

Johan Pohlmann A/S

Dronningsvej 18, 5800 Nyborg

CVR-nr. 48 12 02 10

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2024

Dirigent:

.....
Niels Johan Pohlmann

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Johan Pohlmann A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 19. november 2024
Direktion:

.....
Niels Johan Pohlmann
direktør

Bestyrelse:

.....
Margit Pohlmann

.....
Charlotte Pohlmann

.....
Niels Johan Pohlmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johan Pohlmann A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johan Pohlmann A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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 selskabet, 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet et lån til selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet til selskabets kapitalejere er indfriet i løbet af regnskabsåret.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Odense, den 19. november 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Johan Pohlmann A/S
Adresse, postnr. by	Dronningsvej 18, 5800 Nyborg
CVR-nr.	48 12 02 10
Stiftet	27. december 1973
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Margit Pohlmann Charlotte Pohlmann Niels Johan Pohlmann
Direktion	Niels Johan Pohlmann, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af reparationsarbejde for fremmed regning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 97.281 kr. mod et overskud på 554.366 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på 10.725.859 kr. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	1.703.905	2.954.139
2	Personaleomkostninger	-1.811.375	-2.276.050
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-75.460	-78.906
	Resultat før finansielle poster	-182.930	599.183
	Finansielle indtægter	325.643	127.381
	Finansielle omkostninger	-5.677	-6.687
	Resultat før skat	137.036	719.877
	Skat af årets resultat	-39.755	-165.511
	Årets resultat	97.281	554.366
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	667.800
	Overført resultat	-902.719	-113.434
		97.281	554.366

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.343	137.803
		<u>62.343</u>	<u>137.803</u>
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	148.600	148.600
		<u>148.600</u>	<u>148.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>210.943</u>	<u>286.403</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	46.600	49.900
		<u>46.600</u>	<u>49.900</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.651
	Andre tilgodehavender	11.697.902	12.097.119
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	381.165
		<u>11.697.902</u>	<u>12.480.935</u>
	Likvide beholdninger	<u>385.208</u>	<u>207.276</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.129.710</u>	<u>12.738.111</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.340.653</u>	<u>13.024.514</u>

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	9.225.859	10.128.578
	Foreslået udbytte	1.000.000	667.800
	Egenkapital i alt	<u>10.725.859</u>	<u>11.296.378</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	128.279	27.592
	Anden gæld	191.081	185.336
		<u>319.360</u>	<u>212.928</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.722	56.837
	Anden gæld	1.208.712	1.458.371
		<u>1.295.434</u>	<u>1.515.208</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.614.794</u>	<u>1.728.136</u>
	PASSIVER I ALT	<u>12.340.653</u>	<u>13.024.514</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	10.242.012	114.400	10.856.412
Overført via resultatdisponering	0	-113.434	667.800	554.366
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	10.128.578	667.800	11.296.378
Overført via resultatdisponering	0	-902.719	1.000.000	97.281
Udloddet udbytte	0	0	-667.800	-667.800
Egenkapital 30. juni 2024	500.000	9.225.859	1.000.000	10.725.859

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johan Pohlmann A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18. Nettomsætningen måles til dagsværdien af det aftale vederlag eksl. mom og afgifter. Opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for angivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Entreprisekontrakter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.624.958	1.876.156
Pensioner	101.877	285.057
Andre omkostninger til social sikring	59.777	70.846
Andre personaleomkostninger	24.763	43.991
	<u>1.811.375</u>	<u>2.276.050</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>6</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2023	758.296
Kostpris 30. juni 2024	758.296
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	620.493
Afskrivninger	75.460
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	695.953
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>62.343</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Deposita, finansielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. juli 2023	148.600
Kostpris 30. juni 2024	148.600
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>148.600</u>

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos kapitalejerne på 381.165 kr. Efter tilskrivning af renter på 16.298 kr. udgjorde tilgodehavendet 397.463 kr., som blev udlignet i efteråret 2023 ved udlodning til kapitalejerne. Frem til indfrielsesdato er tilgodehavendet blevet forrentet med 13,25%. Tilgodehavendet er opstået i forbindelse med udlodning af acontoudbytte, hvor selskabet ved en fejl ikke har opfyldt selskabslovens bestemmelser om grundlag i form af mellembalance.

Alle forhold omkring fejlen er således berigtiget i efteråret 2023.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden har flere lejemaal med 6 måneders opsigelsesvarsel. Pr. 30. juni 2024 udgør eventualforpligtelsen i alt 152 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Charlotte Pohlmann

Bestyrelse

På vegne af: Johan Pohlmann AS

Serienummer: cp@jpejendomme.dk

IP: 87.58.xxx.xxx

2024-11-19 16:24:32 UTC

Niels Johan Pohlmann

Direktion

På vegne af: Johan Pohlmann AS

Serienummer: 6f1565c1-3b2f-4bbd-b2c7-2e7d97b66b07

IP: 87.58.xxx.xxx

2024-11-19 16:42:47 UTC



Niels Johan Pohlmann

Dirigent

På vegne af: Johan Pohlmann AS

Serienummer: 6f1565c1-3b2f-4bbd-b2c7-2e7d97b66b07

IP: 87.58.xxx.xxx

2024-11-19 16:42:47 UTC



Niels Johan Pohlmann

Bestyrelse

På vegne af: Johan Pohlmann AS

Serienummer: 6f1565c1-3b2f-4bbd-b2c7-2e7d97b66b07

IP: 87.58.xxx.xxx

2024-11-19 16:42:47 UTC



Margit Pohlmann

Bestyrelse

På vegne af: Johan Pohlmann AS

Serienummer: 3a898845-ee81-4514-a156-36e2251a1a51

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-11-19 20:32:57 UTC



Morten Schougård Sørensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: d603ddac-dda5-4ec5-bb9d-b2cdc858653a

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-11-19 20:39:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3TLNF-XTO76-P5305-CGJH2-LLUPG-HJ7EU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**