

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

CVR-nr. 25 11 74 76

Årsrapport

1. juni 2020 - 31. maj 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. oktober 2021

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 2020 - 31. maj 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. oktober 2021

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 2020 - 31. maj 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 20. oktober 2021

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: 99282930
	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
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

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	40.372	31.370	29.108	28.551	26.659
Resultat af primær drift	18.219	12.631	8.860	8.914	7.377
Finansielle poster, netto	6.179	355	-118	1	3.219
Årets resultat	19.843	10.167	6.880	6.995	8.329
Balance:					
Balancesum	180.597	169.001	170.768	171.940	165.380
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.211	-10.452	-3.852	-7.218	-7.685
Egenkapital	154.257	138.435	151.164	148.518	145.425
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	106.252	98.477	127.903	128.750	127.438
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-20.851	9.597	3.162	13.624	11.910
Investeringsaktivitet	29.538	2.441	-134	-2.648	-800
Finansieringsaktivitet	-7.529	-33.706	-4.197	-4.195	-4.192
Pengestrømme i alt	1.158	-21.669	-1.170	6.781	6.919
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	38	36	34	35	35
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	59,2	58,3	74,9	74,9	77,1

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 126 t.kr. mod 114 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.554 t.kr. mod 7.574 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

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 associerede virksomheder

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 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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

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.

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 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 tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 associerede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 associerede virksomheder 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 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.

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 salgpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Helms Holding A/S hæfter som administrationselskab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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 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.

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	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	40.371.505	31.369.956	126.353	113.559
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-18.471.159	-15.896.685	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.418.478	-2.642.992	-622.403	-433.737
Andre driftsomkostninger	-262.698	-198.793	0	0
Driftsresultat	18.219.170	12.631.486	-496.050	-320.178
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.242.026	7.418.201
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	67.381	172.271	67.381	172.276
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	104.569	107.358
Andre finansielle indtægter	3.155.768	1.489.485	2.945.786	1.179.382
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	3.375.365	0	3.375.365	0
Øvrige finansielle omkostninger	-419.353	-1.306.474	-157.362	-988.036
Resultat før skat	24.398.331	12.986.768	10.081.715	7.569.003
2 Skat af årets resultat	-4.555.429	-2.819.302	-527.540	4.738
3 Årets resultat	19.842.902	10.167.466	9.554.175	7.573.741
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i Helms Holding A/S	9.554.175	1.121.443		
Minoritetsinteresser	10.288.727	9.046.023		
	19.842.902	10.167.466		

Balance 31. maj

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note		2021	2020	2021	2020
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	36.807.726	56.574.210	11.950.258	12.528.742
5	Sol- og vindanlæg	646.853	678.265	284.235	193.355
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.470.162	5.105.660	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>42.924.741</u>	<u>62.358.135</u>	<u>12.234.493</u>	<u>12.722.097</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	20.471.895	16.230.864
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.371.262	3.303.879	3.371.262	3.303.879
9	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	256.940	510.067	256.940	510.067
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	423.500	1.548.135	423.500	1.548.135
11	Andre tilgodehavender	591.598	576.569	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.643.300</u>	<u>5.938.650</u>	<u>24.523.597</u>	<u>21.592.945</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.568.041</u>	<u>68.296.785</u>	<u>36.758.090</u>	<u>34.315.042</u>

Balance 31. maj

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
Omsætningsaktiver					
Fremstillede varer og handelsvarer	47.172.190	44.304.738	0	0	
Forudbetalinger for varer	0	3.181.008	0	0	
Varebeholdninger i alt	<u>47.172.190</u>	<u>47.485.746</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.754.730	7.354.333	0	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	25.000	17.016.502	22.984.465	
Udsudte skatteaktiver	0	0	482.021	595.367	
Andre tilgodehavender	31.531.014	847.796	31.065.543	277.729	
12 Periodeafgrænsningsposter	412.489	501.212	0	20.578	
Tilgodehavender i alt	<u>40.698.233</u>	<u>8.728.341</u>	<u>48.564.066</u>	<u>23.878.139</u>	
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.616.018	13.105.604	12.609.018	13.098.604	
Værdipapirer i alt	<u>12.616.018</u>	<u>13.105.604</u>	<u>12.609.018</u>	<u>13.098.604</u>	
Likvide beholdninger	32.542.268	31.384.163	9.700.691	27.951.640	
Omsætningsaktiver i alt	<u>133.028.709</u>	<u>100.703.854</u>	<u>70.873.775</u>	<u>64.928.383</u>	
Aktiver i alt	<u>180.596.750</u>	<u>169.000.639</u>	<u>107.631.865</u>	<u>99.243.425</u>	

