

Helsam Holding A/S

Rønsdam 1 Ragebøl, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 36 91 16 62

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2023

Dirigent:



Hans-Christian Ohrt

Indhold

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

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. september 2023

Direktion:

.....
Kenneth Gert Guldager
direktør

Bestyrelse:

.....
Bo Uggerhøj
formand

.....
Kurt Christensen

.....
Peter Frank Andersen

.....
Erik Schou

.....
Rikke Bager Hansen

.....
Klaus Wöhlk

.....
Mariann Bach

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Helsam Holding A/S

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme 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 regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 6. september 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

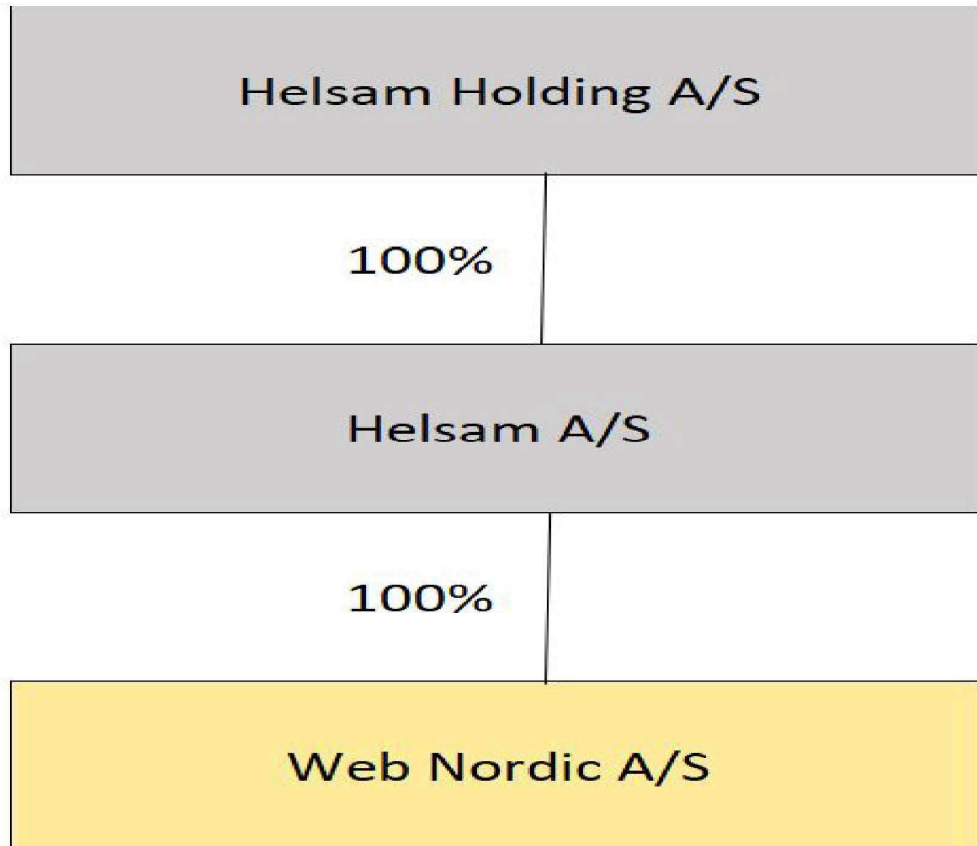
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Helsam Holding A/S
Adresse, postnr., by	Rønsdam 1 Ragebøl, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	36 91 16 62
Stiftet	20. maj 2015
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Bestyrelse	Bo Uggerhøj, formand Kurt Christensen Peter Frank Andersen Erik Schou Rikke Bager Hansen Klaus Wöhlk Mariann Bach
Direktion	Kenneth Gert Guldager, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Nettoomsætning	417.310	436.733	448.225	462.467	474.714
Bruttoresultat	122.158	123.684	118.526	111.402	104.080
Resultat af primær drift	2.206	5.806	31	516	11.507
Resultat af finansielle poster	-2.285	-649	-1.190	-1.366	-737
Resultat før skat	-114	5.157	1.813	408	11.957
Årets resultat	-107	4.038	1.391	312	9.091
Anlægsaktiver					
Anlægsaktiver	98.432	80.061	87.634	93.423	71.825
Omsætningsaktiver	72.530	69.255	80.578	74.988	89.276
Aktiver i alt (balancesum)	170.962	149.316	168.212	168.411	161.101
Investeringer i materielle anlægsaktiver					
Investeringer i materielle anlægsaktiver	27.782	4.188	1.967	4.557	2.974
Aktiekapital	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214
Egenkapital	82.002	84.538	82.928	81.465	83.983
Hensatte forpligtelser	4.380	4.386	4.313	3.870	3.715
Langfristede gældsforpligtelser	15.120	15.980	20.906	22.708	18.918
Kortfristede gældsforpligtelser	69.461	44.412	60.065	60.368	54.486
Pengestrømme fra driftsaktiviteten					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	17.383	20.732	3.896	29.532	14.918
Pengestrømme til investeringsaktiviteten					
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-31.857	-5.864	-8.105	-34.066	-10.372
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten					
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	21.335	-14.902	4.195	4.470	-4.450
Pengestrøm i alt	6.861	-34	-14	-64	96
Nøgletal					
Afkastningsgrad	1,4 %	3,7 %	0,0 %	0,3 %	7,4 %
Likviditetsgrad	104,4 %	155,9 %	134,2 %	124,2 %	163,9 %
Soliditetsgrad	48,0 %	56,6 %	49,3 %	48,4 %	52,1 %
Egenkapitalforrentning	-0,1 %	4,8 %	1,7 %	0,4 %	11,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	151	163	171	164	149

