



Årsrapport  
01.10.2018 - 30.09.2019

## Helbo ApS

M.P. Bruuns Gade 25, 8000 Aarhus C  
CVR-nr. 10148669

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.11.2019

---

**Mikkel Bonde Helbo**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Helbo ApS  
M.P. Bruuns Gade 25  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 10148669  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

## Direktion

Mikkel Bonde Helbo, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Helbo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20.11.2019

**Direktion**

**Mikkel Bonde Helbo**  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Helbo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helbo ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20.11.2019

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 33963556

## **Steen Andersen**

Statsautoriseret revisor  
MNE nummer 27730

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandelsvirksomhed samt hermed naturligt beslægtet virksomhed.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat pr. 30.09.2019 udviser et overskud på 617 t.kr. mod et overskud sidste år på 357 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.944.735</b>	<b>1.737.173</b>
Personaleomkostninger	1	(975.336)	(1.083.353)
Af- og nedskrivninger		(100.501)	(100.309)
<b>Driftsresultat</b>		<b>868.898</b>	<b>553.511</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		53.920	5.021
Andre finansielle omkostninger		(120.972)	(100.435)
<b>Resultat før skat</b>		<b>801.846</b>	<b>458.097</b>
Skat af årets resultat	2	(184.594)	(100.820)
<b>Årets resultat</b>		<b>617.252</b>	<b>357.277</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		617.252	357.277
<b>Resultatdisponering</b>		<b>617.252</b>	<b>357.277</b>

# Balance pr. 30.09.2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		236.658	324.257
Indretning af lejede lokaler		3.940	16.842
<b>Materielle aktiver</b>	3	<b>240.598</b>	<b>341.099</b>
Deposita		14.643	14.643
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>14.643</b>	<b>14.643</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>255.241</b>	<b>355.742</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.563.085	1.625.366
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.563.085</b>	<b>1.625.366</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.773	17.807
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		870.915	461.784
Andre tilgodehavender		6.188	75.163
Periodeafgrænsningsposter		5.165	4.680
<b>Tilgodehavender</b>		<b>893.041</b>	<b>559.434</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>855</b>	<b>8.431</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.456.981</b>	<b>2.193.231</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.712.222</b>	<b>2.548.973</b>



**Passiver**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		893.585	276.333
<b>Egenkapital</b>		<b>1.018.585</b>	<b>401.333</b>
Udskudt skat		13.000	21.760
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>13.000</b>	<b>21.760</b>
Skyldige sambeskatningsbidrag		193.354	97.020
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>193.354</b>	<b>97.020</b>
Bankgæld		753.456	942.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		508.565	942.710
Skyldige sambeskatningsbidrag		97.020	44.375
Anden gæld		128.242	99.570
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.487.283</b>	<b>2.028.860</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.680.637</b>	<b>2.125.880</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.712.222</b>	<b>2.548.973</b>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4
Eventualforpligtelser	5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6

# Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	276.333	401.333
Årets resultat	0	617.252	617.252
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>893.585</b>	<b>1.018.585</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	907.467	995.434
Pensioner	38.953	53.544
Andre omkostninger til social sikring	28.916	34.375
	<b>975.336</b>	<b>1.083.353</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	7

## 2 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	193.354	97.020
Ændring af udskudt skat	(8.760)	3.800
	<b>184.594</b>	<b>100.820</b>

## 3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.310.071	662.634
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.310.071</b>	<b>662.634</b>
Af- og nedskrivninger primo	(985.814)	(645.792)
Årets afskrivninger	(87.599)	(12.902)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.073.413)</b>	<b>(658.694)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>236.658</b>	<b>3.940</b>

## 4 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>393.000</b>	<b>381.000</b>

### **5 Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Helbo Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der stillet sikkerhed i følgende:

- Virksomhedspant på 1.400 t.kr. med pant i debitorer, varelager, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2019 udgør 1.814 t.kr.

- Ejerpantebrev på 300 t.kr. med pant i driftsinventar og driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2019 udgør 241 t.kr.

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor Sparekassen Kronjylland.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

**Skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	4-8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**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 og afvikling af den enkelte forpligtelse.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.