

Helsam Gruppen A/S

Rønsdam 1 Røgebøl, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 17 44 43 87

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2023

Dirigent:



Hans-Christian Ohrt

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Helsam Gruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. september 2023

Direktion:

.....
Kenneth Gert Guldager
direktør

Bestyrelse:

.....
Peter Frank Andersen
formand

.....
Frank Troelsen

.....
Majken Gisselbæk Pape

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Helsam Gruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Helsam Gruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskab. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 8. september 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

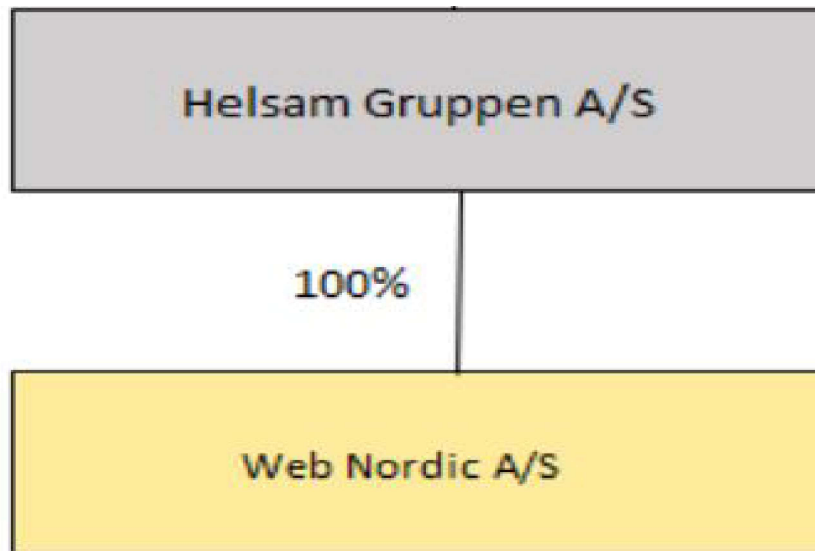
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Helsam Gruppen A/S
Adresse, postnr., by	Rønsdam 1 Ragebøl, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	17 44 43 87
Stiftet	6. december 1993
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Bestyrelse	Peter Frank Andersen, formand Frank Troelsen Majken Gisselbæk Pape
Direktion	Kenneth Gert Guldager, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Nettoomsætning	417.310	436.733	448.225	462.467	474.714
Bruttoresultat	122.158	123.684	118.526	111.402	104.074
Resultat af primær drift	2.507	6.046	229	544	11.527
Resultat af finansielle poster	-2.391	-833	-1.301	-1.366	-811
Resultat før skat	81	5.213	1.900	429	11.901
Årets resultat	56	4.085	1.494	327	9.050
Balance					
Anlægsaktiver	98.432	80.061	87.634	93.423	71.825
Omsætningsaktiver	72.350	69.254	80.055	74.454	89.276
Aktiver i alt (balancesum)	170.782	149.315	167.689	167.877	161.101
Investeringer i materielle anlægsaktiver	27.782	4.188	1.967	4.557	2.974
Aktiekapital	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214
Egenkapital	73.201	75.574	73.917	72.350	74.852
Hensatte forpligtelser	4.409	4.386	4.313	3.872	3.715
Langfristede gældsforpligtelser	15.120	15.980	20.906	22.708	18.918
Kortfristede gældsforpligtelser	78.051	53.375	68.554	68.947	64.903
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	17.348	20.829	3.791	31.940	14.987
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	-31.857	-5.864	-8.105	-34.066	-10.372
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	21.370	-14.995	4.296	2.063	-4.450
Pengestrøm i alt	6.861	-30	-18	-63	165
Nøgletal					
Afkastningsgrad	1,6 %	3,8 %	0,1 %	0,3 %	7,4 %
Likviditetsgrad	92,7 %	129,7 %	116,8 %	108,0 %	137,6 %
Soliditetsgrad	42,9 %	50,6 %	44,1 %	43,1 %	46,5 %
Egenkapitalforrentning	0,1 %	5,5 %	2,0 %	0,4 %	11,8 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	151	163	171	164	149

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens 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

Koncernens overskud før skat udgør i regnskabsåret 81 t.kr. mod 5.213 t.kr. i 2022/23.