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Helsam Holding A/S har til formål at eje kapitalandele i virksomheder inden for helsekostbranchen og anden virksomhed, der står i forbindelse hermed. Selskabet er moderselskab i Helsam Gruppen-koncernen, der driver virksomhed med distribution og handel med varer til helsekostbranchen og forretningsaktiviteter, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Helsam Gruppen A/S er 100 % ejet datterselskab. Helsam Gruppen A/S er koncernens driftsselskab, hvori distributions- og handelsvirksomheden drives.

Web Nordic A/S er et af Helsam Gruppen A/S 100 % ejet datterselskab, hvis aktiviteter består i driften af e-handelsplatformen Mecindo.

Koncernens resultat før skat udgør i regnskabsåret -114 t.kr. mod 5.157 t.kr. i regnskabsåret 2021/22.

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

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

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

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

Ledelsen anser resultatet for ikke tilfredsstillende.

Påvirkning af det eksterne miljø

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

Redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel

Koncernens hovedaktivitet består i lighed med tidligere i at eje kapitalandele i virksomheder inden for helsekostbranchen og anden virksomhed, der står i forbindelse hermed. Helsam Holding A/S er moderselskab i Helsam Gruppen-koncernen, der driver virksomhed med distribution og handel med varer til helsekostbranchen og forretningsaktiviteter, der står i forbindelse hermed.

Risikovurdering i relation til samfundsansvar

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

Ledelsesberetning

Politikker for samfundsansvar

Helsam Holding A/S-koncernen har ikke i den løbende vurdering af risici identificeret væsentlige risici inden for samfundsansvar, og set i sammenhæng med den agile ledelses- og beslutningsproces har koncernens ledelse ikke vurderet, at der var behov for opstilling af formaliserede politikker for miljø, klima, menneskerettigheder, medarbejderforhold eller anti-korruption.

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

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for øverste ledelse

Helsam Holding A/S' bestyrelse består i dag af 2 kvinder og 5 mænd. Det er virksomhedens mål, at der skal være mindst 1 kvinde i bestyrelsen eller at bestyrelsen skal være repræsenteret med minimum 20 % kvinder.

Politik for at øge andelen af kvinder på koncernens øvrige ledelsesniveauer

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

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

Koncernen har således opnået ligelig fordeling på øvrige ledelseslag, hvorfor der ikke er opstillet og redegjort for en politik til yderligere øgning af de underrepræsenterede køn.

Redegørelse for dataetik

Koncernen har valgt at offentliggøre sin redegørelse for dataetik på Helsam Gruppen A/S' hjemmeside: Helsam.dk (<https://www.helsam.dk/om-helsam/dataetik>)

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at koncernen i regnskabsåret 2023/24 vil opnå et stigende bruttoresultat før ejendomsomkostninger i niveauet 120-128 mio. kr. samt et EBITDA i niveauet 25-29 mio. kr. For det kommende regnskabsår forventer ledelsen, at resultatet fortsat vil være påvirket af den igangværende omstillingsplan. Der forventes en øgning i omsætningen og en mindre stigning i driftsresultatet, men også øgede driftsudgifter og afskrivninger af det igangsatte investeringsprogram.

