

# **JOHAN POHLMANN A/S**

Dronningensvej 18  
5800 Nyborg

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/11/2016**

**Margit Pohlmann**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JOHAN POHLMANN A/S

Dronningensvej 18

5800 Nyborg

Telefonnummer: 65310030

Fax: 65303131

CVR-nr: 48120210

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Mosegårdsvej 107

5000 Odense C

DK Danmark

CVR-nr: 25491742

P-enhed: 1007770533

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Johan Pohlmann A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 23/11/2016

## Direktion

Johan Pohlmann

## Bestyrelse

Margit Pohlmann

Johan Pohlmann

Charlotte Pohlmann

Niels Johan Pohlmann

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOHAN POHLMANN A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHAN POHLMANN A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nyborg, 23/11/2016

Erik Reinsborg  
Registreret revisor  
REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 25491742

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af reparationsarbejde for fremmed regning hovedsageligt indenfor VVS-branchen samt drift af udlejningsejendom m.v. og investeringsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2015/16 udviser et underskud på 2.077 tkr. før skat og et underskud efter skat på 1.397 tkr., der foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Til belysning af selskabets drift og økonomiske stilling pr. 30. juni 2016 henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2015/2016.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2016/2017.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Der er valgt efter klasse C at afgive ledelsesberetning.

Skemapligt i henhold til årsregnskabsloven er for resultatopgørelsen fraveget, idet den valgte opstilling giver et mere retvisende billede.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Periodeafgrænsning

Indtægter og udgifter periodeafgrænses, så de omfatter regnskabsåret.

### Resultat i associerede virksomheder

Resultat før skat i associerede virksomheder indeholder den forholdsmæssige andel af resultat før skat i associerede virksomheder.

Den forholdsmæssige andel af skat af årets resultat i associerede virksomheder medtages i posten skat af årets resultat.

### Skat af årets resultat

Aktuel skat beregnes som 22% af den skattepligtige indkomst. Den udgiftsførte skat omfatter aktuel skat samt regulering af udskudt skat. Udskudt skat beregnes med 22%. Selskabet er tilmeldt acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

#### *Udlejningsejendomme*

Udlejningsejendomme måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Opskrivning indregnes direkte i egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger                      50 år

Omkostninger ved låneomlægning udgiftsføres, når de afholdes, således at de ikke indgår i kostprisen.

### *Driftsmidler og inventar*

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris. Afskrivninger foretages lineært over 5 år. Der afskrives ikke i anskaffelsesåret.

Anskaffelser under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes til indre værdi. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til egenkapitalen til posten reserve opskrivning indre værdis metode.



**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til kostpris, svarende til direkte løn og materialer.

**Varelager**

Varelageret er værdiansat til kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Er optaget til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

**Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudt skat beregnes med 22%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

I periodeafgrænsningsposter under passiverne indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år og periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende år.

**LEMPELSESBESTEMMELSER**

Selskabets ledelse har valgt at anvende lempelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §72.

Associeret virksomhed har ikke udarbejdet ekstern årsrapport, da undtagelsesbestemmelsen, jf. årsregnskabsloven § 5, stk. 2, er opfyldt. Dets regnskab indgår som associeret virksomhed og værdiansættes efter equity-metoden.

---000---

I talopstillinger sættes -tegn foran beløb, der udgør fradragposter.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.536.945</b>	<b>2.442.890</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.455.401	-2.339.485
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-137.273	-147.660
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-55.729</b>	<b>-44.255</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-2.062.567	125.121
Andre finansielle indtægter .....		49.380	52.737
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.626	-11.743
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-2.076.542</b>	<b>121.860</b>
Skat af årets resultat .....		679.218	-76.094
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.397.324</b>	<b>45.765</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-2.062.567	125.121
Overført resultat .....		665.243	-79.356
<b>I alt</b> .....		<b>-1.397.324</b>	<b>45.765</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		2.304.000	2.353.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		147.946	217.701
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.451.946</b>	<b>2.570.701</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		3.188.190	5.250.757
Deposita .....		153.100	153.100
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>3.341.290</b>	<b>5.403.857</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.793.236</b>	<b>7.974.558</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		223.645	193.044
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>223.645</b>	<b>193.044</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		10.566	31.769
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		83.549	909.068
Andre tilgodehavender .....		11.085.332	10.006.685
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>11.179.447</b>	<b>10.947.522</b>
Likvide beholdninger .....		204.166	65.508
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>11.607.258</b>	<b>11.206.074</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>17.400.494</b>	<b>19.180.632</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger .....		1.475.464	1.475.464
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		3.034.005	5.096.572
Overført resultat .....		9.185.406	8.520.163
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>14.194.875</b>	<b>15.592.199</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		781.000	1.495.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>781.000</b>	<b>1.495.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.216.805	1.299.205
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		95.775	53.797
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.312.580</b>	<b>1.353.002</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		82.048	81.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		100.384	82.755
Skyldig selskabsskat .....		12.876	8.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		916.731	568.479
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.112.039</b>	<b>740.430</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.424.619</b>	<b>2.093.432</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>17.400.494</b>	<b>19.180.632</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	2.234.007	2.067.288
Pensionsbidrag	179.585	217.255
Andre omkostninger til social sikring	41.809	54.942
	<u>2.455.401</u>	<u>2.339.485</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>154.185</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>154.185</b></u>
Nettoopskrivninger primo	5.096.572
Udloddet udbytte	-2.062.567
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<u><b>3.034.005</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>3.188.190</b></u>

### 3. Egenkapital i alt

Virksomheds-kapital	Reserve for					Ialt
	Opskrivning ejendom	nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte		
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	1.475.464	5.096.572	8.520.163	0	15.592.199
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-2.062.567	665.243	0	-1.397.324
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.475.464</b>	<b>3.034.005</b>	<b>9.185.406</b>	<b>0</b>	<b>14.194.875</b>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf forfalder 887 tkr. til betaling efter 5 år.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

#### Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser, ligesom der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser.

### 6. Oplysning om ejerskab

#### Nærtstående parter

Følgende aktionærer er noteret i selskabets særlige aktionærfortegnelse over kapitalposter som ejer minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen.

Niels Johan Pohlmann  
Charlotte Pohlmann