

J1 A/S

Valhøjs alle 190

2610 Rødovre

CVR-nr. 38 47 22 91

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2020

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. april 2021

Jesper Gershøj Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	10
Balance pr. 31. december 2020	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 19. april 2021

Direktion

Jesper Gershøj Jensen
Direktør

Bestyrelse

Jesper Gershøj Jensen

Henrik Otto Egede Glahn

Ole Strand Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i J1 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for J1 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Roskilde, den 20. april 2021

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

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

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 2020

Stiftet: 23. februar 2017

Regnskabsår: 4. 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 2020 udviser et underskud på kr. 92.806, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.534.177.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J1 A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensation for statens Covid-19 hjælpepakker.

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 mv. 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.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til kostpris

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.372.840	4.343.774
Personaleomkostninger	1	-3.066.562	-3.478.246
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		306.278	865.528
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-396.791	-295.265
Resultat før finansielle poster		-90.513	570.263
Finansielle indtægter	3	0	308
Finansielle omkostninger	4	-22.365	-15.119
Resultat før skat		-112.878	555.452
Skat af årets resultat	5	20.072	-138.866
Årets resultat		-92.806	416.586
Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		-92.806	-83.414
		-92.806	416.586

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		492.857	657.143
Immaterielle anlægsaktiver	6	492.857	657.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		477.316	167.997
Materielle anlægsaktiver	7	477.316	167.997
Deposita		84.863	83.396
Finansielle anlægsaktiver		84.863	83.396
Anlægsaktiver i alt		1.055.036	908.536
Råvarer og hjælpematerialer		896.229	1.281.448
Varebeholdninger		896.229	1.281.448
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.019.283	1.044.991
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	451.335
Periodeafgrænsningsposter		59.857	43.973
Tilgodehavender		1.079.140	1.540.299
Likvide beholdninger		652.245	495.386
Omsætningsaktiver i alt		2.627.614	3.317.133
Aktiver i alt		3.682.650	4.225.669

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.534.177	1.626.983
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital		<u>2.534.177</u>	<u>3.126.983</u>
Hensættelse til udskudt skat		77.801	119.883
Hensatte forpligtelser i alt		<u>77.801</u>	<u>119.883</u>
Anden gæld		32.208	29.112
Langfristede gældsforpligtelser		<u>32.208</u>	<u>29.112</u>
Kreditinstitutter		0	3.283
Modtagne forudbetalinger fra kunder		164.699	206.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.543	43.412
Gæld til tilknyttede virksomheder		246.245	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.772	1.334
Skyldigt sambeskatningsbidrag		22.010	182.967
Anden gæld		527.195	512.660
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.038.464</u>	<u>949.691</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.070.672</u>	<u>978.803</u>
Passiver i alt		<u>3.682.650</u>	<u>4.225.669</u>
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	1.626.983	500.000	3.126.983
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-92.806	0	-92.806
Egenkapital 31. december 2020	1.000.000	1.534.177	0	2.534.177

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.689.384	2.963.553
Pensioner	180.503	275.518
Andre omkostninger til social sikring	78.672	83.639
Andre personaleomkostninger	118.003	155.536
	<u>3.066.562</u>	<u>3.478.246</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	164.286	164.286
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	232.505	130.979
	<u>396.791</u>	<u>295.265</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>308</u>
	<u>0</u>	<u>308</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.546	11.039
Valutakurstab	2.819	4.080
	<u>22.365</u>	<u>15.119</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	22.010	181.764
Årets udskudte skat	-42.082	-44.409
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>1.511</u>
	<u>-20.072</u>	<u>138.866</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>1.150.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>1.150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		492.857
Årets afskrivninger		<u>164.286</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>657.143</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>492.857</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	1.029.518
Tilgang i årets løb	<u>541.824</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.571.342</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	861.521
Årets afskrivninger	<u>232.505</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>1.094.026</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>477.316</u></u>

8 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt på virksomhedens lejemål. Den årlige leje udgør tkr. 426. Der er 6 måneders opsigelse herpå.

Der er indgået operationel leasingkontrakt på en af virksomhedens biler til udløb pr. februar 2021. Leasingen udgør kr. 5.326 pr. måned.

9 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.