

Helms Holding A/S
Rind Kirkevej 17, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 25 11 74 76

Årsrapport

1. juni 2021 - 31. maj 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2022

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 2021 - 31. maj 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. oktober 2022

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 2021 - 31. maj 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 19. oktober 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helms Holding A/S Rind Kirkevej 17, Lind 7400 Herning
	Telefon: 99282930
	CVR-nr.: 25 11 74 76
	Stiftet: 23. december 1999
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Kristian Helms Inge Falcker Helms Svend Erik Nielsen
Direktion	Kristian Helms
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Jyske Bank, Sølvgade 24, 7400 Herning
Dattervirksomheder	Helms Group ApS, Herning Scandirent A/S, Herning Conmac A/S, Herning Cypres 3 ApS, Herning Helms TMT-Centret A/S, Herning
Kapitalinteresse	Esbjerg Butikcenter Øst A/S, Herning

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	40.704	40.372	31.370	29.108	28.551
Resultat af primær drift	18.924	18.219	12.631	8.860	8.914
Finansielle poster, netto	-613	6.179	355	-118	1
Årets resultat	14.086	19.843	10.167	6.880	6.995
Balance:					
Balancesum	189.814	180.597	169.001	170.768	171.940
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.935	4.211	-10.452	-3.852	-7.218
Egenkapital	153.860	154.257	138.435	151.164	148.518
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	106.252	106.252	98.477	127.903	128.750
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	3.147	-20.851	9.597	3.162	13.624
Investeringsaktivitet	-9.279	29.553	2.441	-134	-2.648
Finansieringsaktivitet	-15.040	-7.529	-33.706	-4.197	-4.195
Pengestrømme i alt	-21.172	1.173	-21.669	-1.170	6.781
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	37	38	36	34	35
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	53,6	59,2	58,3	74,9	74,9

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 137 t.kr. mod 126 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 836 t.kr. mod 9.554 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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I modervirksomhedens 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 modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

Anvendt regnskabspraksis

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Helms Holding A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

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 koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	40.703.801	40.371.505	136.692	126.353
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-18.245.041	-18.471.159	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.119.549	-3.418.478	-689.726	-622.403
Andre driftsomkostninger	-415.576	-262.698	0	0
Driftsresultat	18.923.635	18.219.170	-553.034	-496.050
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.733.992	4.242.026
Indtægt af kapitalinteresse	-680.254	67.381	-680.250	67.381
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	26.170	104.569
Andre finansielle indtægter	478.262	3.155.768	306.841	2.945.786
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	0	3.375.365	0	3.375.365
Øvrige finansielle omkostninger	-410.721	-419.353	-50.197	-157.362
Resultat før skat	18.310.922	24.398.331	783.522	10.081.715
2 Skat af årets resultat	-4.224.828	-4.555.429	52.051	-527.540
3 Årets resultat	14.086.094	19.842.902	835.573	9.554.175
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i Helms Holding A/S	835.573	9.554.175		
Minoritetsinteresser	13.250.521	10.288.727		
	14.086.094	19.842.902		

Balance 31. maj

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
4	Goodwill	311.593	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	311.593	0	0	0
5	Grunde og bygninger	39.659.912	36.807.726	11.371.775	11.950.258
6	Sol- og vindanlæg	346.747	646.853	218.751	284.235
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.974.099	5.470.162	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	44.980.758	42.924.741	11.590.526	12.234.493
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	22.203.058	20.471.895
9	Kapitalinteresse	2.691.010	3.371.262	2.691.010	3.371.262
10	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	230.131	256.940	230.131	256.940
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	423.500	423.500	423.500	423.500
12	Andre tilgodehavender	4.724.010	212.760	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.068.651	4.264.462	25.547.699	24.523.597
	Anlægsaktiver i alt	53.361.002	47.189.203	37.138.225	36.758.090
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	45.213.451	47.172.190	0	0
	Forudbetalinger for varer	501.800	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	45.715.251	47.172.190	0	0