Ledelsen finder, at koncernen står godt rustet til fortsat vækst. Ledelsen forventer, at koncernen ved videreudvikling af Helsam kæden og e handel, og ved fortsat logistik og administrationsoptimering samt øget markedsføringsfokus vil befæste og videreudvikle sin markedsposition, som den centrale spiller i helsekostbranchen til gavn for styrket videreudvikling af branchens specialhandel og leverandører.

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

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3	Nettoomsætning	417.309.935	436.732.507	0	0
	Vareforbrug	-286.044.473	-303.957.726	0	0
	Ejendomsomkostninger	-9.107.681	-9.090.778	0	0
	Bruttoresultat	122.157.781	123.684.003	0	0
17	Distributionsomkostninger	-77.012.669	-75.693.340	0	0
17,4.5	Administrationsomkostninger	-42.939.555	-42.184.442	-301.317	-239.760
	Resultat af primær drift	2.205.557	5.806.221	-301.317	-239.760
	Andre driftsomkostninger	-34.509	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	2.171.048	5.806.221	-301.317	-239.760
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	56.187	4.085.181
6	Finansielle indtægter	10.905	27.502	186.384	184.047
7	Finansielle omkostninger	-2.296.042	-676.496	-80.197	-87
	Resultat før skat	-114.089	5.157.227	-138.943	4.029.381
8	Skat af årets resultat	6.768	-1.119.634	31.622	8.212
	Årets resultat	-107.321	4.037.593	-107.321	4.037.593

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

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
9	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.056.261	936.389	0	0
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5.143.471	6.639.659	0	0
	Goodwill	18.263.012	23.514.700	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	2.904.335	0	0	0
		<u>27.367.079</u>	<u>31.090.748</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	36.469.194	37.853.840	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.923.644	4.437.695	0	0
	Indretning af lejede lokaler	527.396	1.000.629	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	3.028.604	0	0
		<u>68.920.234</u>	<u>46.320.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	73.201.352	75.573.565
	Andre tilgodehavender	0	8.080	0	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	2.144.563	2.641.404	0	0
		<u>2.144.563</u>	<u>2.649.484</u>	<u>73.201.352</u>	<u>75.573.565</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>98.431.876</u>	<u>80.061.000</u>	<u>73.201.352</u>	<u>75.573.565</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	43.100.997	44.550.115	0	0
		<u>43.100.997</u>	<u>44.550.115</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.597.955	21.063.603	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	12.123.933	10.937.043
14	Udskudte skatteaktiver	0	0	29.600	0
	Tilgodehavende selskabsskat	180.000	0	180.000	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	2.022	1.054.370
	Andre tilgodehavender	3.292.157	3.034.591	0	0
12	Periodeafgrænsningsposter	175.478	282.906	0	0
		<u>22.245.590</u>	<u>24.381.100</u>	<u>12.335.555</u>	<u>11.991.413</u>
	Værdipapirer og kapitalandele				
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.150	5.150	0	0
		<u>5.150</u>	<u>5.150</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.178.598</u>	<u>318.233</u>	<u>344</u>	<u>645</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>72.530.335</u>	<u>69.254.598</u>	<u>12.335.899</u>	<u>11.992.058</u>
	AKTIVER I ALT	<u>170.962.211</u>	<u>149.315.598</u>	<u>85.537.251</u>	<u>87.565.623</u>

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

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
13	Aktiekapital	1.214.200	1.214.200	1.214.200	1.214.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	22.580.895	24.953.108
	Overført resultat	80.787.672	80.894.993	58.206.777	55.941.885
	Foreslået udbytte	0	2.428.400	0	2.428.400
	Egenkapital i alt	82.001.872	84.537.593	82.001.872	84.537.593
	Hensatte forpligtelser				
14	Udskudt skat	4.379.648	4.386.416	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	4.379.648	4.386.416	0	0
	Gældsforpligtelser				
15	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	15.120.000	15.980.000	0	0
		15.120.000	15.980.000	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	860.000	860.000	0	0
	Gæld til banker	39.094.189	14.471.263	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.599.148	22.914.989	54.001	52.763
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.481.378	2.330.109
	Skyldig selskabsskat	0	645.158	0	645.158
	Anden gæld	5.413.778	5.018.237	0	0
16	Periodeafgrænsningsposter	493.576	501.942	0	0
		69.460.691	44.411.589	3.535.379	3.028.030
	Gældsforpligtelser i alt	84.580.691	60.391.589	3.535.379	3.028.030
	PASSIVER I ALT	170.962.211	149.315.598	85.537.251	87.565.623

