

Johan Pohlmann A/S

Dronningensvej 18
5800 Nyborg

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

29/11/2019

Margit Pohlmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Johan Pohlmann A/S
Dronningensvej 18
5800 Nyborg

Telefonnummer: 65310030

CVR-nr: 48120210

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C
DK Danmark
CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1014142181

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 21/11/2019

Direktion

Johan Pohlmann

Bestyrelse

Johan Pohlmann

Niels Johan Pohlmann

Margit Pohlmann

Charlotte Pohlmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Johan Pohlmann A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johan Pohlmann A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover af 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.

Odense, 21/11/2019

Morten Schougård Sørensen , mne32129
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af reparationsarbejde for fremmed regning hovedsageligt indenfor VVS-branchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2018/19 udviser et overskud på 368 tkr. før skat og et overskud efter skat på 283 tkr., der foreslås disponeret som anført i resultatdisponeringen.

Til belysning af selskabets drift og økonomiske stilling pr. 30. juni 2019 henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2018/2019.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2019/2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Årsopgørelsen er aflagt efter samme princip som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter fakturerede ydelser for udførte VVS-opgaver.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det fakturerede vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved gæld og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives linært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og driftmateriel 5 år

Skat af årets resultat

Aktuel skat beregnes som 22% af den skattepligtige indkomst. Den udgiftsførte skat omfatter aktuel skat samt regulering af udskudt skat.

Selskabet er tilmeldt acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kospris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tilæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger forbundet direkte med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

---000---

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.855.592	1.953.821
Personaleomkostninger	1	-1.419.797	-1.684.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.892	-56.014
Resultat af ordinær primær drift		344.903	213.592
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	419.558
Andre finansielle indtægter		23.280	34.903
Øvrige finansielle omkostninger		-610	-3.609
Ordinært resultat før skat		367.573	664.444
Skat af årets resultat		-84.942	-152.274
Årets resultat		282.631	512.170
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	419.558
Overført resultat		174.631	92.612
I alt		282.631	512.170

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.556	67.874
Materielle anlægsaktiver i alt		47.556	67.874
Deposita		148.600	153.100
Finansielle anlægsaktiver i alt		148.600	153.100
Anlægsaktiver i alt		196.156	220.974
Råvarer og hjælpematerialer		25.176	203.978
Varebeholdninger i alt		25.176	203.978
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.078	13.058
Igangværende arbejder for fremmed regning		147.011	105.394
Andre tilgodehavender		10.415.941	10.095.958
Tilgodehavender i alt		10.581.030	10.214.410
Likvide beholdninger		107.124	157.640
Omsætningsaktiver i alt		10.713.330	10.576.028
Aktiver i alt		10.909.486	10.797.002

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		9.614.942	9.440.311
Forslag til udbytte		108.000	0
Egenkapital i alt		10.222.942	9.940.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.955	76.998
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		624.589	779.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		686.544	856.691
Gældsforpligtelser i alt		686.544	856.691
Passiver i alt		10.909.486	10.797.002

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	9.440.311	0	9.940.311
Årets resultat		174.631	108.000	282.631
Egenkapital, ultimo	500.000	9.614.942	108.000	10.222.942

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	1.196.515	1.552.119
Pensionsbidrag	211.765	204.662
Andre omkostninger til social sikring	11.517	-72.566
	<u>1.419.797</u>	<u>1.684.215</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4