Balance 31. maj

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.624.137	8.754.730	29.184	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.795.806	17.016.502
	Udskudte skatteaktiver	0	0	596.958	482.021
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	439.828	0
	Andre tilgodehavender	55.601.736	31.531.014	40.048.709	31.065.543
13	Periodeafgrænsningsposter	479.735	412.489	0	0
	Tilgodehavender i alt	65.705.608	40.698.233	44.910.485	48.564.066
	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.282.975	12.616.018	13.275.975	12.609.018
	Værdipapirer i alt	13.282.975	12.616.018	13.275.975	12.609.018
	Likvide beholdninger	11.749.114	32.921.106	6.767.954	9.700.691
	Omsætningsaktiver i alt	136.452.948	133.407.547	64.954.414	70.873.775
	Aktiver i alt	189.813.950	180.596.750	102.092.639	107.631.865

Balance 31. maj

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	864.010	11.382.027	13.287.163	12.236.252
Reserve for sikringstransaktioner	72.030	-291.410	0	0
Overført resultat	95.894.064	88.903.791	83.542.944	87.758.161
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	6.000.000	4.000.000	6.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	101.830.104	106.994.408	101.830.107	106.994.413
Minoritetsinteresser	52.029.553	47.262.763	0	0
Egenkapital i alt	153.859.657	154.257.171	101.830.107	106.994.413
Hensatte forpligtelser				
14 Hensættelser til udskudt skat	1.174.959	878.974	0	0
15 Andre hensatte forpligtelser	2.537.024	2.334.524	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.711.983	3.213.498	0	0
Gældsforpligtelser				
16 Gæld til realkreditinstitutter	2.402.503	2.592.477	0	0
17 Gæld til kapitalinteresser	4.091.153	4.091.153	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.493.656	6.683.630	0	0

Balance 31. maj

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
	Kortfristet del af langfristet gæld	189.482	192.476	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.582.487	850.579	49.754	28.638
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	115.748	115.727
	Selskabsskat	3.797.194	4.928.221	0	407.287
	Anden gæld	9.622.931	10.471.175	97.030	85.800
18	Periodeafgrænsningsposter	1.556.560	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.748.654	16.442.451	262.532	637.452
	Gældsforpligtelser i alt	32.242.310	23.126.081	262.532	637.452
	Passiver i alt	189.813.950	180.596.750	102.092.639	107.631.865

19 Oplysninger om dagsværdi

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

21 Eventualposter

22 Finansielle risici

23 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode	Reserve for sikrings- transaktio- ner	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. juni 2020	1.000.000	1.476.879	-306.251	95.306.305	1.000.000	39.958.206	138.435.139
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Resultatandel	0	9.905.148	0	-6.365.814	6.000.000	7.304.557	16.843.891
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	14.841	0	0	0	14.841
Regulering fusion Helms 4	0	0	0	-36.700	0	0	-36.700
Egenkapital 1. juni 2021	1.000.000	11.382.027	-291.410	88.903.791	6.000.000	47.262.763	154.257.171
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-6.000.000	0	-6.000.000
Resultatandel	0	-10.518.017	0	6.990.273	4.000.000	4.766.790	5.239.046
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	363.440	0	0	0	363.440
	1.000.000	864.010	72.030	95.894.064	4.000.000	52.029.553	153.859.657

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode	Reserve for sikrings- transaktio- ner	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juni 2020	1.000.000	7.760.349	0	88.716.584	1.000.000	98.476.933
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	4.475.898	0	-921.723	6.000.000	9.554.175
Regulering renteswap	0	5	0	0	0	5
Regulering fusion Helms 4	0	0	0	-36.700	0	-36.700
Egenkapital 1. juni 2021	1.000.000	12.236.252	0	87.758.161	6.000.000	106.994.413
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Resultatandel	0	1.050.790	0	-4.215.217	4.000.000	835.573
Regulering renteswap	0	121	0	0	0	121
	1.000.000	13.287.163	0	83.542.944	4.000.000	101.830.107