Koncernen har i regnskabsåret realiseret et lavere bruttoresultat, og til trods for en reduceret omkostningsmasse ligger resultatet lavere i 2022/23 end i 2021/22.

Resultatet er blandt andet negativt påvirket af detailbranchens følgevirkninger af den kraftigt øgede inflation med stigende omkostninger, som har forplantet sig til forbrugeradfærden i markedet. Derudover har koncernen i året afviklet 3 tabsgivende butikker i Helsam kæden, for at styrke den fremtidige fokus og indtjening. Kæden består herefter af 28 helsekostdetailbutikker.

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

Koncernen har således investeret i et fuldt automatisk lagersystem, der planmæssigt og succesfuldt blev idriftsat i foråret. Driften blev dog midlertidigt negativ påvirket grundet interne logistiske omlægninger i forbindelse med implementeringen.

Ledelsen anser resultatet for ikke tilfredsstillende.

Påvirkning af det eksterne miljø

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

Redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel

Koncernens 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

Koncernen tilsikrer, at lovens krav på områderne miljø, klima, menneskerettigheder, medarbejderforhold og anti-korruption til enhver tid følges for alle koncernens aktiviteter i ind- og udland. Koncernen foretager løbende en vurdering af risici i relation til samfundsansvar efter samme principper, som anvendes, når finansielle risici skal vurderes og kvantificeres.

Ledelsesberetning

Politikker for samfundsansvar

Koncernen 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 koncernens ledelse ikke vurderet, at der var behov for opstilling af formaliserede politikker for miljø, klima, menneskerettigheder, medarbejderforhold eller anti-korruption.

Skulle konkrete problemstillinger opstå i forhold til samfundsansvar, træffer ledelsen de relevante beslutninger i overensstemmelse med koncernens vision og værdier.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for øverste ledelse

Koncernens bestyrelse består i dag af 1 kvinde og 2 mænd. Det er koncernens 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 koncernens øvrige ledelsesniveauer

36 % mænd og 64 % kvinder udgør den øvrige ledelse.

Den øvrige ledelse er personer med personaleansvar og opgjort på baggrund af head count.

Koncernen 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 dataetik

Koncernen 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 koncernens finansielle stilling. På nuværende tidspunkt forventes det at udfordringerne med inflation vil fortsætte i resten af 2023. Det forventes dog ikke at påvirke koncernens resultat og finansielle stilling i 2024 væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at koncernen i regnskabsåret 2023/24 vil opnå et stigende bruttoresultat før ejendomsomkostninger i niveauet 120-128 mio. kr. samt et EBITDA i niveauet 25-29 mio. kr. For det kommende regnskabsår forventer ledelsen, at resultatet fortsat vil være påvirket af den omstillingsplan. 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 koncernen står godt rustet til fortsat vækst. Ledelsen forventer, at koncernen 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3	Nettoomsætning	417.309.935	436.732.507	387.326.967	412.575.815
	Vareforbrug	-286.044.473	-303.957.726	-285.399.121	-303.579.515
	Ejendomsomkostninger	-9.107.681	-9.090.778	-8.741.008	-8.744.776
	Bruttoresultat	122.157.781	123.684.003	93.186.838	100.251.524
17	Distributionsomkostninger	-77.012.669	-75.693.340	-56.028.824	-59.184.400
17,4.5	Administrationsomkostninger	-42.638.238	-41.944.682	-31.617.978	-32.698.703
	Resultat af primær drift	2.506.874	6.045.981	5.540.036	8.368.421
	Andre driftsomkostninger	-34.509	0	-34.509	0
	Resultat før finansielle poster	2.472.365	6.045.981	5.505.527	8.368.421
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-3.672.971	-2.227.970
6	Finansielle indtægter	91.101	26.986	1.189.958	490.395
7	Finansielle omkostninger	-2.482.425	-859.940	-1.904.773	-762.222
	Resultat før skat	81.041	5.213.027	1.117.741	5.868.624
8	Skat af årets resultat	-24.854	-1.127.846	-1.061.554	-1.783.443
	Årets resultat	56.187	4.085.181	56.187	4.085.181

