

# **PL Henriksen Holding IVS**

c/o Henriksen  
Pilevænget 8  
4872 Idestrup

CVR. nr. 37864935

## **Specifikationshæfte for 2018/19**

## Indholdsfortegnelse

Ledelsens godkendelse	3
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Specifikationer	7

## **Ledelsens godkendelse**

Jeg har dags dato gennemgået og godkendt specifikationshæftet for regnskabsåret 2018/19 for PL Henriksen Holding IVS.

Jeg kan bekræfte, at der mig bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for specifikationerne, udover de i specifikationshæftet anførte forhold.

Idestrup, den 07-10-2019

### **Direktion**



Lars Ulrich Henriksen  
Adm. direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte**

### **Til den daglige ledelse i PL Henriksen Holding IVS**

Vi har opstillet specifikationshæftet for PL Henriksen Holding IVS for indkomståret 2019 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2018/19, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer og noter til årsregnskabet.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationshæftet i overensstemmelse med Deres ønsker om oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornødne omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af specifikationshæftet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret efter Deres ønsker om oplysninger og specifikationer til årsregnskabet. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

## Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Specifikationer til årsrapporten for PL Henriksen Holding IVS for 2018/19 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsrapport for 2018/19.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

#### Generelt

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst tager udgangspunkt i årets resultat før skat, som herefter korrigeres for skattefrie indtægter, ikke-fradragsberettigede omkostninger samt forskydninger i midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Opgørelse af den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år

#### Målegrundlag generelt

For aktiver og forpligtelser, der i årsregnskabet måles til amortiseret kostpris eller dagsværdi, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Regnskabsmæssige indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i resultatopgørelsen tilbageføres ved opgørelse selskabets skattepligtig indkomst.

#### Helt eller delvist ikke-fradragsberettiget omkostninger

Helt eller delvist ikke-fradragsberettiget omkostninger tilbageføres i den skattepligtige indkomst med den del, der ikke er fradragsberettiget.

## Specifikationer

### 1. Selskaber mv. omfattet af sambeskatningen

Opgørelsen af den sambeskattede indkomst omfatter følgende selskaber:

	CVR-nr.	Ejerandel	Dato for indtræden	Dato for udtræden
PL Henriksen Holding IVS	37864935	100,00 %	01.07.2016	
Byens Regnskabscenter IVS	35660356	100,00 %	01.07.2016	
LH Regnskab IVS	37865079	100,00 %	01.07.2016	
Gringott IVS	39357453	100,00 %	23.02.2018	

### 2. Opgørelse af sambeskatningsindkomst

	Årets skattepligtige indkomst	Anvendelse af egne underskud tidligere år	Årets fordeling	Anvendt af tidligere års underskud fra andre selskaber	Indkomst til sambeskatning
PL Henriksen Holding IVS	-6.169		98		-6.071
Byens Regnskabscenter IVS	805		-805		0
LH Regnskab IVS	-43.241		666		-42.575
Gringott IVS	-2.573		41		-2.532
	<b>-51.178</b>		<b>0</b>		<b>-51.178</b>

### 3. Opgørelse af skattepligtig indkomst

Årets resultat før skat	-21.018
Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	14.849
Årets resultat før skat, ekskl. resultat af kapitalandele	<b>-6.169</b>
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle	<b>-6.169</b>
Skattepligtig indkomst	<b>-6.169</b>
<b>4. Skatteberegning og skattetilsvaret</b>	
Skattepligtig indkomst	<b>-6.169</b>
Skat heraf 22% af kr. -6.169	-1.357
Beregnet skat i alt	<b>-1.357</b>
Skattetilsvaret	
Beregnet skat	-1.357
Godtgørelse, 0,1% af kr. -1.357	-1
Balanceført skat ultimo	<b>-1.358</b>



## Specifikationer

### 5. Fremførte skattemæssige underskud

Underskud fremført fra indkomståret 2002 eller senere

Saldo primo				0
Anvendt underskud i sambeskatning				-98
Årets underskud				6.169
<b>Saldo ultimo</b>				<b>6.071</b>

### 6. Opgørelse af udskudt skat

Spec.	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Beregnings- grundlag	Beregnet udskudt skat, 22%
Skattemæssigt underskud		6.071	-6.071	-1.336
<b>Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo</b>			<b>-6.071</b>	<b>-1.336</b>
<b>Årets ændring</b>			<b>-6.071</b>	<b>-1.336</b>

### 7. Bruttoresultat

Porto og gebyrer			6	189
Repræsentation			0	738
<b>Administrationsomkostninger, i alt</b>			<b>6</b>	<b>927</b>
<b>Andre eksterne omkostninger, i alt</b>			<b>6</b>	<b>927</b>

### 8. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter, kapitalinteresser			-14.849	21.991
<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, i alt</b>			<b>-14.849</b>	<b>21.991</b>

### 9. Andre finansielle indtægter

Bank			0	4
<b>Andre finansielle indtægter, i alt</b>			<b>0</b>	<b>4</b>

### 10. Finansielle omkostninger

Renter mellemregning			663	389
Kurstab værdipapirer			5.500	0
<b>Andre finansielle omkostninger, i alt</b>			<b>6.163</b>	<b>389</b>

### 11. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat			22	167
Regulering af udskudt skat			0	-89
<b>Skat af årets resultat, i alt</b>			<b>22</b>	<b>78</b>



## Specifikationer

**12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Byens Regnskabscenter IVS	14.523	29.372
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>14.523</b>	<b>29.372</b>

**13. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder**

Tilgodehavende, sambeskatning, langfristet	177	10.758
Tilgodehavende, sambeskatning	10.758	1.582
<b>Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder, i alt</b>	<b>10.935</b>	<b>12.340</b>

**14. Egenkapital****Selskabskapital**

Primo	2	2
<b>Selskabskapital, ultimo</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**Opskrivning, efter indre værdis metode**

Primo	29.371	7.380
Årets tilgang	-14.849	21.991
<b>Opskrivning, efter indre værdis metode, ultimo</b>	<b>14.522</b>	<b>29.371</b>

**IVS-henlæggelse**

Primo	6.738	1.549
Årets tilgang	0	5.189
<b>IVS-henlæggelse, ultimo</b>	<b>6.738</b>	<b>6.738</b>

**Overført resultat**

Primo	-9.155	-2.732
Årets tilgang	-6.147	-6.423
<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-15.302</b>	<b>-9.155</b>

**Egenkapital, ultimo**

<b>5.960</b>	<b>26.956</b>
--------------	---------------

**15. Gæld til tilknyttede virksomheder**

Mellemregning Byens Regnskabscenter IVS	6.744	6.484
Mellemregning Gringott IVS	1	1
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder, ultimo</b>	<b>6.745</b>	<b>6.485</b>