

Helsam Gruppen A/S

Rønsdam 1, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 17 44 43 87

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2022

Dirigent:

.....
Bo Uggerhøj

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Helsam Gruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 13. oktober 2022

Direktion:

.....
Kenneth Gert Guldager
administrerende direktør

Bestyrelse:

.....
Peter Frank Andersen
formand

.....
Majken Gisselbæk Pape

.....
Frank Troelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Helsam Gruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helsam Gruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Sønderborg, den 13. oktober 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Helsam Gruppen A/S
Adresse, postnr., by	Rønsdam 1, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	17 44 43 87
Stiftet	6. december 1993
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemmeside	www.helsam.dk
E-mail	helsam@helsam.dk
Telefon	74 48 81 40
Bestyrelse	Peter Frank Andersen, formand Majken Gisselbæk Pape Frank Troelsen
Direktion	Kenneth Gert Guldager, administrerende direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Hovedtal					
Nettoomsætning	411.054	428.941	452.355	474.714	467.973
Bruttoresultat	98.730	99.868	102.685	104.080	99.514
Resultat af primær drift	6.847	3.748	5.290	11.533	14.011
Finansielle poster	-272	-402	-1.026	-822	-831
Resultat før skat	5.869	2.873	1.567	11.901	14.242
Årets resultat	4.085	1.494	327	9.050	10.758
Balance					
Anlægsaktiver	63.376	68.034	71.016	72.458	70.783
Omsætningsaktiver	84.665	94.549	94.415	89.276	81.681
Aktiver i alt (balancesum)	148.041	162.583	165.431	161.734	152.464
Aktiekapital	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214
Egenkapital	75.574	73.917	72.350	74.852	69.370
Hensatte forpligtelser	3.752	4.094	4.171	3.715	2.999
Langfristede gældsforpligtelser	15.980	20.795	22.626	18.918	19.873
Kortfristede gældsforpligtelser	52.735	63.778	66.283	64.249	60.221
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	19.327	4.842	31.129	14.918	10.151
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-5.504	-7.690	-9.245	-10.372	-15.127
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-4.146	-1.963	-3.912	-2.974	-8.912
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-5.999	1.110	-28.292	-4.503	-3.288
Pengestrøm i alt	7.824	-1.738	-6.408	43	-8.264
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,4 %	2,3 %	3,2 %	7,3 %	9,7 %
Likviditetsgrad	160,5 %	148,2 %	142,4 %	139,0 %	135,6 %
Soliditetsgrad	51,0 %	45,5 %	43,7 %	46,3 %	45,5 %
Egenkapitalforrentning	5,5 %	2,0 %	0,4 %	12,6 %	16,5 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	159	167	160	149	142

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere år i distribution og handel med varer til helsekostbranchen, primært som grossist, men i stigende grad også afsætning i detailledet via franchisebutikker og egne butikker samt egne webshops.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets overskud før skat udgør i regnskabsåret 5.869 t.kr. mod 2.873 t.kr. i 2020/21.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et lavere bruttoresultat, mens en reduceret omkostningsmasse har medført det forbedrede resultat. Bruttoresultat og resultat realiseres lavere end forventet. Resultatet er kraftigt negativt påvirket af detailbranchens følgevirkninger af Covid 19, krigen i Ukraine, og de stigende råvare og transportpriser, som har forplantet sig til forbrugeradfærden i markedet.

Ledelsen anser på den baggrund resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret arbejdet videre med den igangværende omstillingsproces og fortsat investeringer i e-handel, automatisering, Helsam-kæden og digitalisering.

Selskabet har i året yderligere udviklet Helsam kæden, for at sikre en fortsat afsætning af helsekostbranchens produkter til forbrugerne, kæden består af 32 helsekostdetailbutikker.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabets ledelse tager i sin beslutningsproces højde for enhver beslutningspositiv indvirkning på samfundet og miljøet. Som led i selskabets miljøbevidste holdning deltager selskabet i Sønderborg Kommunes Project Zero program til reduktion af CO2 udledning, og har opnået såvel energibesparelser, som minimering af de miljømæssige påvirkninger af selskabets driftsaktiviteter ligesom energioptimerende tiltag er indarbejdet i selskabets bygningsmasse. Endvidere er selskabets bilpolitik opdateret for at reducere miljøpåvirkningen fra selskabets bilpark.

Redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere år i distribution og handel med varer til helsekostbranchen, primært som grossist, men i stigende grad også afsætning i detailledet via franchisebutikker og egne butikker samt egne webshops.

Risikovurdering i relation til samfundsansvar

Helsam tilsikrer, at lovens krav på områderne miljø, klima, menneskerettigheder, medarbejderforhold og anti korrupsion til enhver tid følges for alle selskabets aktiviteter i ind- og udland. Selskabet foretager løbende en vurdering af risici i relation til samfundsansvar efter samme principper, som anvendes, når finansielle risici skal vurderes og kvantificeres. Man vægter således medarbejdernes forhold højt, både egne og medarbejdere i selskaber, selskabet anvender som leverandører eller associeret med, ligesom ansvar over for miljø og klima indgår i alle selskabets igangværende projekter.

Ledelsesberetning

Politikker for samfundsansvar

Helsam har ikke i den løbende vurdering af risici identificeret væsentlige risici inden for samfundsansvar, og set i sammenhæng med den agile ledelses og beslutningsproces har selskabets ledelse ikke vurderet, at der var behov for opstilling af formaliserede politikker for miljø, klima, menneskerettigheder, medarbejderforhold eller anti korrupsion. Skulle konkrete problemstillinger opstå i forhold til samfundsansvar, træffer ledelsen de relevante beslutninger i overensstemmelse med selskabets vision og værdier.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen, jf. §99b

Måltal for øverste ledelse

Helsam A/S' bestyrelse består i dag af 1 kvinde og 2 mænd. Det er virksomhedens mål, at der skal være mindst 1 kvinde i bestyrelsen eller at bestyrelsen skal være repræsenteret med minimum 20% kvinder.

Politik for at øge andelen af kvinder på selskabets øvrige ledelsesniveauer

42 % mænd og 58 % kvinder udgør den øvrige ledelse.

Selskabet har således opnået ligelig fordeling på øvrige ledelseslag, hvorfor der ikke er opstillet og redegjort for en politik til yderligere øgning af de underrepræsenterede køn.

Redegørelse for håndtering af Covid-19

Covid-19 har medført, at der løbende er udarbejdet procedurer for, hvorledes selskabet håndterer interne udbrud i virksomheden. Det vil sige retningslinjer for, hvor stor en andel af hjemmearbejdspladser, der skal eksistere, hvordan personalet skal placeres i arbejds- og spisesituationen, hvorledes rengøringsniveauet skal være etc.

Ligeledes blev der overalt på de fysiske lokaliteter opstillet værnemidler samt instrukser for, hvor, hvornår og hvordan disse skal anvendes.

Redegørelse for dataetik

Selskabet har valgt at offentliggøre sin redegørelse for dataetik på Helsam Gruppen A/S' hjemmeside: Helsam.dk (<https://www.helsam.dk/om-helsam/dataetik>)

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. På nuværende tidspunkt forventes det at udfordringerne med stigende energi og transportpriser, vil fortsætte i resten af 2022. Det forventes dog ikke at påvirke virksomhedens resultat og finansielle stilling i 2023 væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at selskabet i regnskabsåret 2022/23 vil opnå et stigende bruttoresultat før ejendomsomkostninger i niveauet 132-140 mio. kr. samt et EBITDA i niveauet 18-22 mio. kr. For det kommende regnskabsår, forventer ledelsen at resultatet fortsat vil være påvirket af den omstillingsplan, der blev igangsat i 2020. Der forventes en øgning i omsætningen og en mindre stigning i driftsresultatet, men også øgede driftsudgifter og afskrivninger af det igangsatte investeringsprogram.

Ledelsen finder, at selskabet står godt rustet til fortsat vækst. Ledelsen forventer, at selskabet ved videreudvikling af Helsam kæden og e handel, og ved fortsat logistik og administrationsoptimering samt øget markedsføringsfokus, vil befæste og videreudvikle sin markedsposition, som den centrale spiller i helsekostbranchen til gavn for styrket videreudvikling af branchens specialhandel og leverandører.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
2	Nettoomsætning	411.053.999	428.940.564
	Vareforbrug	-303.579.515	-321.265.497
	Ejendomsomkostninger	-8.744.776	-7.807.410
	Bruttoresultat	98.729.708	99.867.657
15	Distributionsomkostninger	-59.184.400	-58.782.570
15,3	Administrationsomkostninger	-32.698.703	-37.336.818
	Resultat af primær drift	6.846.605	3.748.269
	Andre driftsindtægter	1.521.816	2.855.227
	Resultat før finansielle poster	8.368.421	6.603.496
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.227.970	-3.329.179
4	Finansielle indtægter	490.395	482.345
5	Finansielle omkostninger	-762.222	-884.008
	Resultat før skat	5.868.624	2.872.654
6	Skat af årets resultat	-1.783.443	-1.378.565
	Årets resultat	4.085.181	1.494.089