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
9	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.056.261	936.389	0	0
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5.143.471	6.639.659	5.143.471	6.639.659
	Goodwill	18.263.012	23.514.700	5.841.182	8.170.087
	Udviklingsprojekter under udførelse	2.904.335	0	2.904.335	0
		<u>27.367.079</u>	<u>31.090.748</u>	<u>13.888.988</u>	<u>14.809.746</u>
10	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	36.469.194	37.853.840	36.469.194	37.853.840
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.923.644	4.437.695	31.711.024	4.162.007
	Indretning af lejede lokaler	527.396	1.000.629	517.500	983.375
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	3.028.604	0	3.028.604
		<u>68.920.234</u>	<u>46.320.768</u>	<u>68.697.718</u>	<u>46.027.826</u>
11	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
	Andre tilgodehavender	0	8.080	0	8.080
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	2.144.563	2.641.404	2.022.036	2.530.300
		<u>2.144.563</u>	<u>2.649.484</u>	<u>2.022.036</u>	<u>2.538.380</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>98.431.876</u>	<u>80.061.000</u>	<u>84.608.742</u>	<u>63.375.952</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	43.100.997	44.550.115	43.100.997	44.550.115
		<u>43.100.997</u>	<u>44.550.115</u>	<u>43.100.997</u>	<u>44.550.115</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.597.955	21.063.603	17.927.153	20.375.953
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	18.871.773	16.176.584
	Andre tilgodehavender	3.292.157	3.034.591	3.292.157	3.034.591
12	Periodeafgrænsningsposter	175.478	282.906	11.775	205.045
		<u>22.065.590</u>	<u>24.381.100</u>	<u>40.102.858</u>	<u>39.792.173</u>
	Værdipapirer og kapitalandele				
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.150	5.150	5.150	5.150
		<u>5.150</u>	<u>5.150</u>	<u>5.150</u>	<u>5.150</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.178.254</u>	<u>317.588</u>	<u>349.379</u>	<u>317.588</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>72.349.991</u>	<u>69.253.953</u>	<u>83.558.384</u>	<u>84.665.026</u>
	AKTIVER I ALT	<u>170.781.867</u>	<u>149.314.953</u>	<u>168.167.126</u>	<u>148.040.978</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
13	Aktiekapital	1.214.200	1.214.200	1.214.200	1.214.200
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	2.265.382	0
	Overført resultat	71.987.152	71.930.965	69.721.770	71.930.965
	Foreslået udbytte	0	2.428.400	0	2.428.400
	Egenkapital i alt	73.201.352	75.573.565	73.201.352	75.573.565
	Hensatte forpligtelser				
14	Udskudt skat	4.409.248	4.386.416	4.738.000	3.752.000
	Hensatte forpligtelser i alt	4.409.248	4.386.416	4.738.000	3.752.000
	Gældsforpligtelser				
15	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	15.120.000	15.980.000	15.120.000	15.980.000
		15.120.000	15.980.000	15.120.000	15.980.000
	Kortfristede gældsforpligtelser				
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	860.000	860.000	860.000	860.000
	Gæld til banker	39.094.189	14.471.263	35.332.000	12.873.320
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.545.146	22.862.224	21.786.735	21.175.660
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.642.556	8.606.935	12.123.934	10.937.043
	Skyldig sambeskatningsbidrag	2.022	1.054.370	75.554	2.125.443
	Anden gæld	5.413.778	5.018.238	4.435.975	4.262.005
16	Periodeafgrænsningsposter	493.576	501.942	493.576	501.942
		78.051.267	53.374.972	75.107.774	52.735.413
	Gældsforpligtelser i alt	93.171.267	69.354.972	90.227.774	68.715.413
	PASSIVER I ALT	170.781.867	149.314.953	168.167.126	148.040.978

