



Helmo Madsen A/S

Sponnecksvej 7
2820 Gentofte

CVR-nr. 14 33 63 70

Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2019

Thorbjørn Helmo Madsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Helmo Madsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 28. november 2019

Direktion

Thorbjørn Helmo Madsen
direktør

Bestyrelse

Camilla Selina Modler

Lis Bente Modler

Thorbjørn Helmo Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Helmo Madsen A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Helmo Madsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 28. november 2019

Verum Cura
Godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr. 39 88 68 71

Anders Ilsøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne33775

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helmo Madsen A/S Sponnecksvej 7 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 14 33 63 70
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 25. juni 1990
	Hjemsted: Gentofte
Bestyrelse	Camilla Selina Modler Lis Bente Modler Thorbjørn Helmo Madsen
Direktion	Thorbjørn Helmo Madsen, direktør
Revisor	Verum Cura Godkendt revisionsvirksomhed Lyngsø Alle 3 2970 Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier og anpartar i associerede virksomheder samt anden beslægtet virksomhed hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helmo Madsen A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		946.633	702.188
Personaleomkostninger	1	-450.578	-444.369
Resultat før af- og nedskrivninger		496.055	257.819
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-61.311	-61.311
Resultat før finansielle poster		434.744	196.508
Finansielle indtægter		675.331	674.642
Finansielle omkostninger	2	-1.075	-114
Resultat før skat		1.109.000	871.036
Skat af årets resultat	3	-244.170	-191.604
Årets resultat		864.830	679.432
Ekstraordinært udbytte		500.000	0
Overført resultat		364.830	679.432
		864.830	679.432

Selskabets ledelse har udloddet kr. 1.000.000 i ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb.

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.811	286.122
Materielle anlægsaktiver		224.811	286.122
Kapitalandele i associerede virksomheder		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver		250.000	250.000
Anlægsaktiver i alt		474.811	536.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		305.313	28.750
Andre tilgodehavender		13.074	42.980
Tilgodehavender		318.387	71.730
Værdipapirer		8.316.382	8.166.398
Værdipapirer		8.316.382	8.166.398
Likvide beholdninger		1.612.762	1.536.853
Omsætningsaktiver i alt		10.247.531	9.774.981
Aktiver i alt		10.722.342	10.311.103

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		9.791.675	9.426.845
Egenkapital		<u>10.291.675</u>	<u>9.926.845</u>
Hensættelse til udskudt skat		28.453	34.939
Hensatte forpligtelser i alt		<u>28.453</u>	<u>34.939</u>
Anden gæld		105.548	45.939
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>105.548</u>	<u>45.939</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.288	13.260
Anden gæld		241.378	290.120
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>296.666</u>	<u>303.380</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>402.214</u>	<u>349.319</u>
Passiver i alt		<u><u>10.722.342</u></u>	<u><u>10.311.103</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	9.426.845	0	9.926.845
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	364.830	500.000	864.830
Egenkapital 30. juni 2019	500.000	9.791.675	0	10.291.675

Noter

	2018/19	2017/18		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	444.864	439.614		
Andre omkostninger til social sikring	5.714	4.755		
	450.578	444.369		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
2 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.075	114		
	1.075	114		
3 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	250.646	195.800		
Årets udskudte skat	-6.486	-4.153		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	10	-43		
	244.170	191.604		
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2018	30. juni 2019	næste år	efter 5 år
Anden gæld	45.939	105.548	0	0
	45.939	105.548	0	0

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thorbjørn Helmo Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-198717314854

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-12-03 13:03:50Z

NEM ID 

Thorbjørn Helmo Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-198717314854

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-12-03 13:03:50Z

NEM ID 

Lis Bente Modler

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-952282734561

IP: 87.60.xxx.xxx

2019-12-05 19:18:45Z

NEM ID 

Camilla Selina Modler

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-205132151979

IP: 80.167.xxx.xxx

2019-12-08 09:24:06Z

NEM ID 

Anders Jos Ilsøe (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:39886871-RID:19242619

IP: 77.66.xxx.xxx

2019-12-08 10:01:18Z

NEM ID 

Thorbjørn Helmo Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-198717314854

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-12-08 11:13:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BCNSS-270UM-ML820-2ILNQ-7UWD5-HBP07

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>