

Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartselskab

Kristiansbakken 41, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 33 94 89 80

**Årsrapport for perioden
1. maj 2017 til 30. april 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/10 2018

Peter Vinstrup Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Anvendt regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpart.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 15. oktober 2018

Direktion

Peter Vinstrup Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpart

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpart for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. oktober 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpart
Kristiansbakken 41
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 33 94 89 80

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Stiftet: 22. september 2011

Hjemsted: Skanderborg

Direktion Peter Vinstrup Henriksen

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive revisionsvirksomhed samt eje aktier og anparter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 1.905.800, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.724.604.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Bruttotab		-190.861	-15.000
Personaleomkostninger	1	-514.592	-603.833
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-93.000	-4.000
Resultat før finansielle poster		-798.453	-622.833
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.931	-422.174
Finansielle indtægter	2	3.257.230	2.098.598
Finansielle omkostninger		-24.701	-51.052
Resultat før skat		2.440.007	1.002.539
Skat af årets resultat	3	-534.207	-236.228
Årets resultat		1.905.800	766.311
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		2.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.931	-422.174
Overført resultat		-100.131	1.188.485
		1.905.800	766.311

Balance 30. april

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		563.993	251.725
Materielle anlægsaktiver	4	563.993	251.725
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	183.757	177.826
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.873.971	4.854.450
Finansielle anlægsaktiver		7.057.728	5.032.276
Anlægsaktiver i alt		7.621.721	5.284.001
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		141.205	1.019.683
Andre tilgodehavender		1.628.000	1.152.000
Selskabsskat		164.000	0
Tilgodehavender		1.933.205	2.171.683
Likvide beholdninger		0	131.311
Omsætningsaktiver i alt		1.933.205	2.302.994
Aktiver i alt		9.554.926	7.586.995

Balance 30. april

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		103.757	97.826
Overført resultat		5.540.847	5.640.978
Egenkapital		5.724.604	5.818.804
Hensættelse til udskudt skat		1.180.303	902.539
Hensatte forpligtelser i alt		1.180.303	902.539
Selskabsskat		136.988	23.282
Langfristede gældsforpligtelser		136.988	23.282
Banker		1.091.548	0
Kreditinstitutter		376.686	0
Selskabsskat		405.000	561.202
Anden gæld		639.797	281.168
Kortfristede gældsforpligtelser		2.513.031	842.370
Gældsforpligtelser i alt		2.650.019	865.652
Passiver i alt		9.554.926	7.586.995
Eventualposter mv.	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	80.000	97.826	5.640.978	0	5.818.804
Ordinært udbytte på egne aktier	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	0	-100.131	0	-100.131
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	5.931	0	0	5.931
Egenkapital 30. april	80.000	103.757	5.540.847	0	5.724.604

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	420.000	483.473
Pensioner	70.982	112.613
Andre omkostninger til social sikring	3.379	2.084
Andre personaleomkostninger	20.231	5.663
	<u>514.592</u>	<u>603.833</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra kapitalandele, der er anlægsaktiver	3.250.597	2.038.613
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.633	59.985
	<u>3.257.230</u>	<u>2.098.598</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	267.082	105.282
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.639	-138.314
Regulering af udskudt skat	277.764	269.260
	<u>534.207</u>	<u>236.228</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. maj	255.725
Tilgang i årets løb	585.268
Afgang i årets løb	-240.000
Kostpris 30. april	<u>600.993</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	4.000
Årets afskrivninger	37.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	32.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-36.000
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>37.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u><u>563.993</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	80.000	80.000
Kostpris 30. april	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. maj	97.826	520.000
Årets resultat	<u>5.931</u>	<u>-422.174</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>103.757</u>	<u>97.826</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>183.757</u>	<u>177.826</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
PVI1978 ApS	København	100%

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 201x og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 201x eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har tegnet kommanditanparter i Revisionshuse Ejendomsselskab K/S, Selskabet har en ikke indbetalt indskudsforpligtelse på DKK 500.000 hertil.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpart for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på kunst.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpart, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpart hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.