

PHE, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB

Æblevængen 5
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2020 - 30. april 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/09/2021

Peter Henriksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PHE, STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Æblevangen 5
9800 Hjørring

CVR-nr: 33249934
Regnskabsår: 01/05/2020 - 30/04/2021

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 inven-tar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørel-sen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt reali-se-rede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdi-pa-pirer.

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 af-skrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, 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 2020 - 30. apr. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Eksterne omkostninger			-176.276
Bruttoresultat			-176.276
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-287.659	
Personaleomkostninger		-1.229.231	-1.236.101
Resultat af ordinær primær drift		-1.516.890	-1.412.377
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		4.820.839	4.046.401
Andre finansielle indtægter		2.377.549	437.938
Nedskrivning af finansielle aktiver		-49.075	-54.250
Ordinært resultat før skat		5.632.423	3.017.712
Skat af årets resultat		-1.147.958	-672.150
Årets resultat		4.484.465	2.345.562
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		3.984.465	1.845.562
I alt		4.484.465	2.345.562

Balance 30. april 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.855.125	7.767.375
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.855.125	7.767.375
Anlægsaktiver i alt		7.855.125	7.767.375
Andre tilgodehavender		6.434.205	3.629.600
Tilgodehavender i alt		6.434.205	3.629.600
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.341.879	8.382.124
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.341.879	8.382.124
Likvide beholdninger		326.307	85.920
Omsætningsaktiver i alt		17.102.391	12.097.644
AKTIVER I ALT		24.957.516	19.865.019

Balance 30. april 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		19.171.208	15.186.746
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		19.871.208	15.886.746
Hensættelse til udskudt skat		2.006.000	1.762.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.006.000	1.762.000
Gæld til banker		889.115	1.060.755
Skyldig selskabsskat		695.300	199.155
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.495.893	956.363
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.080.308	2.216.273
Gældsforpligtelser i alt		3.080.308	2.216.273
PASSIVER I ALT		24.957.516	19.865.019

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1