

J1 A/S

Valhøjs alle 190

2610 Rødovre

CVR-nr. 38 47 22 91

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

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 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 28. februar 2019

Direktion

Jesper Gershøj Jensen
direktør

Bestyrelse

Jesper Gershøj Jensen

Henrik Otto Egede Glahn

Ole Strand Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i J1 A/S

Vi har opstillet årsrapporten for J1 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 28. februar 2019

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

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

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 2018

Stiftet: 23. februar 2017

Regnskabsår: 2. 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 2018 udviser et overskud på kr. 231.217, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.710.397.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J1 A/S for 2018 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 2018 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.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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. 13.500 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 acontoskatter.

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 skattemæssig 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.305.315	4.376.881
Personaleomkostninger	1	<u>-2.616.055</u>	<u>-2.531.633</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		689.260	1.845.248
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-375.487</u>	<u>-305.109</u>
Resultat før finansielle poster		313.773	1.540.139
Finansielle omkostninger	3	<u>-6.304</u>	<u>-3.967</u>
Resultat før skat		307.469	1.536.172
Skat af årets resultat	4	<u>-76.252</u>	<u>-345.764</u>
Årets resultat		<u>231.217</u>	<u>1.190.408</u>
Foreslået udbytte		0	2.000.000
Overført resultat		<u>231.217</u>	<u>-809.592</u>
		<u>231.217</u>	<u>1.190.408</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		821.429	985.714
Immaterielle anlægsaktiver	5	821.429	985.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		298.976	402.198
Materielle anlægsaktiver	6	298.976	402.198
Deposita		72.879	70.252
Finansielle anlægsaktiver		72.879	70.252
Anlægsaktiver i alt		1.193.284	1.458.164
Råvarer og hjælpematerialer		1.094.835	761.099
Varebeholdninger		1.094.835	761.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.714.327	1.034.561
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	525.000
Periodeafgrænsningsposter		31.692	29.528
Tilgodehavender		1.746.019	1.589.089
Likvide beholdninger		480.491	2.339.520
Omsætningsaktiver i alt		3.321.345	4.689.708
Aktiver i alt		4.514.629	6.147.872

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.710.397	1.479.180
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.000.000
Egenkapital	7	<u>2.710.397</u>	<u>4.479.180</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>164.292</u>	<u>219.501</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>164.292</u>	<u>219.501</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		213.905	238.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.686	170.164
Gæld til tilknyttede virksomheder		361.596	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.099	0
Selskabsskat		0	383.174
Skyldigt sambeskatningsbidrag		132.904	1.100
Anden gæld		<u>712.750</u>	<u>656.122</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.639.940</u>	<u>1.449.191</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.639.940</u>	<u>1.449.191</u>
Passiver i alt		<u>4.514.629</u>	<u>6.147.872</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.311.618	2.153.883
Pensioner	131.842	237.172
Andre omkostninger til social sikring	41.099	41.545
Andre personaleomkostninger	131.496	99.033
	<u>2.616.055</u>	<u>2.531.633</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	164.285	164.286
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	211.202	140.823
	<u>375.487</u>	<u>305.109</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.855	3.199
Valutakurstab	6	768
Rentetillæg selskabsskat	1.443	0
	<u>6.304</u>	<u>3.967</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	129.514	384.274
Årets udskudte skat	-55.209	-38.510
Sambeskatningsbidrag	<u>1.947</u>	<u>0</u>
	<u>76.252</u>	<u>345.764</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>1.150.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>1.150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		164.286
Årets afskrivninger		<u>164.285</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>328.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>821.429</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	921.538
Tilgang i årets løb	<u>107.980</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.029.518</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	519.340
Årets afskrivninger	<u>211.202</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>730.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>298.976</u></u>

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	1.000.000	1.479.180	2.000.000	4.479.180
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>231.217</u>	<u>0</u>	<u>231.217</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>1.710.397</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.710.397</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	219.501	258.011
Anvendt i året	<u>-55.209</u>	<u>-38.510</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	<u>164.292</u>	<u>219.501</u>
Immaterielle anlægsaktiver	180.714	216.857
Materielle anlægsaktiver	<u>-16.422</u>	<u>2.644</u>
	<u>164.292</u>	<u>219.501</u>

9 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt på virksomhedens lejemål. Den årlige lejeforpligtelse udgør kr. tkr. 272.
Der er 6 måneders opsigelse herpå.