



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 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. februar 2020

Jesper Gershøj Jensen
Dirigent

M | R

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 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 5. februar 2020

Direktion

Jesper Gershøj Jensen
direktør

Bestyrelse

Jesper Gershøj Jensen

Henrik Otto Egede Glahn

Ole Strand Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i J1 A/S

Vi har opstillet årsrapporten for J1 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 5. februar 2020

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 2019

Stiftet: 23. februar 2017

Regnskabsår: 3. 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 2019 udviser et overskud på kr. 416.586, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.126.983.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J1 A/S for 2019 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 2019 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. 13.800 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, ukurans 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 skatte-mæssig 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.343.774	3.305.315
Personaleomkostninger	1	<u>-3.478.246</u>	<u>-2.616.055</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		865.528	689.260
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-295.265</u>	<u>-375.487</u>
Resultat før finansielle poster		570.263	313.773
Finansielle indtægter	3	308	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-15.119</u>	<u>-6.304</u>
Resultat før skat		555.452	307.469
Skat af årets resultat	5	<u>-138.866</u>	<u>-76.252</u>
Årets resultat		<u>416.586</u>	<u>231.217</u>
Foreslået udbytte		500.000	0
Overført resultat		<u>-83.414</u>	<u>231.217</u>
		<u>416.586</u>	<u>231.217</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		657.143	821.429
Immaterielle anlægsaktiver	6	657.143	821.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		167.997	298.976
Materielle anlægsaktiver	7	167.997	298.976
Deposita		83.396	72.879
Finansielle anlægsaktiver		83.396	72.879
Anlægsaktiver i alt		908.536	1.193.284
Råvarer og hjælpematerialer		1.281.448	1.094.835
Varebeholdninger		1.281.448	1.094.835
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.044.991	1.714.327
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		451.335	0
Periodeafgrænsningsposter		43.973	31.692
Tilgodehavender		1.540.299	1.746.019
Likvide beholdninger		495.386	480.491
Omsætningsaktiver i alt		3.317.133	3.321.345
Aktiver i alt		4.225.669	4.514.629

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.626.983	1.710.397
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital	8	<u>3.126.983</u>	<u>2.710.397</u>
Hensættelse til udskudt skat		119.883	164.292
Hensatte forpligtelser i alt		<u>119.883</u>	<u>164.292</u>
Anden gæld		29.112	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>29.112</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		3.283	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		206.035	213.905
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.412	217.686
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	361.596
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.334	1.099
Skyldigt sambeskatningsbidrag		182.967	132.904
Anden gæld		512.660	712.750
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>949.691</u>	<u>1.639.940</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>978.803</u>	<u>1.639.940</u>
Passiver i alt		<u>4.225.669</u>	<u>4.514.629</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.963.553	2.311.618
Pensioner	275.518	131.842
Andre omkostninger til social sikring	83.639	41.099
Andre personaleomkostninger	<u>155.536</u>	<u>131.496</u>
	<u>3.478.246</u>	<u>2.616.055</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	164.286	164.285
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>130.979</u>	<u>211.202</u>
	<u>295.265</u>	<u>375.487</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>308</u>	<u>0</u>
	<u>308</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.039	4.855
Valutakurstab	4.080	6
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.443</u>
	<u>15.119</u>	<u>6.304</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	181.764	129.514
Årets udskudte skat	-44.409	-55.209
Sambeskatningsbidrag	<u>1.511</u>	<u>1.947</u>
	<u>138.866</u>	<u>76.252</u>

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>1.150.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1.150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	328.571
Årets afskrivninger	<u>164.286</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>492.857</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>657.143</u></u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>1.029.518</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1.029.518</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	730.542
Årets afskrivninger	<u>130.979</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>861.521</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>167.997</u></u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	1.000.000	1.710.397	0	2.710.397
Årets resultat	0	-83.414	500.000	416.586
Egenkapital 31. december 2019	1.000.000	1.626.983	500.000	3.126.983

9 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt på virksomhedens lejemål. Den årlige leje udgør tkr. 409. Der er 6 måneders opsigelse herop.

Der er indgået operationel leasingkontrakt på en af virksomhedens biler til udløb pr. februar 2021. Leasingen udgør kr. 4.253 pr. måned.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jesper Gershøj Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.