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 19 Sikkerhedsstillelser
- 20 Nærtstående parter
- 21 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2022	1.214.200	71.930.965	2.428.400	75.573.565
	Overført via resultatdisponering	0	56.187	0	56.187
	Udloddet udbytte	0	0	-2.428.400	-2.428.400
	Egenkapital 30. juni 2023	1.214.200	71.987.152	0	73.201.352

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2022	1.214.200	0	71.930.965	2.428.400	75.573.565
21	Overført via resultatdisponering	0	2.265.382	-2.209.195	0	56.187
	Udloddet udbytte	0	0	0	-2.428.400	-2.428.400
	Egenkapital 30. juni 2023	1.214.200	2.265.382	69.721.770	0	73.201.352

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	56.187	4.085.181
22	Reguleringer	15.902.671	15.397.420
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	15.958.858	19.482.601
23	Ændring i driftskapital	4.834.724	2.164.177
	Pengestrømme fra primær drift	20.793.582	21.646.778
	Renteindbetalinger m.v.	91.101	26.986
	Renteudbetalinger m.v.	-2.482.425	-859.940
	Betalt selskabsskat	-1.054.370	14.768
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.347.888	20.828.592
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-4.594.809	-1.679.496
	Køb af materielle anlægsaktiver	-27.782.295	-4.188.012
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-77.924	0
	Salg af finansielle anlægsaktiver	597.659	0
	Andre langfristede tilgodehavender	0	3.837
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-31.857.369	-5.863.671
	Udbetalt udbytte	-2.428.400	-2.428.400
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-860.000	-860.000
	Forskydning i gæld til kreditinstitutter	24.622.926	-11.613.560
	Forskydning i mellemværende med tilknyttede virksomheder	35.621	-92.733
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	21.370.147	-14.994.693
	Årets pengestrøm	6.860.666	-29.772
	Likvider 1. juli	317.588	347.360
24	Likvider 30. juni	7.178.254	317.588

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsam Gruppen A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

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 finansiell 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

Nettoomsætningen 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 IAS11/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.

Vareforbrug

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger til kostpriser.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, øvrige lokaler samt omkostninger til drift og vedligeholdelse af butikkerne, øvrige lokaler og administrationsbygning.

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.

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:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Goodwill	8 år
Bygninger	5-33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 revideres 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern 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, kursreguleringer 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. 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 administrations-selskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over 8 år. Afskrivningshorisonten er begrundet i den fremtidige indtjening og dermed den værditilvækst, der forventes i koncernen. De synergier, der er skabt i koncernen, skal være med til at generere den fremtidige indtjening, modne koncernens indtjeningsbase og tilføje yderligere forretningsområder til koncernens forretningsmodel, som også forventes at generere afkast.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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 tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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 eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 bankindestående.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af 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 nettorealisationsværdien.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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.

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 +/- 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 Begivenheder efter balancedagen

Koncern

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling. På nuværende tidspunkt forventes det at udfordringerne med inflation vil fortsætte i resten af 2023. Det forventes dog ikke at påvirke koncernens resultat og finansielle stilling i 2024 væsentligt.

