

PHE, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

Æblevængen 5
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2019 - 30. april 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/09/2020

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: 01/05/2019 - 30/04/2020

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 2019 - 30. apr. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Eksterne omkostninger		-176.276	-288.972
Bruttoresultat		-176.276	-288.972
Personaleomkostninger	1	-1.236.101	-1.233.026
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			0
Resultat af ordinær primær drift		-1.412.377	-1.521.998
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		4.046.401	3.622.347
Andre finansielle indtægter		437.938	415.160
Nedskrivning af finansielle aktiver		-54.250	-9.890
Ordinært resultat før skat		3.017.712	2.505.619
Skat af årets resultat	2	-672.150	-553.904
Årets resultat		2.345.562	1.951.715
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		1.845.562	1.451.715
I alt		2.345.562	1.951.715

Balance 30. april 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.767.375	6.387.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.767.375	6.387.000
Anlægsaktiver i alt		7.767.375	6.387.000
Andre tilgodehavender		3.629.600	5.280.005
Tilgodehavender i alt		3.629.600	5.280.005
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.382.124	4.556.232
Værdipapirer og kapitalandele i alt		8.382.124	4.556.232
Likvide beholdninger		85.920	77.866
Omsætningsaktiver i alt		12.097.644	9.914.103
Aktiver i alt		19.865.019	16.301.103

Balance 30. april 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		15.186.746	13.341.184
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		15.886.746	14.041.184
Hensættelse til udskudt skat		1.762.000	1.454.500
Hensatte forpligtelser i alt		1.762.000	1.454.500
Gæld til banker		1.060.755	
Skyldig selskabsskat		199.155	183.011
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		956.363	622.408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.216.273	805.419
Gældsforpligtelser i alt		2.216.273	805.419
Passiver i alt		19.865.019	16.301.103

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	.kr.
Løn og gager	664323	667141
Pensionsbidrag	561200	561200
Andre omkostninger til social sikring	10578	4685
	1236101	1233026

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	-364650	-404734
Ændring af udskudt skat	-307500	-149170
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-672150	-553904

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1