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

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

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Koncern		
		Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte I alt
		1.214.200	80.894.993	84.537.593
		0	-107.321	-107.321
		0	0	-2.428.400
		1.214.200	80.787.672	82.001.872

Egenkapital 1. juli 2022
Overført via resultatdisponering
Udloddet udbytte
Egenkapital 30. juni 2023

Modervirksomhed

Note	kr.	Modervirksomhed		
		Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte I alt
		1.214.200	55.941.885	84.537.593
		0	2.264.892	-107.321
		0	0	-2.428.400
		1.214.200	58.206.777	82.001.872

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Egenkapital 1. juli 2022
Overført via resultatdisponering
Udloddet udbytte
Egenkapital 30. juni 2023

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

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	-107.321	4.037.593
22	Reguleringer	15.764.862	15.205.248
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	15.657.541	19.242.841
23	Ændring i driftskapital	4.835.961	2.005.437
	Pengestrømme fra primær drift	20.493.502	21.248.278
	Renteindbetalinger m.v.	10.905	27.502
	Renteudbetalinger m.v.	-2.296.042	-676.496
	Betalt selskabsskat	-825.157	-401.000
	Modtaget overskydende skat	0	533.999
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.383.208	20.732.283
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-4.594.809	-1.679.496
	Køb af materielle anlægsaktiver	-27.782.295	-4.188.012
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-77.924	0
	Salg af finansielle anlægsaktiver	597.659	0
	Andre langfristede tilgodehavender	0	3.837
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-31.857.369	-5.863.671
	Udbetalt udbytte	-2.428.400	-2.428.400
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-860.000	-860.000
	Forskydning i gæld til kreditinstitutter	24.622.926	-11.613.560
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	21.334.526	-14.901.960
	Årets pengestrøm	6.860.365	-33.348
	Likvider 1. juli	318.233	351.581
24	Likvider 30. juni	7.178.598	318.233

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabsudarbejdelse

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

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

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS11/IAS 18.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår omkostninger til handelsvarer, svind mv.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende leje af virksomhedens egne butikker, øvrige lokaler samt omkostninger til drift og vedligeholdelse af butikkerne, øvrige lokaler og administrationsbygning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Goodwill	8 år

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bygninger	5-33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-9 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af interne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

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

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

2 Begivenheder efter balancedagen

Koncern

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

Modervirksomhed

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

3 Segmentoplysninger

Nettoomsætning fordelt på forretnings-segmenter:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Kosttilskud og naturlægemidler	225.902.305	237.361.121	0	0
Fødevarer	94.787.442	96.414.909	0	0
Kosmetik og hudpleje	81.023.928	83.784.336	0	0
Diverse	15.596.260	19.172.141	0	0
	<u>417.309.935</u>	<u>436.732.507</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:

Danmark	400.153.291	425.468.559	0	0
Øvrige lande	17.156.644	11.263.948	0	0
	<u>417.309.935</u>	<u>436.732.507</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	8.318.478	8.181.094	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.133.506	5.255.526	0	0
	<u>13.451.984</u>	<u>13.436.620</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
			Koncern	
kr.			2022/23	2021/22
5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til EY			285.700	259.350
Lovpligtig revision			249.800	231.900
Andre ydelser			35.900	27.450
			<u>285.700</u>	<u>259.350</u>
			Koncern	
kr.			2022/23	2021/22
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	186.384	183.531
Andre finansielle indtægter	10.905	27.502	0	516
	<u>10.905</u>	<u>27.502</u>	<u>186.384</u>	<u>184.047</u>
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	80.196	0
Andre finansielle omkostninger	2.296.042	676.496	1	87
	<u>2.296.042</u>	<u>676.496</u>	<u>80.197</u>	<u>87</u>
8 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	1.351.919	-2.022	-8.212
Årets regulering af udskudt skat	-6.768	-232.285	-29.600	0
	<u>-6.768</u>	<u>1.119.634</u>	<u>-31.622</u>	<u>-8.212</u>

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

Noter

9 Immaterielle anlægsaktiver

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

10 Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

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

kr.	Modervirksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2022	50.620.457
Kostpris 30. juni 2023	50.620.457
Værdireguleringer 1. juli 2022	24.953.108
Modtaget udbytte	-2.428.400
Årets resultat	56.187
Værdireguleringer 30. juni 2023	22.580.895
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	73.201.352

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Helsam Gruppen A/S	Sønderborg	100,00 %	73.201.352	56.187

12 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen periodeafgrænsninger.

