



## M. Helbo Holding ApS

Strandvejen 32  
8305 Samsø  
CVR-nr. 32567266

## Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
13.01.2022

---

**Mikkel Bonde Helbo**  
dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.09.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

M. Helbo Holding ApS

Strandvejen 32

8305 Samsø

CVR-nr.: 32567266

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

## Direktion

Mikkel Bonde Helbo

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for M. Helbo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.01.2022

**Direktion**

**Mikkel Bonde Helbo**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i M. Helbo Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Helbo Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13.01.2022

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Steen Andersen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27730

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber. Herudover er selskabets sekundære formål at drive detailhandelsvirksomhed samt hermed naturligt beslægtet virksomhed.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 70 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift. Selskabets ledelse har sikret selskabets kapitalberedskab for det kommende år.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.112.439</b>	<b>778.676</b>
Personaleomkostninger	2	(619.000)	(557.589)
<b>Driftsresultat</b>		<b>493.439</b>	<b>221.087</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(298.601)	40.953
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		20.626	6.622
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(9.679)	(873)
Andre finansielle omkostninger		(24.343)	(1.229)
<b>Resultat før skat</b>		<b>181.442</b>	<b>266.560</b>
Skat af årets resultat	3	(110.965)	(51.515)
<b>Årets resultat</b>		<b>70.477</b>	<b>215.045</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		114.400	0
Overført resultat		(43.923)	215.045
<b>Resultatdisponering</b>		<b>70.477</b>	<b>215.045</b>

# Balance pr. 30.09.2021

## Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.095.383	1.394.003
<b>Finansielle aktiver</b>	4	<b>1.095.383</b>	<b>1.394.003</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.095.383</b>	<b>1.394.003</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.081.326	0
Andre tilgodehavender		120.000	120.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		57.838	251.192
Periodeafgrænsningsposter		35.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.294.164</b>	<b>371.192</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>89</b>	<b>89</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.294.253</b>	<b>371.281</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.389.636</b>	<b>1.765.284</b>



**Passiver**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	147.732
Overført overskud eller underskud		167.374	63.565
Forslag til udbytte for regnskabsåret		114.400	110.600
<b>Egenkapital</b>		<b>406.774</b>	<b>446.897</b>
Skyldig skat		0	81.407
Skyldige sambeskatningsbidrag		110.965	26.313
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>110.965</b>	<b>107.720</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		487.002	558.654
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		86.645	3.583
Skyldig skat		225.197	180.120
Skyldige sambeskatningsbidrag		26.313	440
Anden gæld	6	1.031.740	457.870
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.871.897</b>	<b>1.210.667</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.982.862</b>	<b>1.318.387</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.389.636</b>	<b>1.765.284</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

# Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	147.732	63.565	110.600	446.897
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(110.600)	(110.600)
Årets resultat	0	(147.732)	103.809	114.400	70.477
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>167.374</b>	<b>114.400</b>	<b>406.774</b>

# Noter

## 1 Going concern

Det er direktionens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalbedrøskab, herunder likviditet, til forsat drift i regnskabsåret 2021/2022. Man forventer igennem datterselskabernes drift at opnå overskudslikviditet til at kunne indfri sine kortfristede gældsforpligtelser.

## 2 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	619.000	557.589
	<b>619.000</b>	<b>557.589</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

## 3 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	110.965	49.882
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.633
	<b>110.965</b>	<b>51.515</b>

## 4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.246.271
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.246.271</b>
Opskrivninger primo	147.732
Afskrivninger på goodwill	(105.492)
Årets opskrivninger	(42.240)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Andel af årets resultat	(150.888)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(150.888)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.095.383</b>

## 5 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.</b>
Skyldige sambeskatningsbidrag	110.965
	<b>110.965</b>

## 6 Anden gæld

	<b>2020/21 kr.</b>	<b>2019/20 kr.</b>
Moms og afgifter	422.397	457.870
Anden gæld i øvrigt	609.343	0
	<b>1.031.740</b>	<b>457.870</b>

Anden gæld i øvrigt omfatter moms lån optaget som følge af Covid-19.

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrations selskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager for virksomhedens medarbejdere.

**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

**Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder**

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, kassekreditter samt virksomhedsdeltagere og ledelse.

**Skat**

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for goodwill ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Skyldig og tilgodehavende skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.