Modervirksomhed

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for moderselskabets finansielle stilling. På nuværende tidspunkt forventes det at udfordringerne med inflation vil fortsætte i resten af 2023. Det forventes dog ikke at påvirke moderselskabets resultat og finansielle stilling i 2024 væsentligt.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Segmentoplysninger				
Nettoomsætning fordelt på forretnings-segmenter:				
Kosttilskud og naturlægemidler	225.902.305	237.361.121	209.671.631	224.232.124
Fødevarer	94.787.442	96.414.909	87.977.135	91.081.976
Kosmetik og hudpleje	81.023.928	83.784.336	75.202.505	79.150.029
Diverse	15.596.260	19.172.141	14.475.696	18.111.686
	<u>417.309.935</u>	<u>436.732.507</u>	<u>387.326.967</u>	<u>412.575.815</u>
Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:				
Danmark	400.153.291	425.468.559	387.326.967	412.575.815
Øvrige lande	17.156.644	11.263.948	0	0
	<u>417.309.935</u>	<u>436.732.507</u>	<u>387.326.967</u>	<u>412.575.815</u>
4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	8.318.478	8.181.094	5.063.367	5.019.905
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.133.506	5.255.526	5.005.703	5.141.924
	<u>13.451.984</u>	<u>13.436.620</u>	<u>10.069.070</u>	<u>10.161.829</u>
5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor			Koncern	
kr.			2022/23	2021/22
Samlet honorar til EY			260.200	234.350
Lovpligtig revision			224.300	206.900
Andre ydelser			35.900	27.450
			<u>260.200</u>	<u>234.350</u>
6 Finansielle indtægter				
kr.			Koncern	
			2022/23	2021/22
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	80.196	0	1.180.870	463.409
Andre finansielle indtægter	10.905	26.986	9.088	26.986
	<u>91.101</u>	<u>26.986</u>	<u>1.189.958</u>	<u>490.395</u>
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	186.384	183.531	186.384	183.531
Andre finansielle omkostninger	2.296.041	676.409	1.718.389	578.691
	<u>2.482.425</u>	<u>859.940</u>	<u>1.904.773</u>	<u>762.222</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
8 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.022	1.360.131	75.554	2.125.443
Årets regulering af udskudt skat	22.832	-232.285	986.000	-342.000
	<u>24.854</u>	<u>1.127.846</u>	<u>1.061.554</u>	<u>1.783.443</u>

9 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2022	1.412.562	21.755.562	49.787.066	0	72.955.190
Tilgange	452.200	1.238.274	0	2.904.335	4.594.809
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.864.762</u>	<u>22.993.836</u>	<u>49.787.066</u>	<u>2.904.335</u>	<u>77.549.999</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	476.173	15.115.903	26.272.366	0	41.864.442
Afskrivninger	332.328	2.734.462	5.251.688	0	8.318.478
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>808.501</u>	<u>17.850.365</u>	<u>31.524.054</u>	<u>0</u>	<u>50.182.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.056.261</u>	<u>5.143.471</u>	<u>18.263.012</u>	<u>2.904.335</u>	<u>27.367.079</u>

kr.	Modervirksomhed			
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2022	21.755.562	26.404.800	0	48.160.362
Tilgange	1.238.274	0	2.904.335	4.142.609
Kostpris 30. juni 2023	<u>22.993.836</u>	<u>26.404.800</u>	<u>2.904.335</u>	<u>52.302.971</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	15.115.903	18.234.713	0	33.350.616
Afskrivninger	2.734.462	2.328.905	0	5.063.367
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>17.850.365</u>	<u>20.563.618</u>	<u>0</u>	<u>38.413.983</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>5.143.471</u>	<u>5.841.182</u>	<u>2.904.335</u>	<u>13.888.988</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. juli 2022	57.580.282	28.372.654	3.460.304	3.028.604	92.441.844
Tilgange	454.665	27.303.590	24.040	0	27.782.295
Afgange	0	-39.209	-526.217	0	-565.426
Overført	0	3.028.604	0	-3.028.604	0
Kostpris 30. juni 2023	58.034.947	58.665.639	2.958.127	0	119.658.713
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	19.726.442	23.934.959	2.459.675	0	46.121.076
Afskrivninger	1.839.311	2.829.966	464.229	0	5.133.506
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-22.930	-493.173	0	-516.103
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	21.565.753	26.741.995	2.430.731	0	50.738.479
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	36.469.194	31.923.644	527.396	0	68.920.234

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 19.

kr.	Modervirksomhed				I alt
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. juli 2022	57.580.282	27.813.524	3.423.512	3.028.604	91.845.922
Tilgange	454.665	27.246.213	24.040	0	27.724.918
Afgange	0	-39.209	-526.217	0	-565.426
Overført	0	3.028.604	0	-3.028.604	0
Kostpris 30. juni 2023	58.034.947	58.049.132	2.921.335	0	119.005.414
Opskrivninger 1. juli 2022	0	0	0	0	0
Opskrivninger 30. juni 2023	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	19.726.442	23.651.517	2.440.137	0	45.818.096
Afskrivninger	1.839.311	2.709.521	456.871	0	5.005.703
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-22.930	-493.173	0	-516.103
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	21.565.753	26.338.108	2.403.835	0	50.307.696
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	36.469.194	31.711.024	517.500	0	68.697.718