Balance 31. maj

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.382.027	1.476.879	12.236.252	7.760.349
Reserve for sikringstransaktioner	-291.410	-306.251	0	0
Overført resultat	88.903.791	95.306.305	87.758.161	88.716.584
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	1.000.000	6.000.000	1.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	106.994.408	98.476.933	106.994.413	98.476.933
Minoritetsinteresser	47.262.763	39.958.206	0	0
Egenkapital i alt	154.257.171	138.435.139	106.994.413	98.476.933
Hensatte forpligtelser				
13 Hensættelser til udskudt skat	878.974	1.273.919	0	0
14 Andre hensatte forpligtelser	2.334.524	2.441.890	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.213.498	3.715.809	0	0
Gældsforpligtelser				
15 Gæld til realkreditinstitutter	2.592.477	2.786.393	0	0
16 Gæld til associerede virksomheder	4.091.153	7.391.490	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.683.630	10.177.883	0	0

Balance 31. maj

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
	Kortfristet del af langfristet gæld	192.476	191.421	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	850.579	5.478.685	28.638	402.335
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	115.727	2.310
	Selskabsskat	4.928.221	2.782.492	407.287	168.347
	Anden gæld	10.471.175	8.195.510	85.800	169.800
17	Periodeafgrænsningsposter	0	23.700	0	23.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.442.451	16.671.808	637.452	766.492
	Gældsforpligtelser i alt	23.126.081	26.849.691	637.452	766.492
	Passiver i alt	180.596.750	169.000.639	107.631.865	99.243.425

18 Oplysninger om dagsværdi

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

20 Eventualposter

21 Finansielle risici

22 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 2019	1.000.000	1.304.604	-237.360	125.835.971	0	23.260.921	151.164.136
Resultatandel	0	172.275	0	-30.529.666	1.000.000	16.697.285	-12.660.106
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	37.000.000	0	0	37.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-37.000.000	0	0	-37.000.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-68.891	0	0	0	-68.891
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
	1.000.000	11.382.027	-291.410	88.903.791	6.000.000	47.262.763	154.257.171

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis- metode	Reserve for sikrings- transaktio- ner	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	1.000.000	12.086.509	0	114.816.706	0	127.903.215
Resultatandel	0	-4.326.137	0	-26.100.122	1.000.000	-29.426.259
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
Regulering renteswap	0	-23	0	0	0	-23
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
	1.000.000	12.236.252	0	87.758.161	6.000.000	106.994.413

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	Koncern	
	2020/21	2019/20
Årets resultat	19.842.902	10.167.466
23 Reguleringer	-4.628.048	4.851.804
24 Ændring i driftskapital	-34.124.978	-3.745.115
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-18.910.124	11.274.155
Renteindbetalinger og lignende	1.282.782	924.457
Renteudbetalinger og lignende	-419.353	-1.306.475
Pengestrøm fra ordinær drift	-18.046.695	10.892.137
Betalt selskabsskat	-2.804.682	-1.295.399
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-20.851.377	9.596.738
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.210.664	-11.140.027
Salg af materielle anlægsaktiver	26.648.374	2.249.445
Køb af finansielle anlægsaktiver	-15.029	-47.500
Køb og salg af værdipapirer	2.362.572	-6.838.029
Ændring i tilgodehavender hos ass. virksomheder	253.127	145.518
Salg af kapitalandel	4.500.000	18.071.128
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	29.538.380	2.440.535
Optagelse af langfristet gæld	0	7.391.490
Afdrag på langfristet gæld	-3.493.198	-199.125
Fusion	-36.700	0
Betalt udbytte	-3.999.000	-40.898.700
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.528.898	-33.706.335
Ændring i likvider	1.158.105	-21.669.062
Likvider 1. juni 2020	31.384.163	53.053.225
Likvider 31. maj 2021	32.542.268	31.384.163
Likvider		
Likvide beholdninger	32.542.268	31.384.163
Likvider 31. maj 2021	32.542.268	31.384.163

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/5 2021	31/5 2020	31/5 2021	31/5 2020
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juni 2020	73.668.449	67.212.410	14.777.789	9.973.064
Tilgang i årets løb	398.636	8.467.299	0	4.804.726
Afgang i årets løb	-20.931.770	-2.011.260	0	0
Kostpris 31. maj 2021	53.135.315	73.668.449	14.777.789	14.777.790
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	-17.094.239	-15.645.005	-2.249.048	-1.859.231
Årets afskrivninger	-1.874.842	-1.533.035	-578.483	-389.817
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.641.492	83.801	0	0
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	-16.327.589	-17.094.239	-2.827.531	-2.249.048
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	36.807.726	56.574.210	11.950.258	12.528.742
5. Sol- og vindanlæg				
Kostpris 1. juni 2020	7.770.527	7.770.527	473.000	473.000
Tilgang i årets løb	134.800	0	134.800	0
Kostpris 31. maj 2021	7.905.327	7.770.527	607.800	473.000
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	-7.092.262	-6.926.030	-279.645	-235.725
Årets afskrivninger	-166.212	-166.232	-43.920	-43.920
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	-7.258.474	-7.092.262	-323.565	-279.645
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	646.853	678.265	284.235	193.355