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	6.639.659	7.966.406
	Goodwill	8.170.087	10.499.005
		<u>14.809.746</u>	<u>18.465.411</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	37.853.840	39.617.524
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.162.007	6.144.080
	Indretning af lejede lokaler	983.375	1.262.009
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.028.604	0
		<u>46.027.826</u>	<u>47.023.613</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	8.080	34.254
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	2.530.300	2.510.767
		<u>2.538.380</u>	<u>2.545.021</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>63.375.952</u>	<u>68.034.045</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	44.550.115	53.897.449
		<u>44.550.115</u>	<u>53.897.449</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.375.953	21.711.553
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.176.584	15.693.959
	Andre tilgodehavender	3.034.591	2.883.808
10	Periodeafgrænsningsposter	205.045	10.115
		<u>39.792.173</u>	<u>40.299.435</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>5.150</u>	<u>5.150</u>
	Likvide beholdninger	<u>317.588</u>	<u>347.361</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>84.665.026</u>	<u>94.549.395</u>
	AKTIVER I ALT	<u>148.040.978</u>	<u>162.583.440</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Aktiekapital	1.214.200	1.214.200
	Overført resultat	71.930.965	70.274.184
	Foreslået udbytte	2.428.400	2.428.400
	Egenkapital i alt	<u>75.573.565</u>	<u>73.916.784</u>
	Hensatte forpligtelser		
12	Udskudt skat	3.752.000	4.094.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.752.000</u>	<u>4.094.000</u>
	Gældsforpligtelser		
13	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	15.980.000	16.840.000
	Anden gæld	0	3.954.795
		<u>15.980.000</u>	<u>20.794.795</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	860.000	860.000
	Gæld til banker	12.873.320	20.727.005
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.175.660	21.202.914
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.937.043	9.538.934
	Skyldig sambeskatningsbidrag	2.125.443	1.476.075
	Anden gæld	4.262.005	9.463.183
14	Periodeafgrænsningsposter	501.942	509.750
		<u>52.735.413</u>	<u>63.777.861</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>68.715.413</u>	<u>84.572.656</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>148.040.978</u></u>	<u><u>162.583.440</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter
- 19 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor
- 20 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2020	1.214.200	71.135.779	0	72.349.979
20	Overført via resultatdisponering	0	-934.311	2.428.400	1.494.089
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	93.225	0	93.225
	Skat af egenkapitaltransaktioner	0	-20.509	0	-20.509
	Egenkapital 1. juli 2021	1.214.200	70.274.184	2.428.400	73.916.784
20	Overført via resultatdisponering	0	1.656.781	2.428.400	4.085.181
	Udloddet udbytte	0	0	-2.428.400	-2.428.400
	Egenkapital 30. juni 2022	1.214.200	71.930.965	2.428.400	75.573.565

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Årets resultat	4.085.181	1.494.089
21	Reguleringer	14.445.069	15.780.658
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	18.530.250	17.274.747
22	Ændring i driftskapital	2.544.293	-11.189.661
	Pengestrømme fra primær drift	21.074.543	6.085.086
	Renteindbetalinger m.v.	490.395	482.346
	Renteudbetalinger m.v.	-762.222	-884.009
	Betalt selskabsskat	-1.476.075	-841.660
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	19.326.641	4.841.763
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.364.240	-5.814.598
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.146.137	-1.963.090
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	295.000
	Andre langfristede tilgodehavender	6.643	-206.969
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-5.503.734	-7.689.657
	Udbetalt udbytte	-2.428.400	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-860.000	-860.000
	Ændring i tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	-2.710.595	1.970.425
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.998.995	1.110.425
	Årets pengestrøm	7.823.912	-1.737.469
	Likvider 1. juli	-20.379.644	-18.642.175
23	Likvider 30. juni	-12.555.732	-20.379.644

