

# **JOHAN POHLMANN A/S**

Dronningensvej 18  
5800 Nyborg

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**27/11/2017**

**Margit Pohlmann**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JOHAN POHLMANN A/S  
Dronningensvej 18  
5800 Nyborg

CVR-nr: 48120210  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**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 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 15/11/2017

## Direktion

Johan Pohlmann

## Bestyrelse

Margit Pohlmann

Johan Pohlmann

Charlotte Pohlmann

Niels Johan Pohlmann

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JOHAN POHLMANN A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JOHAN POHLMANN A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nyborg, 15/11/2017

Erik Reinsborg  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer  
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 2016/17 udviser et overskud på 150 tkr. før skat og et underskud efter skat på 158 tkr., der foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Til belysning af selskabets drift og økonomiske stilling pr. 30. juni 2017 henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2016/2017.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2017/2018.

# 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.

Årsopgørelsen er aflagt efter samme princip som sidste år.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

## **Finansielle forpligtelser relateret til investeringsejendomme.**

Selskabet har hidtil målt finansielle forpligtelser relateret til investeringsejendomme til dagsværdi. Efter ændringen af årsregnskabsloven måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Uden ændringen ville resultatet have været 11 tkr. bedre.

Egenkapitalen pr. 1. juli 2016 øges med 2 tkr.

## **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**

Finansielle gældsforpligtelser relateret til investeringsejendomme er indregnet til amortiseret kostpris.

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**

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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.668.544</b>	<b>2.536.945</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.541.240	-2.455.401
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-131.274	-137.273
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-3.970</b>	<b>-55.729</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		114.530	-2.062.567
Andre finansielle indtægter .....		46.595	49.380
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.238	-7.626
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>149.917</b>	<b>-2.076.542</b>
Skat af årets resultat .....		-307.895	679.218
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-157.978</b>	<b>-1.397.324</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		114.530	-2.062.567
Overført resultat .....		-272.508	665.243
<b>I alt</b> .....		<b>-157.978</b>	<b>-1.397.324</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		2.255.000	2.304.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		96.791	147.946
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.351.791</b>	<b>2.451.946</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		3.317.573	3.188.190
Deposita .....		153.100	153.100
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>3.470.673</b>	<b>3.341.290</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.822.464</b>	<b>5.793.236</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		177.634	223.645
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>177.634</b>	<b>223.645</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		18.184	10.566
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		750.521	83.549
Andre tilgodehavender .....		10.445.235	11.085.332
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>11.213.940</b>	<b>11.179.447</b>
Likvide beholdninger .....		120.616	204.166
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>11.512.190</b>	<b>11.607.258</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>17.334.654</b>	<b>17.400.494</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 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 .		3.148.535	3.034.005
Overført resultat .....		8.929.308	9.185.406
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>14.053.307</b>	<b>14.194.875</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.043.000	781.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.043.000</b>	<b>781.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.135.228	1.216.805
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		91.949	95.775
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.227.177</b>	<b>1.312.580</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		81.076	82.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		184.864	100.384
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		745.230	929.607
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.011.170</b>	<b>1.112.039</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.238.347</b>	<b>2.424.619</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>17.334.654</b>	<b>17.400.494</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.743.006	2.193.351
Pensionsbidrag	160.954	179.585
Andre omkostninger til social sikring	-362.720	82.465
	<u>1.541.240</u>	<u>2.455.401</u>
Gennemsnitligt antal ansatte: 6		

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	154.185
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>154.185</b></u>
Nettoopskrivninger primo	3.034.005
Regulering 1. juli 2016 - kursregulering prioritetsgæld	14.853
Årets resultat	114.530
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<u><b>3.163.388</b></u>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf forfalder 811 tkr. til betaling efter 5 år.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

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