
PHE, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

CVR-nr.: 33249934

Æblevangen 5
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2022 - 30. april 2023

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

02/10/2023

Peter Henriksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PHE, STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Æblevangen 5
9800 Hjørring

CVR-nr.: 33249934
Regnskabsår: 01/05/2022 - 30/04/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2022 - 30. april 2023 for PHE, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSELSKAB.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hjørring, den 02/10/2023

Direktion

Peter Henriksen
Direktør

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.

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 rentekomkostninger 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 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 kurs-tab 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 2022 - 30. apr. 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -232.801 | -213.653 |
| Personaleomkostninger | | -1.026.607 | -1.229.564 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -85.000 | |
| Resultat af ordinær primær drift | | -1.344.408 | -1.443.217 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 6.154.304 | 4.703.711 |
| Andre finansielle indtægter | | 358.715 | 409.276 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -324.703 | -91.406 |
| Ordinært resultat før skat | | 4.843.908 | 3.578.364 |
| Skat af årets resultat | | -967.900 | -722.900 |
| Årets resultat | | 3.876.008 | 2.855.464 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.000.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 2.876.008 | 2.355.464 |
| I alt | | 3.876.008 | 2.855.464 |

Balance 30. april 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 8.730.351 | 9.079.875 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 8.730.351 | 9.079.875 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.730.351 | 9.079.875 |
| Andre tilgodehavender | | 8.286.826 | 4.710.470 |
| Tilgodehavender i alt | | 8.286.826 | 4.710.470 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 12.172.282 | 12.453.574 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 12.172.282 | 12.453.574 |
| Likvide beholdninger | | 1.255.971 | 363.350 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 21.715.079 | 17.527.394 |
| AKTIVER I ALT | | 30.445.430 | 26.607.269 |

Balance 30. april 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 24.402.680 | 21.526.672 |
| Forslag til udbytte | | 1.000.000 | 500.000 |
| Egenkapital i alt | | 25.602.680 | 22.226.672 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 2.164.000 | 2.008.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.164.000 | 2.008.000 |
| Gæld til banker | | 0 | 148.709 |
| Skyldig selskabsskat | | 474.044 | 510.133 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.204.706 | |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.678.750 | 2.372.597 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.678.750 | 2.372.597 |
| PASSIVER I ALT | | 30.445.430 | 26.607.269 |

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

1