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 19.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2022	8.080	2.641.404	2.649.484
Tilgange	0	77.924	77.924
Afgange	-8.080	-574.765	-582.845
Kostpris 30. juni 2023	0	2.144.563	2.144.563
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	2.144.563	2.144.563

kr.	Modervirksomhed			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2022	871.168	8.080	2.530.300	3.409.548
Tilgange	0	0	66.501	66.501
Afgange	0	-8.080	-574.765	-582.845
Kostpris 30. juni 2023	871.168	0	2.022.036	2.893.204
Værdireguleringer 1. juli 2022	-871.168	0	0	-871.168
Værdireguleringer 30. juni 2023	-871.168	0	0	-871.168
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0	2.022.036	2.022.036

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Web Nordic A/S	København	100,00 %	-12.632.741	-3.672.971

12 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter under aktiver 175 t.kr. (2021/22: 283 t.kr.) omfatter periodisering og forudbetaling af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

Modervirksomhed

Periodeafgrænsningsposter under aktiver 12 t.kr. (2021/22: 205 kr.) omfatter periodisering og forudbetaling af omkostninger, der først vedrører efterfølgende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
13 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 12.142 stk. a nom. 100,00 kr.	1.214.200	1.214.200
	<u>1.214.200</u>	<u>1.214.200</u>

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

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
14 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	4.386.416	4.312.940	3.752.000	4.094.000
Indregnet i resultatopgørelsen	22.832	-232.285	986.000	-342.000
Anvendt fremført underskud	0	305.761	0	0
Udskudt skat 30. juni	<u>4.409.248</u>	<u>4.386.416</u>	<u>4.738.000</u>	<u>3.752.000</u>
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	1.592.398	1.952.685	831.831	1.310.349
Materielle anlægsaktiver	4.017.214	2.556.855	4.029.104	2.564.775
Tilgodehavender	0	1.778	0	1.778
Gældsforpligtelser	-122.935	-124.902	-122.935	-124.902
Skattemæssigt underskud	-1.077.429	0	0	0
	<u>4.409.248</u>	<u>4.386.416</u>	<u>4.738.000</u>	<u>3.752.000</u>
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteforpligtelser	4.409.248	4.386.416	4.738.000	3.752.000
	<u>4.409.248</u>	<u>4.386.416</u>	<u>4.738.000</u>	<u>3.752.000</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

15 Langfristede gældsforpligtelser

		Koncern			
kr.	Gæld i alt 30/6 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	
Gæld til banker	15.980.000	860.000	15.120.000	11.680.000	
	15.980.000	860.000	15.120.000	11.680.000	
		Modervirksomhed			
kr.	Gæld i alt 30/6 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	
Gæld til banker	15.980.000	860.000	15.120.000	11.680.000	
	15.980.000	860.000	15.120.000	11.680.000	

16 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser 494 t.kr. (2021/22: 502 t.kr.) består primært af modtagne indbetalinger vedrørende ydelser og periodiseret omsætning vedrørende regnskabsåret 2023/24.

Modervirksomhed

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser 494 t.kr. (2021/22: 502 t.kr.) består primært af modtagne indbetalinger vedrørende ydelser i regnskabsåret 2023/24.

		Koncern		Modervirksomhed	
kr.		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
17 Personaleomkostninger					
Lønninger		49.429.406	52.725.744	43.228.724	47.919.206
Pensioner		7.079.481	6.907.176	6.731.293	6.660.920
Andre omkostninger til social sikring		1.486.847	1.660.024	1.437.162	1.625.902
Andre personaleomkostninger		1.075.761	1.180.664	972.450	1.100.139
		59.071.495	62.473.608	52.369.629	57.306.167

Koncern

Der er i indeværende regnskabsår overført 2.784 t.kr. (2021/22: 733 t.kr.) i lønninger til aktivering ifm. udviklingsprojekter.

