

PHE, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

Æblevængen 5
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/09/2018

Peter Henriksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PHE, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB Æblevangen 5 9800 Hjørring
	CVR-nr: 33249934
	Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018
Bankforbindelse	Sparnord Bank

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.17 - 30.04.18 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 15. september 2018

Direktionen

Peter Henriksen

Hjørring, den 15/09/2018

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 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 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-193.388	-149.473
Bruttoresultat		-193.388	-149.473
Personaleomkostninger	1	-1.230.259	-1.193.871
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.433.647	-1.343.344
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		3.465.320	3.420.500
Andre finansielle indtægter		296.133	518.552
Nedskrivning af finansielle aktiver		-8.823	-14.915
Ordinært resultat før skat		2.318.983	2.580.793
Skat af årets resultat	2	-541.331	-602.717
Årets resultat		1.777.652	1.978.076
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		1.277.652	1.478.076
I alt		1.777.652	1.978.076

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	200.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	200.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.343.000	6.264.450
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.343.000	6.264.450
Anlægsaktiver i alt		6.343.000	6.464.450
Andre tilgodehavender		3.685.466	3.328.365
Tilgodehavender i alt		3.685.466	3.328.365
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.532.831	3.813.670
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.532.831	3.813.670
Likvide beholdninger		63.323	75.965
Omsætningsaktiver i alt		8.281.620	7.218.000
Aktiver i alt		14.624.620	13.682.450

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		11.889.469	10.611.817
Egenkapital i alt		12.089.469	10.811.817
Hensættelse til udskudt skat		1.305.330	1.173.253
Hensatte forpligtelser i alt		1.305.330	1.173.253
Skyldig selskabsskat		285.196	690.595
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		444.625	506.785
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.229.821	1.697.380
Gældsforpligtelser i alt		1.229.821	1.697.380
Passiver i alt		14.624.620	13.682.450

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 .kr.
Løn og gager	664559	619556
Pensionsbidrag	561200	561200
Andre omkostninger til social sikring	4500	13115
	<u>1230259</u>	<u>1193871</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	-409254	-795144
Ændring af udskudt skat	-132077	192427
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-541331</u>	<u>-602717</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.