

Helms Holding A/S
Tavlundvej 4-6, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 25 11 74 76

Årsrapport

1. juni 2019 - 31. maj 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2020

Kristian Helms
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for Helms Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. oktober 2020

Direktion

Kristian Helms

Bestyrelse

Kristian Helms

Inge Falcker Helms

Svend Erik Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Helms Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Helms Holding A/S for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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. 31. maj 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet. 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Herning, den 1. oktober 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helms Holding A/S Tavlundvej 4-6, Lind 7400 Herning
	Telefon: 99 28 29 30
	CVR-nr.: 25 11 74 76
	Stiftet: 23. december 1999
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Kristian Helms Inge Falker Helms Svend Erik Nielsen
Direktion	Kristian Helms
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Jyske Bank Sølvgade 24 7400 Herning
Modervirksomhed	Helms 4 ApS
Dattervirksomheder	Helms Group ApS, Herning Scandirent A/S, Herning Conmac A/S, Herning Helms TMT-Centret A/S, Herning
Associeret virksomhed	Esbjerg Butikscenter Øst A/S, Herning

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	31.370	29.108	28.551	26.659	26.063
Resultat af ordinær primær drift	12.631	8.860	8.914	7.377	8.057
Finansielle poster, netto	355	-118	1	3.219	373
Årets resultat	10.167	6.880	6.995	8.329	6.620
Balance:					
Balancesum	169.001	170.768	171.940	165.380	168.676
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-10.452	-3.852	-7.218	-7.685	-343
Egenkapital	138.435	151.164	148.518	145.425	141.058
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	98.477	127.903	128.750	127.438	124.219
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	10.162	3.162	13.624	11.910	19.162
Investeringsaktivitet	1.876	-134	-2.648	-800	6.545
Finansieringsaktivitet	-33.706	-4.197	-4.195	-4.192	148
Pengestrømme i alt	-21.669	-1.170	6.781	6.919	25.855
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	36	34	35	35	35
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	58,3	74,9	74,9	77,1	73,6
Egenkapitalforrentning	1,0	2,1	2,2	3,7	2,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets aktivitet hidrører fra resultat i datterselskaber samt afkast af udlejningsejendomme og værdipapirer.

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år været import, handel og reparation af driftsmateriel samt investering i udlejningsejendomme samt værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 114 t.kr. mod 124 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.574 t.kr. mod 2.731 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktivitet ikke i væsentlig omfang påvirker det eksterne miljø, idet processer og affaldsstoffer, som kan påvirke miljøet, behandles og bortskaffes efter gældende krav.

Den forventede udvikling

Koncernen ser frem til et spændende år med masser af muligheder. Der forventes dog et lidt lavere resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helms Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Helms Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Helms Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0 %
Sol- og vindanlæg	5-10 år	10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Helms Holding A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	31.369.952	29.107.907	113.560	124.061
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-15.896.685	-16.132.982	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.642.992	-3.805.473	-433.737
	Andre driftsomkostninger	-198.793	-309.722	0
	Driftsresultat	12.631.482	8.859.730	-320.177
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.418.201
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	172.275	328.943	172.275
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	107.358
	Andre finansielle indtægter	1.489.485	517.525	1.179.382
	Øvrige finansielle omkostninger	-1.306.475	-964.628	-988.036
	Resultat før skat	12.986.767	8.741.570	7.569.003
2	Skat af årets resultat	-2.819.302	-1.861.908	4.738
3	Årets resultat	10.167.465	6.879.662	7.573.741
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Aktionærer i Helms Holding A/S	1.121.442	2.730.784	
	Minoritetsinteresser	9.046.023	4.148.878	
		10.167.465	6.879.662	

Balance 31. maj

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2020	2019	2020	2019
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	56.574.209	51.567.404	12.528.742	8.113.833
5	Sol- og vindanlæg	678.265	844.497	193.355	237.275
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.105.660	3.443.435	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.358.134</u>	<u>55.855.336</u>	<u>12.722.097</u>	<u>8.351.108</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16.230.864	26.885.114
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.303.879	3.131.604	3.303.879	3.131.604
9	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	510.067	655.585	510.067	655.585
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.548.135	1.548.135	1.548.135	1.548.135
11	Andre tilgodehavender	576.569	529.069	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.938.650</u>	<u>5.864.393</u>	<u>21.592.945</u>	<u>32.220.438</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>68.296.784</u>	<u>61.719.729</u>	<u>34.315.042</u>	<u>40.571.546</u>