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	151	163	145	159

Koncern

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse udgør samlet 2.810 t.kr. (2021/22: 2.910 t.kr.).

Modervirksomhed

Vederlag til selskabets direktion og bestyrelse udgør samlet 2.810 t.kr. (2021/22: 2.910 t.kr.).

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

I Helsam Gruppen A/S er der indgået 5 leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Aftalerne har en restløbetid på 5-14 måneder med samlede ydelser i restløbetiden på 352 t.kr.

Koncernen har samlet indgået lejeaftaler for 17 lejemål. Aftalerne har en restløbetid på 3-9 måneder med samlede ydelser i restløbetiden på 3.023 t.kr.

Koncernen 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.

Modervirksomhed

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Helsam Holding A/S som administrationselskab samt med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen 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.

Der er indgået 5 leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Aftalerne har en restløbetid på 5-14 måneder med samlede ydelser i restløbetiden der udgør 352 t.kr.

Der er indgået lejeaftaler for 16 lejemål. Aftalerne kan opsiges indenfor 3-9 måneder. Den samlede leje i uopsigelighedsperioden udgør 2.901 t.kr.

Helsam Gruppen A/S har afgivet støtteerklæring overfor datterselskab.

19 Sikkerhedsstillelser

Koncern

For bankgæld, 51.312 t.kr. i selskabet Helsam Gruppen A/S, er der afgivet sikkerhed i ejerpantebrev for nom. 3.650 t.kr. med pant i koncernens ejendom, der pr. 30. juni 2023 har en bogført værdi på 33.161 t.kr.

For bankgæld, 51.312 t.kr. i selskabet Helsam Gruppen A/S, er der endvidere afgivet virksomhedspant for nom. 34.000 t.kr. med pant i koncernens tilgodehavender og varebeholdninger, der pr. 30. juni 2023 har en bogført værdi på 61.430 t.kr.

Modervirksomhed

For bankgæld, 51.312 t.kr. er der afgivet sikkerhed i ejerpantebrev nom. 3.650 t.kr. med pant i selskabets ejendom, der pr. 30. juni 2023 har en bogført værdi på 33.161 t.kr.

For bankgæld, 51.312 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 2023 på 61.430 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

20 Nærtstående parter

Koncern

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

Koncernen 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.

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

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

Betydelig indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for betydelig indflydelse</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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
21 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	2.428.400
Øvrige lovpligtige reserver	2.265.382	0
Overført resultat	-2.209.195	1.656.781
	<u>56.187</u>	<u>4.085.181</u>
	Koncern	
kr.	2022/23	2021/22
22 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	13.451.984	13.436.620
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	34.509	0
Finansielle indtægter	-91.101	-26.986
Finansielle omkostninger	2.482.425	859.940
Skat af årets resultat	24.854	1.127.846
	<u>15.902.671</u>	<u>15.397.420</u>
23 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.449.118	9.347.334
Ændring i tilgodehavender	1.886.611	1.409.127
Ændring i leverandørgæld m.v.	1.498.995	-8.592.284
	<u>4.834.724</u>	<u>2.164.177</u>
24 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	7.178.254	317.588
	<u>7.178.254</u>	<u>317.588</u>

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.”

Kenneth Gert Guldager

Direktør

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

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

IP: 87.51.xxx.xxx

2023-09-08 06:41:15 UTC



Majken Gisselbæk Pape

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-404771179931

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-09-08 06:49:50 UTC



Peter Frank Andersen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

Serienummer: b68b731d-3d5c-49d9-8271-d2a7ee85639b

IP: 212.10.xxx.xxx

2023-09-08 06:58:08 UTC



Frank Troelsen

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Gruppen A/S

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

IP: 94.127.xxx.xxx

2023-09-08 08:40:48 UTC



Karen Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 2bdf0a54-6191-4965-852e-c04dc31ae4bc

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-09-08 08:44:01 UTC



Allan Schoene

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1269935936495

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-09-08 08:45:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6LE6Z-TT4XZ-0DELF-XDPPY-T3VFT-KTGYF

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/validator>