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsam Gruppen A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS 18.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Dagsværdi af omsætning hidrørende fra længerevarende afbetalings salg opgøres til nutidsværdien af vederlaget, hvor de aftalte rater diskonteres med debtors rente inkl. kreditrisikoen, og renteelementet indregnes som en finansiel indtægt over aftalens løbetid. I det omfang det vurderes sandsynligt, at virksomheden ikke vil modtage de aftalte rater, indregnes omsætning ikke.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår omkostninger til handelsvarer, svind mv.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende leje af virksomhedens egne butikker, samt omkostninger til drift og vedligeholdelse af butikkerne og administrationsbygning.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Goodwill	8 år
Bygninger	5-33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-9 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over 8 år. Afskrivningshorisonten er begrundet i den fremtidige indtjening og dermed den værditilvækst, der forventes i Helsam Gruppen A/S. De synergier der er skabt, skal være med til at generere den fremtidige indtjening og modne indtjeningsbasen.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

2 Segmentoplysninger

Selskabets aktivitet udgør alene et segment, ligesom det geografiske marked, hvori selskabet opererer, ligeledes udgør et segment.

Af konkurrencemæssige årsager er nettoomsætningens fordeling på varegrupper ikke oplyst.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.019.905	5.081.691
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.141.924	5.659.405
	<u>10.161.829</u>	<u>10.741.096</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	463.409	444.801
Andre finansielle indtægter	26.986	37.544
	<u>490.395</u>	<u>482.345</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	183.531	111.724
Andre finansielle omkostninger	578.691	772.284
	<u>762.222</u>	<u>884.008</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.125.443	1.455.565
Årets regulering af udskudt skat	-342.000	-77.000
	<u>1.783.443</u>	<u>1.378.565</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2021	20.391.322	26.404.800	46.796.122
Tilgange	1.364.240	0	1.364.240
Kostpris 30. juni 2022	21.755.562	26.404.800	48.160.362
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	12.424.916	15.905.795	28.330.711
Afskrivninger	2.690.987	2.328.918	5.019.905
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	15.115.903	18.234.713	33.350.616
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	6.639.659	8.170.087	14.809.746
Afskrives over	3-5 år	8 år	

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2021	57.520.416	27.105.186	3.074.183	0	87.699.785
Tilgange	59.866	708.338	349.329	3.028.604	4.146.137
Kostpris 30. juni 2022	57.580.282	27.813.524	3.423.512	3.028.604	91.845.922
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	17.902.892	20.961.106	1.812.174	0	40.676.172
Afskrivninger	1.823.550	2.690.411	627.963	0	5.141.924
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	19.726.442	23.651.517	2.440.137	0	45.818.096
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	37.853.840	4.162.007	983.375	3.028.604	46.027.826
Afskrives over	5-33 år	3-5 år	5-9 år		

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 17.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2021	871.168	34.254	2.510.767	3.416.189
Tilgange	0	0	63.380	63.380
Afgange	0	-26.174	-43.847	-70.021
Kostpris 30. juni 2022	871.168	8.080	2.530.300	3.409.548
Værdireguleringer 1. juli 2021	-871.168	0	0	-871.168
Årets resultat	-2.227.970	0	0	-2.227.970
Overførsel	2.227.970	0	0	2.227.970
Værdireguleringer 30. juni 2022	-871.168	0	0	-871.168
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	8.080	2.530.300	2.538.380
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder				
Web Nordic A/S	København	100,00 %	-8.959.770	-2.227.970

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver 205 t.kr. (2020/21: 10 kr.) omfatter periodisering og forudbetaling af omkostninger, der først vedrører efterfølgende regnskabsår.

kr.	2021/22	2020/21
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 12.142 stk. a nom. 100,00 kr.	1.214.200	1.214.200
	1.214.200	1.214.200

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 1.214.200 kr. de seneste 5 år.