Noter

	Koncern	
	31/5 2021	31/5 2020
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2020	13.192.076	10.834.348
Tilgang i årets løb	3.677.228	2.672.728
Afgang i årets løb	-2.441.866	-315.000
Kostpris 31. maj 2021	14.427.438	13.192.076
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	-8.086.416	-7.390.913
Årets afskrivninger	-1.225.775	-791.520
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	354.915	96.017
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	-8.957.276	-8.086.416
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	5.470.162	5.105.660
	Modervirksomhed	
	31/5 2021	31/5 2020
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2020	9.779.905	16.103.209
Afgang i årets løb	0	-6.323.298
Kostpris 31. maj 2021	9.779.905	9.779.911
Opskrivninger 1. juni 2020	6.450.953	10.781.905
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.242.032	965.903
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-5.295.532
Udbytte	-1.000	-1.300
Regulering renteswap	5	-23
Opskrivninger 31. maj 2021	10.691.990	6.450.953
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	20.471.895	16.230.864
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Helms Group ApS	Herning	0,03 %
Scandirent A/S	Herning	100 %
Conmac A/S	Herning	100 %
Helms TMT-Centret A/S	Herning	0,01 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/5 2021	31/5 2020	31/5 2021	31/5 2020
8. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juni 2020	1.827.000	1.827.000	1.827.000	1.827.000
Kostpris 31. maj 2021	1.827.000	1.827.000	1.827.000	1.827.000
Opskrivninger 1. juni 2020	1.476.879	1.304.604	1.476.879	1.304.604
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	67.383	172.275	67.383	172.275
Opskrivninger 31. maj 2021	1.544.262	1.476.879	1.544.262	1.476.879
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	3.371.262	3.303.879	3.371.262	3.303.879
Associerede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Esbjerg Butikscenter Øst A/S			Herning	20 %
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/5 2021	31/5 2020	31/5 2021	31/5 2020
9. Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Tilgodehavende hos Esbjerg Butikscenter Øst A/S	256.940	510.067	256.940	510.067
	256.940	510.067	256.940	510.067

Noter

	Koncern	
	31/5 2021	31/5 2020
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juni 2020	1.654.635	1.654.635
Afgang i årets løb	-1.231.135	0
Kostpris 31. maj 2021	423.500	1.654.635
Nedskrivninger 1. juni 2020	-106.500	-106.500
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	106.500	0
Nedskrivninger 31. maj 2021	0	-106.500
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	423.500	1.548.135
11. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni 2020	576.569	529.069
Tilgang i årets løb	15.029	47.500
Kostpris 31. maj 2021	591.598	576.569
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	591.598	576.569
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	412.489	480.634
Andre periodeafgrænsningsposter	0	20.578
	412.489	501.212
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juni 2020	1.273.919	1.146.559
Udskudt skat af årets resultat	-394.945	127.360
	878.974	1.273.919

Noter

	Koncern	
	31/5 2021	31/5 2020
14. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. juni 2020	2.441.890	1.801.500
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-107.366	640.390
	2.334.524	2.441.890
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.784.953	2.977.814
Heraf forfalder inden for 1 år	-192.476	-191.421
	2.592.477	2.786.393
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.827.892	2.024.589
16. Gæld til associerede virksomheder		
Helms 3 ApS	4.091.153	7.391.490
	4.091.153	7.391.490
17. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt husleje	0	23.700
	0	23.700
18. Oplysninger om dagsværdi		
Koncern		Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. maj 2021		12.616.017
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		1.872.986

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.785 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2021 udgør 7.183 t.kr.

Et selskab i koncernen har indgået tilbagekøbsaftaler med Jyske Finans for i alt 812 t.kr.

20. 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 483 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 4.931 t.kr.

21. Finansielle risici

Renterisici

Et selskab i koncernen har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en restgæld på 2.785 t.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.

	Sikringstransaktion brutto	Skat heraf	Sikringstransaktion netto
Saldo 1. juni 2020	392.630	-86.379	306.251
Årets bevægelse	-19.021	4.185	-14.836
Saldo 31. maj 2021	373.609	-82.194	291.415

Noter

22. 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	
	2020/21	2019/20
23. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.266.829	2.490.787
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-9.646.510	-103.003
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-67.381	-172.271
Andre finansielle indtægter	-3.155.768	-1.489.485
Øvrige finansielle omkostninger	419.353	1.306.474
Skat af årets resultat	4.555.429	2.819.302
	-4.628.048	4.851.804
24. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	313.556	-9.284.047
Ændring i tilgodehavender	-31.557.403	3.336.568
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.773.765	1.561.974
Andre ændringer i driftskapital	-107.366	640.390
	-34.124.978	-3.745.115