

# **PHE, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab**

Æblevængen 5  
9800 Hjørring

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/09/2016**

---

**Peter Henriksen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PHE, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Æblevangen 5 9800 Hjørring
	CVR-nr: 33249934
	Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Sparnord Bank

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for PHE, Stats-autoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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

Årsrapporten indstilles til general-for-sam-lingens godkendelse.

Hjørring, den 11/09/2016

**Direktion**

Peter Henriksen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Overskudsandel fra deltagelse i de revisionsvirksomheder, som selskabet ejer kapitalandele i samt regulering af aktier til dagsværdi, indregnes som indtægter af kapitalandele.

Indtægter fra andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, omfatter udbytte, renter og kursgevinster herfra.

#### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer og regulering af hensættelse til tab på tilgodehavender.

#### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

#### Brugs- Rest- tid Værdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0%

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Finansielle anlægsaktiver

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

#### 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.

#### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

#### 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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurs- og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger .....		-50.644	-5.886
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-50.644</b>	<b>-5.886</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.232.313	-932.249
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-50.000	-36.850
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.332.957</b>	<b>-974.985</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		3.367.595	3.584.901
Andre finansielle indtægter .....		230.581	187.788
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-6.011	-13.128
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>2.259.208</b>	<b>2.784.576</b>
Skat af årets resultat .....	2	-421.330	-611.646
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.837.878</b>	<b>2.172.930</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		1.337.878	1.672.930
<b>I alt .....</b>		<b>1.837.878</b>	<b>2.172.930</b>

# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		200.000	250.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>200.000</b>	<b>250.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.365.500	5.261.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.365.500</b>	<b>5.261.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.565.500</b>	<b>5.511.500</b>
Andre tilgodehavender .....		3.177.700	2.892.244
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.177.700</b>	<b>2.892.244</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.977.825	2.109.426
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.977.825</b>	<b>2.109.426</b>
Likvide beholdninger .....		184.058	123.088
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.339.583</b>	<b>5.124.758</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>11.905.083</b>	<b>10.636.258</b>



# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		9.133.741	7.795.863
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.333.741</b>	<b>7.995.863</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.365.680	1.356.938
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.365.680</b>	<b>1.356.938</b>
Skyldig selskabsskat .....		322.500	433.884
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		383.162	349.573
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		500.000	500.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.205.662</b>	<b>1.283.457</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.205.662</b>	<b>1.283.457</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>11.905.083</b>	<b>10.636.258</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2014/15 .kr.
Løn og gager	666.791	727.928
Pensionsbidrag	561.200	200.000
Andre omkostninger til social sikring	4.322	4.321
	<u>1.232.313</u>	<u>932.249</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-412.588	-512.902
Ændring af udskudt skat	-95.356	-150.099
Regulering vedrørende tidligere år	86.614	51.355
	<u>-421.330</u>	<u>-611.646</u>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet, der er stiftet den 15.10.10 ved ophørsspaltning med succession af Beierholm, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, 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 stats-autoriseret revisionsvirksomhed, der afgiver erklæringer og yder tilknyttet råd-giv-ning.