Balance 31. maj

Note	Koncern		Moderselskab		
	2020	2019	2020	2019	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	44.304.738	38.201.699	0	0
	Forudbetalinger for varer	3.181.008	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	47.485.746	38.201.699	0	0
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.354.333	10.593.183	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.000	0	22.984.465	30.675.401
13	Udskudte skatteaktiver	0	0	595.367	532.263
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	0	516.805
	Andre tilgodehavender	847.795	1.088.566	277.729	29.627
14	Periodeafgrænsningsposter	501.212	383.157	20.577	20.082
	Tilgodehavender i alt	8.728.340	12.064.906	23.878.138	31.774.178
	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.105.604	5.702.551	13.098.604	5.695.551
	Værdipapirer i alt	13.105.604	5.702.551	13.098.604	5.695.551
	Likvide beholdninger	31.384.163	53.078.939	27.951.640	50.161.990
	Omsætningsaktiver i alt	100.703.853	109.048.095	64.928.382	87.631.719
	Aktiver i alt	169.000.637	170.767.824	99.243.424	128.203.265

Balance 31. maj

Note	Koncern		Moderselskab		
	2020	2019	2020	2019	
Passiver					
Egenkapital					
15	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
16	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.476.879	1.304.604	7.760.349	12.086.509
17	Overført resultat	95.000.054	125.598.611	88.716.584	114.816.706
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0	1.000.000	0
	Egenkapital før minoritetsinteresser	98.476.933	127.903.215	98.476.933	127.903.215
	Minoritetsinteresser	39.958.206	23.260.921	0	0
	Egenkapital i alt	138.435.139	151.164.136	98.476.933	127.903.215
Hensatte forpligtelser					
18	Hensættelser til udskudt skat	1.273.919	1.146.559	0	0
19	Andre hensatte forpligtelser	2.441.890	1.801.500	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.715.809	2.948.059	0	0
Gældsforpligtelser					
20	Gæld til realkreditinstitutter	2.786.393	2.979.085	0	0
21	Anden gæld	7.391.490	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.177.883	2.979.085	0	0

Balance 31. maj

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	191.421	197.854	0	0
Gæld til pengeinstitutter	0	25.714	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.478.684	2.765.901	402.334	147.918
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.310	1.232
Selskabsskat	2.782.492	1.405.379	168.347	0
Anden gæld	8.195.509	9.265.196	169.800	134.400
22 Periodeafgrænsningsposter	23.700	16.500	23.700	16.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.671.806	13.676.544	766.491	300.050
Gældsforpligtelser i alt	26.849.689	16.655.629	766.491	300.050
Passiver i alt	169.000.637	170.767.824	99.243.424	128.203.265

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

24 Eventualposter

25 Finansielle risici

26 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital 1. juni						
2018	1.000.000	975.661	126.774.726	0	19.767.955	148.518.342
Resultatandel	0	328.943	-1.409.982	0	3.492.966	2.411.927
Regulering renteswap	0	0	233.867	0	0	233.867
Egenkapital 1. juni						
2019	1.000.000	1.304.604	125.598.611	0	23.260.921	151.164.136
Resultatandel	0	172.275	-30.529.666	0	16.697.285	-13.660.106
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	37.000.000	0	37.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-37.000.000	0	-37.000.000
Udloddet udbytte	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
Regulering renteswap	0	0	-68.891	0	0	-68.891
	1.000.000	1.476.879	95.000.054	1.000.000	39.958.206	138.435.139

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2018	1.000.000	9.485.113	118.265.274	0	128.750.387
Resultatandel	0	2.679.352	-3.448.568	0	-769.216
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	3.500.000	0	3.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-3.500.000	0	-3.500.000
Regulering renteswap	0	-77.956	0	0	-77.956
Egenkapital 1. juni 2019	1.000.000	12.086.509	114.816.706	0	127.903.215
Resultatandel	0	-4.326.137	-26.100.122	1.000.000	-29.426.259
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	37.000.000	0	37.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-37.000.000	0	-37.000.000
Regulering renteswap	0	-23	0	0	-23
	1.000.000	7.760.349	88.716.584	1.000.000	98.476.933