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	14.086.094	19.842.902
24 Reguleringer	6.558.615	-4.628.048
25 Ændring i driftskapital	-12.173.200	-34.124.978
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.471.509	-18.910.124
Renteindbetalinger og lignende	478.253	1.282.782
Renteudbetalinger og lignende	-372.064	-419.353
Pengestrøm fra ordinær drift	8.577.698	-18.046.695
Betalt selskabsskat	-5.430.933	-2.804.682
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.146.765	-20.851.377
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-311.593	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.569.398	-4.210.664
Salg af materielle anlægsaktiver	3.792.307	26.648.374
Køb af finansielle anlægsaktiver	-4.511.250	0
Køb og salg af værdipapirer	-705.614	2.362.572
Ændring i tilgodehavender hos ass. virksomheder	26.809	253.127
Salg af kapitalandel	0	4.500.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.278.739	29.553.409
Afdrag på langfristet gæld	-192.968	-3.493.198
Fusion	0	-36.700
Betalt udbytte	-14.847.050	-3.999.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-15.040.018	-7.528.898
Ændring i likvider	-21.171.992	1.173.134
Likvider 1. juni 2021	32.921.106	31.747.972
Likvider 31. maj 2022	11.749.114	32.921.106
Likvider		
Likvide beholdninger	11.749.114	32.921.106
Likvider 31. maj 2022	11.749.114	32.921.106

Noter

	Koncern			
	31/5 2022		31/5 2021	
4. Goodwill				
Tilgang i årets løb	311.593		0	
Kostpris 31. maj 2022	311.593		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	311.593		0	
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/5 2022	31/5 2021	31/5 2022	31/5 2021
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juni 2021	53.135.315	73.668.449	14.777.789	14.777.789
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	4.512.768	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.920.700	398.636	0	0
Afgang i årets løb	-2.479.470	-20.931.770	0	0
Kostpris 31. maj 2022	58.089.313	53.135.315	14.777.789	14.777.789
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-16.327.589	-17.094.239	-2.827.531	-2.249.048
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-878.586	0	0	0
Årets afskrivninger	-1.223.226	-1.874.842	-578.483	-578.483
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	2.641.492	0	0
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	-18.429.401	-16.327.589	-3.406.014	-2.827.531
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	39.659.912	36.807.726	11.371.775	11.950.258

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/5 2022	31/5 2021	31/5 2022	31/5 2021
6. Sol- og vindanlæg				
Kostpris 1. juni 2021	7.905.327	7.770.527	607.800	473.000
Tilgang i årets løb	0	134.800	0	134.800
Afgang i årets løb	-478.000	0	0	0
Kostpris 31. maj 2022	7.427.327	7.905.327	607.800	607.800
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-7.258.474	-7.092.262	-323.565	-279.645
Årets afskrivninger	-187.776	-166.212	-65.484	-43.920
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	365.670	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	-7.080.580	-7.258.474	-389.049	-323.565
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	346.747	646.853	218.751	284.235

	Koncern	
	31/5 2022	31/5 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2021	14.427.438	13.192.076
Tilgang i årets løb	1.014.516	3.677.228
Afgang i årets løb	-278.789	-2.441.866
Kostpris 31. maj 2022	15.163.165	14.427.438
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-8.957.276	-8.086.416
Årets afskrivninger	-1.408.258	-1.225.775
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	176.468	354.915
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	-10.189.066	-8.957.276
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	4.974.099	5.470.162

Noter

	Modervirksomhed	
	31/5 2022	31/5 2021
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2021	9.779.905	9.779.905
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. maj 2022	9.779.905	9.779.905
Opskrivninger 1. juni 2021	10.691.990	6.450.953
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.733.992	4.242.032
Udbytte	-2.950	-1.000
Regulering renteswap	121	5
Opskrivninger 31. maj 2022	12.423.153	10.691.990
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	22.203.058	20.471.895
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Helms Group ApS	Herning	0,03 %
Scandirent A/S	Herning	100 %
Conmac A/S	Herning	100 %
Cypres 3 ApS	Herning	100 %
Helms TMT-Centret A/S	Herning	0,01 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/5 2022	31/5 2021	31/5 2022	31/5 2021
9. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. juni 2021	1.827.000	1.827.000	1.827.000	1.827.000
Kostpris 31. maj 2022	1.827.000	1.827.000	1.827.000	1.827.000
Opskrivninger 1. juni 2021	1.544.262	1.476.879	1.544.262	1.476.879
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-680.252	67.383	-680.252	67.383
Opskrivninger 31. maj 2022	864.010	1.544.262	864.010	1.544.262
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	2.691.010	3.371.262	2.691.010	3.371.262
Kapitalinteresse:			Hjemsted	Ejerandel
Esbjerg Butikcenter Øst A/S			Herning	20 %
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/5 2022	31/5 2021	31/5 2022	31/5 2021
10. Tilgodehavender hos kapitalinteresser				
Kostpris 1. juni 2021	256.940	510.067	256.940	510.067
Afgang i årets løb	-26.809	-253.127	-26.809	-253.127
Kostpris 31. maj 2022	230.131	256.940	230.131	256.940
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	230.131	256.940	230.131	256.940
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos Esbjerg Butikcenter Øst A/S	230.131	256.940	230.131	256.940
	230.131	256.940	230.131	256.940

