

# Johan Pohlmann A/S

Dronningsvej 18, 5800 Nyborg

CVR-nr. 48 12 02 10

## Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2023

Dirigent:

.....  
Niels Johan Pohlmann

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	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 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 1. november 2023  
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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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 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.

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, når acontoudbytte udloddes mere end 6 måneder efter regnskabsårets udløb. Fordringen er foreslået udloddet på selskabets førstkomende ordinære generalforsamling, hvorved fejlen berigtiges.

Odense, den 1. november 2023  
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 2022 - 30. juni 2023
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

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af reparationsarbejde for fremmed regning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 554.366 kr. mod et underskud på 9.547 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 11.296.379 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 2022 - 30. juni 2023

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.954.139	2.192.748
2	Personaleomkostninger	-2.276.050	-2.218.994
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-78.906	-78.903
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	599.183	-105.149
	Finansielle indtægter	127.381	105.473
	Finansielle omkostninger	-6.687	-7.793
	<b>Resultat før skat</b>	719.877	-7.469
	Skat af årets resultat	-165.511	-2.078
	<b>Årets resultat</b>	554.366	-9.547
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	667.800	114.400
	Overført resultat	-113.434	-123.947
		554.366	-9.547



## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	137.803	216.709
		<u>137.803</u>	<u>216.709</u>
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	148.600	148.600
		<u>148.600</u>	<u>148.600</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>286.403</u>	<u>365.309</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	49.900	49.060
	Varer under fremstilling	0	527.354
		<u>49.900</u>	<u>576.414</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.651	43.828
	Andre tilgodehavender	12.097.119	10.585.779
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	381.165	0
		<u>12.480.935</u>	<u>10.629.607</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>207.276</u>	<u>156.363</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>12.738.111</u>	<u>11.362.384</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>13.024.514</u></u>	<u><u>11.727.693</u></u>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	10.128.579	10.242.013
	Foreslået udbytte	667.800	114.400
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>11.296.379</u>	<u>10.856.413</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	27.592	0
	Anden gæld	185.336	179.068
		<u>212.928</u>	<u>179.068</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.836	52.942
	Anden gæld	1.458.371	639.270
		<u>1.515.207</u>	<u>692.212</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.728.135</u>	<u>871.280</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>13.024.514</u>	<u>11.727.693</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 6 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	10.365.960	113.000	10.978.960
Overført via resultatdisponering	0	-123.947	114.400	-9.547
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
<b>Egenkapital 1. juli 2022</b>	<b>500.000</b>	<b>10.242.013</b>	<b>114.400</b>	<b>10.856.413</b>
Overført via resultatdisponering	0	-113.434	667.800	554.366
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>500.000</b>	<b>10.128.579</b>	<b>667.800</b>	<b>11.296.379</b>

Udbyttet på 667.800 kr. foreslås udbetalt ved udlodning af en fordring på 397.463 kr. og 270.337 kr. kontant.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johan Pohlmann A/S for 2022/23 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 2022 - 30. juni 2023

### 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### 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 nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.876.156	1.722.620
Pensioner	285.057	454.558
Andre omkostninger til social sikring	70.846	38.291
Andre personaleomkostninger	43.991	3.525
	<u>2.276.050</u>	<u>2.218.994</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	758.296
Kostpris 30. juni 2023	758.296
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	541.587
Afskrivninger	78.906
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	620.493
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u>137.803</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Deposita, finansielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. juli 2022	148.600
Kostpris 30. juni 2023	148.600
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u>148.600</u>

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos kapitalejerne på 381.165 kr. pr. 30. juni 2023. Tilgodehavendet er forrentet med 13,25%. Der er ikke sket tilbagebetaling i året. 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. Fordringen er foreslået udloddet på selskabets førstkomende ordinære generalforsamling.

### 6 Sikkerhedsstillelser

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

# 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.”

## Margit Pohlmann

### Bestyrelse

På vegne af: Johan Pohlmann AS

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

IP: 87.58.xxx.xxx

2023-11-03 17:14:57 UTC



## Niels Johan Pohlmann

### Direktion

På vegne af: Johan Pohlmann AS

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

IP: 87.58.xxx.xxx

2023-11-03 17:59:52 UTC



## Niels Johan Pohlmann

### Dirigent

På vegne af: Johan Pohlmann AS

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

IP: 87.58.xxx.xxx

2023-11-03 17:59:52 UTC



## Niels Johan Pohlmann

### Bestyrelse

På vegne af: Johan Pohlmann AS

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

IP: 87.58.xxx.xxx

2023-11-03 17:59:52 UTC



## Charlotte Pohlmann

### Bestyrelse

På vegne af: Johan Pohlmann AS

Serienummer: cp@jpejendomme.dk

IP: 176.23.xxx.xxx

2023-11-04 00:55:30 UTC



## Morten Schougård Sørensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

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

IP: 85.83.xxx.xxx

2023-11-04 10:22:27 UTC



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**