

**PHJ 9611 Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34075719**

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 16.10.2012.

Dirigent

Navn: Steffen Dam

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	7
Balance pr. 31.05.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PHJ 9611 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

CVR-nr.: 34075719

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.06.2011 - 31.05.2012

Bestyrelse

Carsten Vaarby, bestyrelsesformand

Jesper Jørgensen

Per Hulgaard Jansen

Direktion

Jesper Jørgensen, direktør

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2011 - 31.05.2012 for PHJ 9611 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2011 - 31.05.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.10.2012

Direktion

Jesper Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Carsten Vaarby
bestyrelsesformand

Jesper Jørgensen

Per Hulgaard Jansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PHJ 9611 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PHJ 9611 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 01.06.2011 - 31.05.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2011 - 31.05.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15.10.2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nordahl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab og udøve virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i forbindelse med en skattefri ophørsspaltning af Deloitte Holding Statsautoriseret Revisionsaktieselskab med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juni 2011. Regnskabsåret 2011/12 er således selskabets første regnskabsår.

Selskabet modtog i forbindelse med stiftelsen en kapitalandel i Deloitte Holding Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. Selskabets aktivitet har herefter bestået i at stille arbejdskapacitet til rådighed for Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Årets resultat, der udgør et overskud på 76.703 kr., vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår. Som følge heraf indeholder årsregnskabet ikke sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af vederlag for at stille arbejdskapacitet til rådighed for det underliggende partnerselskab. Nettoomsætningen indregnes i takt med at vederlaget indtjenes.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår gager mv. til selskabets indehaver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, positive dagsværdireguleringer af værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, negative dagsværdireguleringer af værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Virksomheden er skattepligtig af sin andel af indkomsten i det underliggende partnerselskab samt af virksomhedens øvrige aktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, der måles til dagsværdi på balancedagen svarende til fastsat salgspris i henhold til underliggende indehaveraftale.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttotab		(448.643)
Administrationsomkostninger		<u>(7.005)</u>
Driftsresultat		(455.648)
Andre finansielle indtægter	1	543.789
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(23)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		88.118
Skat af ordinært resultat	3	<u>(11.415)</u>
Årets resultat		<u>76.703</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>76.703</u>
		<u>76.703</u>

Balance pr. 31.05.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.373.552
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>4.373.552</u>
Anlægsaktiver		<u>4.373.552</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.257
Andre tilgodehavender		109
Tilgodehavender		<u>129.366</u>
Likvide beholdninger		<u>51.937</u>
Omsætningsaktiver		<u>181.303</u>
Aktiver		<u><u>4.554.855</u></u>

Balance pr. 31.05.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.207.959</u>
Egenkapital		<u>2.287.959</u>
Udskudt skat		<u>1.596.771</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.596.771</u>
Skyldig selskabsskat		<u>429</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>429</u>
Skyldig selskabsskat		32.959
Anden gæld	6	<u>636.737</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>669.696</u>
Gældsforpligtelser		<u>670.125</u>
Passiver		<u>4.554.855</u>
Eventualforpligtelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kapitalforhøjelse	80.000	2.131.256	2.211.256
Årets resultat	0	76.703	76.703
Egenkapital ultimo	80.000	2.207.959	2.287.959

Noter

	<u>2011/12 kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter	
Renteindtægter i øvrigt	237
Dagsværdireguleringer	543.552
	<u>543.789</u>
2. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	4
Øvrige finansielle omkostninger	19
	<u>23</u>
3. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	2.435
Ændring af udskudt skat	8.980
	<u>11.415</u>
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	3.830.000
Kostpris ultimo	<u>3.830.000</u>
Dagsværdireguleringer	543.552
Opskrivninger ultimo	<u>543.552</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.373.552</u>

**Andre vær-
dipapirer og
kapitalandele
kr.**

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	<u>1</u>	<u>80.000</u>
	<u>1</u>	<u>80.000</u>
		<u>2011/12 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Kapitalforhøjelse		<u>80.000</u>
Virksomhedskapital ultimo		<u>80.000</u>

6. Anden gæld

Anden gæld vedrører primært skyldig løn.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber, der deltog i ophørsspaltningen af Deloitte Holding Statsautoriseret Revisionsaktieselskab pr. 1. juni 2011, for de forpligtelser, der bestod i dette selskab på tidspunktet for spaltplingsplanens offentliggørelse, dog højest med et beløb svarende til den tilførte nettoværdi 2.211 t.kr.

Herudover påhviler der ikke selskabet pantsætninger eller eventualforpligtelser.