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	Koncern	
	2019/20	2018/19
Årets resultat	10.167.465	6.879.662
27 Reguleringer	4.851.801	5.077.743
28 Ændring i driftskapital	-3.745.115	-6.688.958
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.274.151	5.268.447
Renteindbetalinger og lignende	1.489.486	517.527
Renteudbetalinger og lignende	-1.306.475	-421.388
Pengestrøm fra ordinær drift	11.457.162	5.364.586
Betalt selskabsskat	-1.295.399	-2.202.910
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.161.763	3.161.676
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.140.027	-3.851.828
Salg af materielle anlægsaktiver	2.249.444	3.470.724
Køb og salg af værdipapirer	-7.403.053	59.615
Ændring i andre tilgodehavender	-47.500	-45.473
Ændring i tilgodehavender hos ass. virksomheder	145.518	232.676
Salg af kapitalandel	18.071.128	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.875.510	-134.286
Optagelse af langfristet gæld	7.391.490	0
Afdrag på langfristet gæld	-199.125	-196.956
Betalt udbytte	-40.898.700	-4.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-33.706.335	-4.196.956
Ændring i likvider	-21.669.062	-1.169.566
Likvider 1. juni	53.053.225	54.222.791
Likvider 31. maj	31.384.163	53.053.225
Likvider		
Likvide beholdninger	31.384.163	53.078.939
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-25.714
Likvider 31. maj	31.384.163	53.053.225

Noter

	Koncern			
	2019/20	2018/19		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	14.770.051	15.029.292		
Pensioner	824.963	820.145		
Andre omkostninger til social sikring	202.063	190.459		
Personalemkostninger i øvrigt	99.608	93.086		
	15.896.685	16.132.982		
Direktion og bestyrelse	1.141.272	901.359		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	36	34		
	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.691.942	2.006.846	58.366	18.700
Årets regulering af udskudt skat	127.360	-144.938	-63.104	-75.677
	2.819.302	1.861.908	-4.738	-56.977
3. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			37.000.000	3.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-4.326.137	2.679.352
Udbytte for regnskabsåret			1.000.000	0
Disponeret fra overført resultat			-26.100.122	-3.448.568
Disponeret i alt			7.573.741	2.730.784
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb			0	37.000.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/5 2020	31/5 2019	31/5 2020	31/5 2019
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juni	67.212.409	64.761.771	9.973.064	9.973.064
Tilgang i årets løb	8.467.299	5.024.350	4.804.726	0
Afgang i årets løb	-2.011.260	-2.573.712	0	0
Kostpris 31. maj	73.668.448	67.212.409	14.777.790	9.973.064
Af- og nedskrivninger 1. juni	-15.645.005	-14.150.349	-1.859.231	-1.486.565
Årets af-/nedskrivninger	-1.533.035	-1.597.532	-389.817	-372.666
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	83.801	102.876	0	0
Af- og nedskrivninger 31. maj	-17.094.239	-15.645.005	-2.249.048	-1.859.231
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	56.574.209	51.567.404	12.528.742	8.113.833
5. Sol- og vindanlæg				
Kostpris 1. juni	7.770.527	7.770.527	473.000	473.000
Kostpris 31. maj	7.770.527	7.770.527	473.000	473.000
Af- og nedskrivninger 1. juni	-6.926.030	-5.561.863	-235.725	-191.805
Årets af-/nedskrivninger	-166.232	-1.364.167	-43.920	-43.920
Af- og nedskrivninger 31. maj	-7.092.262	-6.926.030	-279.645	-235.725
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	678.265	844.497	193.355	237.275

Noter

	Koncern	
	31/5 2020	31/5 2019
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	10.834.348	11.575.337
Tilgang i årets løb	2.672.728	2.124.978
Afgang i årets løb	-315.000	-1.138.439
Kostpris 31. maj	13.192.076	12.561.876
Af- og nedskrivninger 1. juni	-7.390.913	-9.121.017
Årets af-/nedskrivninger	-791.520	-750.034
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	96.017	752.610
Af- og nedskrivninger 31. maj	-8.086.416	-9.118.441
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	5.105.660	3.443.435
	Morderselskab	
	31/5 2020	31/5 2019
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	16.103.209	16.103.209
Afgang i årets løb	-6.323.298	0
Kostpris 31. maj	9.779.911	16.103.209
Opskrivninger 1. juni	10.781.905	8.509.452
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	965.903	2.600.409
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-5.295.532	0
Udbytte	-1.300	-250.000
Regulering renteswap	-23	-77.956
Opskrivninger 31. maj	6.450.953	10.781.905
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	16.230.864	26.885.114
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Helms Group ApS	Herning	0,03 %
Scandirent A/S	Herning	100 %
Conmac A/S	Herning	100 %

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/5 2020	31/5 2019	31/5 2020	31/5 2019
8. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juni	1.827.000	1.827.000	1.827.000	1.827.000
Kostpris 31. maj	1.827.000	1.827.000	1.827.000	1.827.000
Opskrivninger 1. juni	1.304.604	975.661	1.304.604	975.661
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	172.275	328.943	172.275	328.943
Opskrivninger 31. maj	1.476.879	1.304.604	1.476.879	1.304.604
Regnskabsmæssig værdi				
31. maj	3.303.879	3.131.604	3.303.879	3.131.604
Associerede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Esbjerg Butikcenter Øst A/S			Herning	20 %
9. Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Tilgodehavende hos Esbjerg Butikcenter Øst A/S			510.067	655.585
			510.067	655.585

