finansielle anlægsaktiver		<u>70.252</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.458.164</u>
Råvarer og hjælpematerialer		761.099
Varebeholdninger		<u>761.099</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.034.561
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		525.000
Periodeafgrænsningsposter		29.528
Tilgodehavender		<u>1.589.089</u>
Likvide beholdninger		<u>2.339.520</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.689.708</u>
Aktiver i alt		<u>6.147.872</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1.000.000
Overført resultat		1.479.180
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>
Egenkapital	7	<u>4.479.180</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>219.501</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>219.501</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		238.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.164
Selskabsskat		383.174
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.100
Anden gæld		<u>656.122</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.449.191</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.449.191</u>
Passiver i alt		<u>6.147.872</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9	
Eventualposter m.v.	10	

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.153.883
Pensioner	237.172
Andre omkostninger til social sikring	41.545
Andre personaleomkostninger	<u>99.033</u>
	<u>2.531.633</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>
	<u>2017</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	164.286
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>140.823</u>
	<u>305.109</u>
	<u>2017</u> kr.
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	3.199
Valutakurstab	<u>768</u>
	<u>3.967</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	384.274
Årets udskudte skat	<u>-38.510</u>
	<u>345.764</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>1.150.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0
Årets afskrivninger	<u>164.286</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>164.286</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>985.714</u>
6 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	721.563
Tilgang i årets løb	299.975
Afgang i årets løb	<u>-100.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>921.538</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	378.517
Årets afskrivninger	<u>140.823</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>519.340</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>402.198</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

7 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.000.000	2.288.772	0	0	3.288.772
Årets resultat	0	0	-809.592	2.000.000	1.190.408
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.288.772	2.288.772	0	0
Egenkapital 31. december 2017	1.000.000	0	1.479.180	2.000.000	4.479.180

8 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	258.011
Anvendt i året	-38.510
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017	219.501

Immaterielle anlægsaktiver	216.857
Materielle anlægsaktiver	2.644
	219.501

9 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt på virksomhedens lejemål. Den årlige lejeforpligtelse udgør kr. tkr. 272. Lejemålet kan tidligst opsiges, med ophør 31. august 2018

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jesper Gershøj Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.