Noter

	Koncern	
	31/5 2022	31/5 2021
11. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juni 2021	423.500	1.654.635
Afgang i årets løb	0	-1.231.135
Kostpris 31. maj 2022	423.500	423.500
Nedskrivninger 1. juni 2021	0	-106.500
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	0	106.500
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	423.500	423.500
12. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni 2021	212.760	212.760
Tilgang i årets løb	4.511.250	0
Kostpris 31. maj 2022	4.724.010	212.760
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	4.724.010	212.760
13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	479.735	412.489
	479.735	412.489
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juni 2021	882.151	1.273.919
Udskudt skat af årets resultat	24.228	-394.945
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	268.580	0
	1.174.959	878.974

Noter

	Koncern	
	31/5 2022	31/5 2021
15. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. juni 2021	2.334.524	2.441.890
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	202.500	-107.366
	2.537.024	2.334.524
16. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.591.985	2.784.953
Heraf forfalder inden for 1 år	-189.482	-192.476
	2.402.503	2.592.477
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.648.765	1.827.892
17. Gæld til kapitalinteresser		
Helms 3 ApS	4.091.153	4.091.153
	4.091.153	4.091.153
18. Periodeafgrænsningsposter		
Indtægter der vedrører det kommende år	1.556.560	0
	1.556.560	0
19. Oplysninger om dagsværdi		
Koncern		Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. maj 2022		13.282.975
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		-227.613

Noter

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.592 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2022 udgør 7.733 t.kr.

Et selskab i koncernen har indgået tilbagekøbsaftaler med Jyske Finans for i alt 516 t.kr.

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Et selskab i koncernen har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 1.325 t.kr. Der er 3-6 måneders opsigelsesvarsel, og den samlede resthuslejeforpligtelse udgør 520 t.kr. Der er dog enkelte lejemål, der er uopsigelige på mere end 1 år ud i fremtiden.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 3.800 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

22. Finansielle risici

Renterisici

Et selskab i koncernen har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en restgæld på 2.592 kr. Renteswappen løber i hele lånets løbetid. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen. Oversigt over sikringstransaktioner vedrørende renteswapaftaler, der indregnes direkte på egenkapitalen, er vist nedenfor i kr.

	<u>Sikringstransaktion brutto</u>	<u>Skat heraf</u>	<u>Sikringstransaktion netto</u>
Saldo 1. juni 2021	373.609	-82.194	291.415
Årets bevægelse	<u>-465.949</u>	<u>102.509</u>	<u>-363.440</u>
Saldo 31. maj 2022	<u>-92.340</u>	<u>20.315</u>	<u>-72.025</u>

Noter

23. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kristian Helms

Hovedaktionær

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere jvfr. ÅRL §98C stk. 7.

	Koncern	
	2021/22	2020/21
24. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.819.260	3.266.829
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.098.186	-9.646.510
Indtægt af kapitalinteresse	680.254	-67.381
Andre finansielle indtægter	-478.262	-3.155.768
Øvrige finansielle omkostninger	410.721	419.353
Skat af årets resultat	4.224.828	4.555.429
	6.558.615	-4.628.048
25. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.456.939	313.556
Ændring i tilgodehavender	-25.007.374	-31.557.403
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	10.440.230	-2.773.765
Andre ændringer i driftskapital	937.005	-107.366
	-12.173.200	-34.124.978