Noter

	Koncern	
	31/5 2020	31/5 2019
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juni	1.654.635	1.654.635
Kostpris 31. maj	1.654.635	1.654.635
Nedskrivninger 1. juni	-106.500	0
Årets nedskrivninger	0	-106.500
Nedskrivninger 31. maj	-106.500	-106.500
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	1.548.135	1.548.135
11. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni	529.069	483.596
Tilgang i årets løb	47.500	45.473
Kostpris 31. maj	576.569	529.069
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	576.569	529.069
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.612.394	8.968.856
Tilgodehavender fra salg, kontraktdebitorer	1.741.939	1.624.327
	7.354.333	10.593.183
13. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juni	532.263	456.586
Udskudt skat af årets resultat	63.104	75.677
	595.367	532.263

Noter

		Koncern			
		31/5 2020	31/5 2019	31/5 2020	31/5 2019
14. Periodeafgrænsningsposter					
Forudbetalte omkostninger		501.212	383.157		
		501.212	383.157		
		Koncern		Moderselskab	
		31/5 2020	31/5 2019	31/5 2020	31/5 2019
15. Virksomhedskapital					
Virksomhedskapital 1. juni		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Aktiekapitalen består af 200 A-aktier a 1.000 kr. og 800 B-aktier a 1.000 kr.					
16. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode					
Reserve for opskrivninger 1. juni		1.304.604	975.661	12.086.509	9.485.113
Resultatandel		172.275	328.943	-4.326.137	2.679.352
Regulering renteswap		0	0	-23	-77.956
		1.476.879	1.304.604	7.760.349	12.086.509
17. Overført resultat					
Overført resultat 1. juni		125.598.611	126.774.726	114.816.706	118.265.274
Årets overførte overskud eller underskud		-30.529.666	-942.248	-26.100.122	-3.448.568
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		0	0	37.000.000	3.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		0	0	-37.000.000	-3.500.000
Indregning og kursregulering af renteswap		-68.891	-233.867	0	0
		95.000.054	125.598.611	88.716.584	114.816.706

Noter

	Koncern	
	31/5 2020	31/5 2019
18. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juni	1.146.559	1.291.497
Udskudt skat af årets resultat	127.360	-144.938
	1.273.919	1.146.559
19. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. juni	1.801.500	1.481.000
Årets regulering	640.390	320.500
	2.441.890	1.801.500
20. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.977.814	3.176.939
Heraf forfalder inden for 1 år	-191.421	-197.854
	2.786.393	2.979.085
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.024.589	0
21. Anden gæld		
Helms 3 ApS	7.391.490	0
	7.391.490	0
22. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt husleje	23.700	16.500
	23.700	16.500
23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.978 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2020 udgør 7.439 t.kr.		

Noter

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Et selskab i koncernen har indgået tilbagekøbsaftaler med Jyske Finans for i alt 1.193 t.kr.

24. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Et selskab i koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 61 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 10 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Et selskab i koncernen har indgået huslejeforpligtelser med en årlig leje på 1.325 t.kr. Der er 3-6 måneders opsigelsesvarsel, og den samlede resthuslejeforpligtelse udgør 483 t.kr. Der er dog enkelte lejemål, der er uopsigelige i en periode på mere end 1 år ud i fremtiden.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Helms 4 ApS, CVR-nr. 40676775 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

25. Finansielle risici

Renterisici

Et selskab i koncernen har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en restgæld på 2.978 t.kr. Renteswappen løber i hele lånets løbetid. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen.

	Sikringstrans- aktion brutto	Skat heraf	Sikringstrans- aktion netto
Saldo 1. juni	304.308	-66.948	237.360
Årets bevægelse	88.322	-19.431	68.891
Saldo 31. maj	392.630	-86.379	306.251

26. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kristian Helms
Tavlundvej 2
7400 Herning

Hovedaktionær

27. Reguleringer

	Koncern	
	2019/20	2018/19
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.490.787	3.711.733
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-103.003	-614.059
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-172.275	-328.943
Andre finansielle indtægter	-1.489.485	-517.525
Øvrige finansielle omkostninger	1.306.475	964.629
Skat af årets resultat	2.819.302	1.861.908
	4.851.801	5.077.743

28. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-9.284.047	-5.901.935
Ændring i tilgodehavender	3.336.568	2.752.607
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.561.974	-3.860.130
Andre ændringer i driftskapital	640.390	320.500
	-3.745.115	-6.688.958