

PHA, Statsautoriseret Revisionsanpartselskab

Øsby Stadionvej 23, 6100 Haderslev
CVR-nr. 33 24 99 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.10.16

Per Haller
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Noter	11 - 12

Selskabet

PHA, Statsautoriseret Revisionsanpartselskab
Øsby Stadionvej 23
6100 Haderslev
Telefon: 74 58 42 01
Hjemsted: Haderslev
CVR-nr.: 33 24 99 18

Direktion

Per Haller

Pengeinstitut

Jyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for PHA, Statsautoriseret Revisionsanpartselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30. september 2016

Direktionen

Per Haller

Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Nettoomsætning	1.525.282	1.746.322
	Andre eksterne omkostninger	-13.976	-13.825
	Bruttofortjeneste	1.511.306	1.732.497
2	Personaleomkostninger	-1.136.961	-1.138.628
	Resultat af primær drift	374.345	593.869
	Andre finansielle indtægter	46.165	330.793
	Andre finansielle omkostninger	-127.654	-352
	Finansielle poster i alt	-81.489	330.441
	Resultat før skat	292.856	924.310
3	Skat af årets resultat	10.761	-221.382
	Årets resultat	303.617	702.928
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
	Overført resultat	253.617	652.928
	I alt	303.617	702.928

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.682.750	2.630.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.682.750	2.630.750
	Anlægsaktiver i alt	2.682.750	2.630.750
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	59.488
	Tilgodehavende selskabsskat	13.500	0
	Andre tilgodehavender	1.131.321	881.819
	Tilgodehavender i alt	1.144.821	941.307
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.027.319	1.152.632
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.027.319	1.152.632
	Likvide beholdninger	61.822	1.039.271
	Omsætningsaktiver i alt	3.233.962	3.133.210
	Aktiver i alt	5.916.712	5.763.960

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	4.594.529	4.340.912
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
4	Egenkapital i alt	4.844.529	4.590.912
	Hensættelser til udskudt skat	677.500	709.227
	Hensatte forpligtelser i alt	677.500	709.227
	Selskabsskat	0	55.285
	Anden gæld	394.683	408.536
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	394.683	463.821
	Gældsforpligtelser i alt	394.683	463.821
	Passiver i alt	5.916.712	5.763.960

⁵ Eventualforpligtelser

⁶ Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabet er godkendt som statsautoriseret revisionsvirksomhed og er herved underlagt visse restriktioner vedrørende ejerskab og ledelse ligesom selskabet er registreret i revisortilsynet.

Selskabet afgiver ikke erklæringer, men har som hovedaktivitet at eje kapitalandele i statsautoriseret revisionsvirksomhed, der afgiver erklæring og yder tilknyttet rådgivning

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.125.000	1.120.000
Andre omkostninger til social sikring	3.279	3.241
Personaleomkostninger i øvrigt	8.682	15.387
I alt	1.136.961	1.138.628

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion	1.125.000	1.120.000
------------------------	-----------	-----------

3. Skatter

Årets aktuelle skat	20.966	149.601
Årets udskudte skat	48.928	71.781
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-80.655	0
I alt	-10.761	221.382

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>			
Saldo pr. 01.05.14	200.000	3.687.984	50.000
Betalt udbytte	0	0	-50.000
Forslag til resultatdisponering	0	652.928	50.000
Saldo pr. 30.04.15	200.000	4.340.912	50.000

Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16

Saldo pr. 01.05.15	200.000	4.340.912	50.000
Betalt udbytte	0	0	-50.000
Forslag til resultatdisponering	0	253.617	50.000
Saldo pr. 30.04.16	200.000	4.594.529	50.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.