

**Peter Vinstrup Henriksen, Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab**
Nørre Farimagsgade 11, 1364 København

CVR-nr. 33 94 93 24

Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017.

Peter Vinstrup Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Peter Vinstrup Henriksen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. marts 2017

Direktion

Peter Vinstrup Henriksen
Statsautoriseret revisor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Peter Vinstrup Henriksen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Vinstrup Henriksen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 15. marts 2017

SØNDERUP I/S

CVR-nr. 31 82 45 59

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Peter Vinstrup Henriksen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Nørre Farimagsgade 11
1364 København

CVR-nr.: 33 94 93 24
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Peter Vinstrup Henriksen, Statsautoriseret revisor

Revision SØNDERUP I/S
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Vinstrup Henriksen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i anden virksomhed

For Kapitalandele i anden virksomhed indgår i resultatopgørelsen den forholdsmæssige andel af resultat og regulering til dagsværdi.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat og eventuelt procenttillæg/-fradrag indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peter Vinstrup Henriksen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	8.390.258	4.532.188
2 Personaleomkostninger	-790.436	-992.160
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-62.300
Regulering til dagsværdi af kapitalandel i anden virksomhed	-6.429.255	-2.903.342
Driftsresultat	1.170.567	574.386
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	-419.160	-285.881
Resultat før skat	751.407	288.505
Skat af årets resultat	-216.407	-147.457
Årets resultat	535.000	141.048
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	141.048
Overføres til overført resultat	535.000	0
Disponeret i alt	535.000	141.048

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>687.409</u>	<u>7.366.664</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>687.409</u>	<u>7.366.664</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>687.409</u>	<u>7.366.664</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>1.321.909</u>	<u>2.946.247</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.321.909</u>	<u>2.946.247</u>
Likvide beholdninger	<u>4.828</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.326.737</u>	<u>2.946.247</u>
Aktiver i alt	<u>2.014.146</u>	<u>10.312.911</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	520.000	475.000
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	141.049
Egenkapital i alt	<u>600.000</u>	<u>696.049</u>
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	0	1.034.907
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.034.907</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	1.880.305
Gæld til tilknyttede virksomheder	144.741	5.575.366
9 Selskabsskat	1.251.316	941.983
Anden gæld	18.089	184.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.414.146</u>	<u>8.581.955</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.414.146</u>	<u>8.581.955</u>
Passiver i alt	<u>2.014.146</u>	<u>10.312.911</u>
10 Andre økonomiske forpligtelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets formål, er som kommanditaktionær i AP Statsautoriserede Revisorer P/S, at drive revisionsvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	744.343	913.920
Pensioner	43.750	75.000
Andre omkostninger til social sikring	2.343	3.240
	<u>790.436</u>	<u>992.160</u>
3. Driftsmidler og inventar		
Tilgang i årets løb	0	356.000
Afgang i årets løb	0	-356.000
Kostpris 30. september 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets af-/nedskrivninger	0	-62.300
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	62.300

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	3.664.165	3.664.165
Kostpris 30. september 2016	<u>3.664.165</u>	<u>3.664.165</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	3.702.499	6.918.767
Korrektion af tidligere opskrivninger	-429.255	-3.134.153
Årets resultat	0	230.811
Hævet i året	0	-312.926
Modtaget udbytte	-6.250.000	0
Opskrivninger 30. september 2016	<u>-2.976.756</u>	<u>3.702.499</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>687.409</u>	<u>7.366.664</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
MJAKP 2 I/S	København	20 %
MJAKP P/S	København	19,95 %
AP Komplementar Statsaut. Rev. Anpartsselskab	København	20 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	475.000	475.000
Overført fra resultatdisponering	535.000	0
Regulering vedr. 2014/15	-490.000	0
	<u>520.000</u>	<u>475.000</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	141.048	5.574.031
Udloddet udbytte	-141.048	-5.574.030
Udbytte for regnskabsåret	0	141.048
	<u>0</u>	<u>141.049</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2015	1.034.909	1.829.434
Udskudt skat af årets resultat	<u>-1.034.909</u>	<u>-794.527</u>
	<u>0</u>	<u>1.034.907</u>
9. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2015	941.983	14.965
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-941.983	-14.965
Skat af årets resultat	<u>1.251.316</u>	<u>941.983</u>
	<u>1.251.316</u>	<u>941.983</u>

10. Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter i MJAKP 2 I/S, CVR-nr. 24 25 20 19.

Selskabet kautionerer med de øvrige aktionærer i MJAKP P/S, for MJAKP P/S engagement i pengeinstitut.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Peter Vinstrup Henriksen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 982 t.kr.