12 Udskudt skat

Udskudt skat 1. juli	4.094.000	4.171.000
Indregnet i resultatopgørelsen	-342.000	-77.000
Udskudt skat 30. juni	3.752.000	4.094.000
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	1.310.349	1.517.453
Materielle anlægsaktiver	2.564.775	2.695.879
Tilgodehavender	1.778	7.536
Gældsforpligtelser	-124.902	-126.868
	3.752.000	4.094.000

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	16.840.000	860.000	15.980.000	12.540.000
	<u>16.840.000</u>	<u>860.000</u>	<u>15.980.000</u>	<u>12.540.000</u>

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser 502 t.kr. (2020/21: 510 t.kr.) består primært af modtagne indbetalinger vedrørende ydelser i regnskabsåret 2022/23.

kr.	2021/22	2020/21
15 Personaleomkostninger		
Lønninger	47.919.206	51.750.106
Pensioner	6.660.920	6.140.068
Andre omkostninger til social sikring	1.625.902	1.525.765
Andre personaleomkostninger	1.100.139	922.466
	<u>57.306.167</u>	<u>60.338.405</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	159	167

Vederlag til selskabets direktion og bestyrelse udgør samlet 2.640 t.kr. (2020/21: 2.830 t.kr.).

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået 7 leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Aftalerne har en restløbetid på 5-32 måneder med samlede ydelser i restløbetiden udgør 868 t.kr.

Der er indgået lejeaftaler for 19 lejemål. Aftalerne kan opsiges indenfor 3-18 måneder. Den samlede leje i uopsigelsesperioden udgør 3.570 t.kr.

Helsam Gruppen A/S er forpligtet til at afholde retableringsomkostninger ved afståelse af lejemål. Forpligtelsen ved retablering er usikker med hensyn til beløb og tidspunkt.

Helsam Gruppen A/S har afgivet støtteerklæring overfor datterselskab.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Helsam Holding A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

17 Sikkerhedsstillelser

For bankgælden, 29.713 t.kr. er der afgivet sikkerhed i ejerpantebrev nom. 3.650 t.kr. med pant i selskabets ejendom, der pr. 30. juni 2022 har en bogført værdi på 34.406 t.kr.

For bankgæld, 29.713 t.kr., er der endvidere afgivet virksomhedspant for nom. 34.000 t.kr. med pant i selskabets tilgodehavender og varebeholdninger, der samlet har en bogført værdi pr. 30. juni 2022 på 64.926 t.kr.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

18 Nærtstående parter

Helsam Gruppen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Helsam Holding A/S	Sønderborg	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Helsam Holding A/S	Sønderborg	Helsam Holding A/S via www.cvr.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

19 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor

Honorar til revisor er ikke oplyst med henvisning til årsregnskabslovens § 96, stk. 3. Honoraret er specificeret i koncernregnskabet for Helsam Holding A/S.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
20 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.428.400	2.428.400
Overført resultat	<u>1.656.781</u>	<u>-934.311</u>
	<u>4.085.181</u>	<u>1.494.089</u>
21 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	10.161.829	10.741.096
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-69.844
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.227.970	3.329.179
Finansielle indtægter	-490.395	-482.346
Finansielle omkostninger	762.222	884.009
Skat af årets resultat	<u>1.783.443</u>	<u>1.378.564</u>
	<u>14.445.069</u>	<u>15.780.658</u>
22 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	9.617.333	-2.428.490
Ændring i tilgodehavender	947.937	-2.982.050
Ændring i leverandørgæld m.v.	<u>-8.020.977</u>	<u>-5.779.121</u>
	<u>2.544.293</u>	<u>-11.189.661</u>
23 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	317.588	347.361
Kortfristet gæld til banker	<u>-12.873.320</u>	<u>-20.727.005</u>
	<u>-12.555.732</u>	<u>-20.379.644</u>

PENNEO

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

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

Kenneth Gert Guldager

Direktion

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

Serienummer: 9e990de5-1c97-4214-aafe-d49bef8b8163

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-10-14 05:56:59 UTC



Bo Uggerhøj

Dirigent

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-217714547441

IP: 217.63.xxx.xxx

2022-10-14 09:46:02 UTC



Frank Troelsen

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

Serienummer: c79d62e1-dc1b-42be-b768-f3885b0a08a5

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-10-14 12:33:18 UTC



Peter Frank Andersen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-687337226744

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-10-14 15:53:39 UTC



Majken Gisselbæk Pape

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-404771179931

IP: 178.157.xxx.xxx

2022-10-16 16:55:37 UTC



Allan Schoene

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1269935936495

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-10-17 06:19:21 UTC



Karen Joergensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:58932788

IP: 92.154.xxx.xxx

2022-10-17 14:30:20 UTC



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 tidsstempelt 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>