

PHE, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

Æblevængen 5
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2018 - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/09/2019

Peter Henriksen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PHE, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Æblevangen 5
9800 Hjørring

CVR-nr: 33249934
Regnskabsår: 01/05/2018 - 30/04/2019

Ledelsesberetning

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 statsautoriseret revisionsvirksomhed, der afgiver erklæringer og yder tilknyttet rådgivning.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 hen-sæt-telse 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 kursstab 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 2018 - 30. apr. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Eksterne omkostninger		-288.972	-193.388
Bruttoresultat		-288.972	-193.388
Personaleomkostninger	1	-1.233.026	-1.230.259
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-10.000
Resultat af ordinær primær drift		-1.521.998	-1.433.647
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		3.622.347	3.465.320
Andre finansielle indtægter		415.160	296.133
Nedskrivning af finansielle aktiver		-9.890	-8.823
Ordinært resultat før skat		2.505.619	2.318.983
Skat af årets resultat	2	-553.904	-541.331
Årets resultat		1.951.715	1.777.652
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		1.451.715	1.277.652
I alt		1.951.715	1.777.652

Balance 30. april 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.387.000	6.343.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.387.000	6.343.000
Anlægsaktiver i alt		6.387.000	6.343.000
Andre tilgodehavender		5.280.005	3.685.466
Tilgodehavender i alt		5.280.005	3.685.466
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.556.232	4.532.831
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.556.232	4.532.831
Likvide beholdninger		77.866	63.323
Omsætningsaktiver i alt		9.914.103	8.281.620
Aktiver i alt		16.301.103	14.624.620

Balance 30. april 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		13.341.184	11.889.469
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		14.041.184	12.589.469
Hensættelse til udskudt skat		1.454.500	1.305.330
Hensatte forpligtelser i alt		1.454.500	1.305.330
Skyldig selskabsskat		183.011	285.196
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		622.408	444.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		805.419	729.821
Gældsforpligtelser i alt		805.419	729.821
Passiver i alt		16.301.103	14.624.620

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	.kr.
Løn og gager	667141	664559
Pensionsbidrag	561200	561200
Andre omkostninger til social sikring	4685	4500
	1230259	1230259

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	-404734	-409254
Ændring af udskudt skat	-149170	-132077
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-553904	-541331

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1