

Johan Pohlmann A/S

Dronningensvej 18
5800 Nyborg

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

26/11/2020

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
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Johan Pohlmann A/S
Dronningensvej 18
5800 Nyborg

CVR-nr: 48120210
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Revisor

EY 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 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 26/11/2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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, de 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 forsat 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, 26/11/2020

Morten Schougård Sørensen , mne32129
statsaut. revisor
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2019/20 udviser et overskud på 1.042 tkr. før skat og et overskud efter skat på 824 tkr., der foreslås disponeret som anført i resultatdisponeringen.

Til belysning af selskabets drift og økonomiske stilling pr. 30. juni 2020 henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2019/2020.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2020/2021.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode. 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi. Nettorealisationseværdien 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 nominal 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

---000---

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.989.932	1.855.592
Personaleomkostninger	1	-1.891.675	-1.419.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-64.860	-90.892
Resultat af ordinær primær drift		1.033.397	344.903
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			0
Andre finansielle indtægter		9.938	23.280
Øvrige finansielle omkostninger		-917	-610
Ordinært resultat før skat		1.042.418	367.573
Skat af årets resultat		-218.130	-84.942
Årets resultat		824.288	282.631
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		714.288	174.631
I alt		824.288	282.631

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		345.712	47.556
Materielle anlægsaktiver i alt		345.712	47.556
Deposita		148.600	148.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		148.600	148.600
Anlægsaktiver i alt		494.312	196.156
Råvarer og hjælpematerialer		65.409	25.176
Varebeholdninger i alt		65.409	25.176
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.162	18.078
Igangværende arbejder for fremmed regning		173.568	147.011
Andre tilgodehavender		11.359.499	10.415.941
Tilgodehavender i alt		11.581.229	10.581.030
Likvide beholdninger		61.785	107.124
Omsætningsaktiver i alt		11.708.423	10.713.330
Aktiver i alt		12.202.735	10.909.486

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		10.329.230	9.614.942
Forslag til udbytte		110.000	108.000
Egenkapital i alt		10.939.230	10.222.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.357	61.955
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.177.148	624.589
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.263.505	686.544
Gældsforpligtelser i alt		1.263.505	686.544
Passiver i alt		12.202.735	10.909.486

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	1.579.137	1.196.515
Pensionsbidrag	262.344	211.765
Andre omkostninger til social sikring	50.194	11.517
	1.891.675	1.419.797

2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	5