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

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

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

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
14 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	4.386.416	4.312.940	0	0
Indregnet i resultatopgørelsen	-6.768	-232.285	-29.600	0
Anvendt fremført underskud	0	305.761	0	0
Udskudt skat 30. juni	4.379.648	4.386.416	-29.600	0
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	1.592.398	1.952.685	0	0
Materielle anlægsaktiver	4.017.214	2.556.855	0	0
Tilgodehavender	0	1.778	0	0
Gældsforpligtelser	-122.935	-124.902	0	0
Skattemæssigt underskud	-1.107.029	0	-29.600	0
	4.379.648	4.386.416	-29.600	0
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteaktiver	0	0	-29.600	0
Udskudte skatteforpligtelser	4.379.648	4.386.416	0	0
	4.379.648	4.386.416	-29.600	0

15 Langfristede gældsforpligtelser

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

Modervirksomheden har ingen langfristede gældsforpligtelser.

16 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen periodeafgrænsninger.

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

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
17 Personaleomkostninger				
Lønninger	49.429.406	52.725.744	0	0
Pensioner	7.079.481	6.907.176	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.486.847	1.660.024	0	0
Andre personaleomkostninger	1.075.761	1.180.664	0	0
	<u>59.071.495</u>	<u>62.473.608</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

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

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>151</u>	<u>163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
---	------------	------------	----------	----------

Koncern

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse udgør samlet 2.730 t.kr. (2021/22: 2.830 t.kr.).

Modervirksomhed

Vederlag til virksomhedens ledelse udgør samlet 2.730 t.kr. (2021/22: 2.830 t.kr.). Vederlag til direktionen og dele af bestyrelsen er afholdt i datterselskab.

18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

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

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

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

19 Sikkerhedsstillelser

Koncern

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

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

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

Noter

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2023.

20 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

Koncernen oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Modervirksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
21 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	2.428.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.372.213	1.656.781
Overført resultat	2.264.892	-47.588
	<u>-107.321</u>	<u>4.037.593</u>
	Koncern	
	2022/23	2021/22
22 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	13.451.984	13.436.620
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	34.509	0
Finansielle indtægter	-10.905	-27.502
Finansielle omkostninger	2.296.042	676.496
Skat af årets resultat	-6.768	1.119.634
	<u>15.764.862</u>	<u>15.205.248</u>
23 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.449.118	9.347.334
Ændring i tilgodehavender	1.886.611	1.409.127
Ændring i leverandørgæld m.v.	1.500.232	-8.751.024
	<u>4.835.961</u>	<u>2.005.437</u>
24 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	7.178.598	318.233
	<u>7.178.598</u>	<u>318.233</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenneth Gert Guldager

Direktør

På vegne af: Helsam Holding A/S

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

IP: 37.128.xxx.xxx

2023-09-06 11:40:55 UTC



Bo Uggerhøj

Bestyrelsesformand

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: 923d34f0-49f8-46ff-a7c0-7e7f5b56f419

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-09-06 15:04:02 UTC



Rikke Bager Hansen

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: 46b59e3d-54ac-438e-a5b5-81d7fbefcd0d

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-09-07 07:18:11 UTC



Klaus Wöhlk

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: CVR:32276172-RID:52224031

IP: 188.228.xxx.xxx

2023-09-07 08:13:46 UTC



Erik Schou

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: 11e017f3-1967-4328-8a00-659d6e554678

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-09-07 10:48:17 UTC



Peter Frank Andersen

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

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

IP: 212.10.xxx.xxx

2023-09-07 13:29:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: H7UHQ-VUA6C-CX8UU-MK6MQ-H8HXP-861UK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kurt Christensen

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: 7436e550-4770-4c9a-9f62-f8073ec665f9

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-09-08 16:42:12 UTC



Mariann Bach

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: d9e0993a-120a-463f-b242-93910e3654cf

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-09-08 17:06:05 UTC



Karen Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

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

IP: 37.128.xxx.xxx

2023-09-08 17:28:11 UTC



Allan Schoene

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1269935936495

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-09-08 17:29:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: H7UHQ-VUA6C-CX8UU-MK6MQ-H8HXP-861UK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>