



Helbo ApS

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

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.01.2022

Mikkel Bonde Helbo
dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2020/21 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020/21 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Helbo ApS

M.P. Bruuns Gade 25

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 10148669

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

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 01.10.2020 - 30.09.2021 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. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.01.2022

Direktion

Mikkel Bonde Helbo

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Helbo ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helbo ApS for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 13.01.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Steen Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27730

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. 30.09.2021 udviser et underskud på 193 t.kr. mod et overskud sidste år på 617 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Covid-19 har i regnskabsåret haft en væsentlig indvirkning på selskabet som følge af, at Tøjeksperten været lukket i perioden 18/12-20 til 22/4-21 som følge af Covid-19 restriktionerne.

Man har i indeværende regnskabsår modtaget kompensation, som yderligere omtales i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020/21

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1 | 887.414 | 1.556.723 |
| Personaleomkostninger | 2 | (956.434) | (1.158.610) |
| Af- og nedskrivninger | | (79.059) | (91.539) |
| Driftsresultat | | (148.079) | 306.574 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 20.567 | 8.718 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (20.626) | (6.622) |
| Andre finansielle omkostninger | | (98.971) | (96.393) |
| Resultat før skat | | (247.109) | 212.277 |
| Skat af årets resultat | 3 | 54.000 | (47.842) |
| Årets resultat | | (193.109) | 164.435 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (193.109) | 164.435 |
| Resultatdisponering | | (193.109) | 164.435 |

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 70.000 | 149.059 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle aktiver | 4 | 70.000 | 149.059 |
| Deposita | | 14.643 | 14.643 |
| Finansielle aktiver | | 14.643 | 14.643 |
| Anlægsaktiver | | 84.643 | 163.702 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.297.300 | 2.140.109 |
| Varebeholdninger | | 2.297.300 | 2.140.109 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 85.012 | 28.092 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.318.320 | 653.980 |
| Udskudt skat | | 22.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 22.442 | 59.305 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 29.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.031 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.482.805 | 741.377 |
| Likvide beholdninger | | 3.429 | 14.175 |
| Omsætningsaktiver | | 3.783.534 | 2.895.661 |
| Aktiver | | 3.868.177 | 3.059.363 |

Passiver

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 864.911 | 1.058.020 |
| Egenkapital | | 989.911 | 1.183.020 |
| Udskudt skat | | 0 | 3.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 3.000 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 57.842 |
| Anden gæld | | 155.602 | 108.635 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 155.602 | 166.477 |
| Bankgæld | | 25.626 | 523.232 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 860.347 | 828.674 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.081.326 | 0 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 57.842 | 193.354 |
| Anden gæld | 6 | 697.523 | 161.606 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.722.664 | 1.706.866 |
| Gældsforpligtelser | | 2.878.266 | 1.873.343 |
| Passiver | | 3.868.177 | 3.059.363 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.058.020 | 1.183.020 |
| Årets resultat | 0 | (193.109) | (193.109) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 864.911 | 989.911 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation for løn og faste omkostninger samt kompensation for selvstændigt erhvervsdrivende, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 807 t.kr.

2 Personaleomkostninger

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|----------------|------------------|
| Gager og lønninger | 814.421 | 1.044.988 |
| Pensioner | 80.827 | 38.763 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.415 | 48.923 |
| Andre personaleomkostninger | 16.771 | 25.936 |
| | 956.434 | 1.158.610 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 | 5 |

3 Skat af årets resultat

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--------------------------|-----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 57.842 |
| Ændring af udskudt skat | (25.000) | (10.000) |
| Refusion i sambeskatning | (29.000) | 0 |
| | (54.000) | 47.842 |

4 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 1.310.071 | 662.634 |
| Kostpris ultimo | 1.310.071 | 662.634 |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.161.012) | (662.634) |
| Årets afskrivninger | (79.059) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.240.071) | (662.634) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 70.000 | 0 |

5 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr. |
|------------|---|
| Anden gæld | 155.602 |
| | 155.602 |

Anden gæld af lån optaget i forbindelse med Covid-19-hjælpepakke.

6 Anden gæld

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------------------------|------------------------|
| Moms og afgifter | 19.635 | 0 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 111.774 | 155.538 |
| Feriepengeforpligtelser | 80.339 | 6.068 |
| Anden gæld i øvrigt | 485.775 | 0 |
| | 697.523 | 161.606 |

Anden gæld i øvrigt består af kortfristet del af lån optaget i forbindelse med Covid-19-hjælpepakke.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------------------------|------------------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 405.000 | 393.000 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Helbo Holding ApS som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Helbo har stillet virksomhedspant i alle aktiver overfor selskabets pengeinstitut med 1.400.000 kr.

Panten består af aktiver pr. 30.09.2021 med en bogført værdi på 2.452 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer samt varelager.

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.

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, vareforbrug, driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtaget løn- og omkostningskompensation som følge af nedlukninger grundet COVID-19 udbruddet.

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.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler 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 |

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.

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.

Tilgodehavende og skyldig 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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