

Helsam Holding A/S

Rønsdam 1 Ragebøl, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 36 91 16 62

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2022

Dirigent:

.....

Hans-Christian Ohrt

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Helsam Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 13. oktober 2022
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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 13. oktober 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

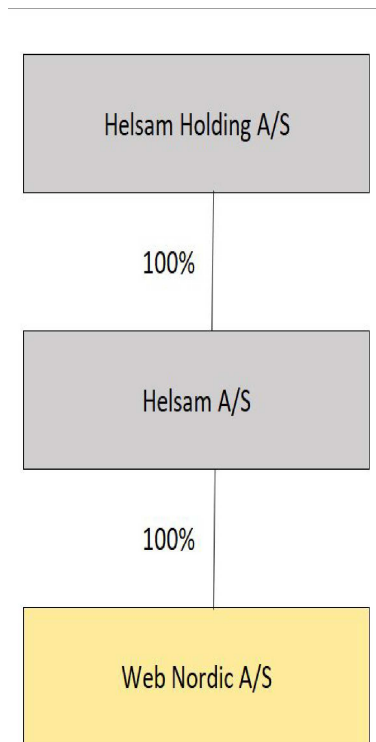
Ledelsesberetning

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 2021 - 30. juni 2022
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.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Hovedtal					
Nettoomsætning	434.715	448.225	462.467	474.714	466.918
Bruttoresultat	121.666	118.526	111.402	104.080	98.460
Resultat af primær drift	3.789	31	516	11.507	13.964
Finansielle poster	-649	-1.190	-1.366	-737	-615
Resultat før skat	5.157	1.813	408	11.957	14.409
Årets resultat	4.038	1.391	312	9.091	10.888
Anlægsaktiver	80.061	87.634	93.423	71.825	70.154
Omsætningsaktiver	69.255	80.578	74.988	89.276	81.681
Aktiver i alt (balancesum)	149.316	168.212	168.411	161.101	151.835
Aktiekapital	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214
Egenkapital	84.538	82.928	81.465	83.983	78.459
Hensatte forpligtelser	4.386	4.313	3.870	3.715	2.999
Langfristede gældsforpligtelser	15.980	20.906	22.708	18.918	19.873
Kortfristede gældsforpligtelser	44.412	60.065	60.368	54.486	50.503
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	20.732	3.896	29.532	14.918	10.151
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-5.864	-8.105	-34.066	-10.372	-15.127
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-4.188	-1.967	-4.557	-2.974	-8.912
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-3.288	-860	-3.896	-4.503	-3.288
Pengestrøm i alt	11.580	-5.069	-8.430	43	-8.264
Nøgletal					
Afkastningsgrad	2,4 %	0,0 %	0,3 %	7,4 %	9,7 %
Likviditetsgrad	155,9 %	134,2 %	124,2 %	163,9 %	161,7 %
Soliditetsgrad	56,6 %	49,3 %	48,4 %	52,1 %	51,7 %
Egenkapitalforrentning	4,8 %	1,7 %	0,4 %	11,2 %	14,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	163	171	164	149	142

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 overskud før skat udgør i regnskabsåret 5.157 t.kr. mod 1.813 t.kr. i regnskabsåret 2020/21.

Koncernen har i regnskabsåret realiseret et højere bruttoresultat, der sammen med en reduceret omkostningsmasse har medført et bedre resultat. Bruttoresultat, og resultat, realiseres lavere end forventet. Resultatet er påvirket af detailbranchens følgevirkninger af dels covid 19, krigen i Ukraine, og de stigende råvare og transportpriser, som har forplantet sig til forbrugeradfærden i markedet.

Ledelsen anser på den baggrund resultatet for tilfredsstillende.

Koncernen har i regnskabsåret arbejdet videre med den igangværende omstillingsproces og fortsat investeringer i e-handel, automatisering, Helsam-kæden og digitalisering. Koncernen har i året yderligere udviklet Helsam kæden, for at sikre en fortsat afsætning af helsekostbranchens produkter til forbrugerne, kæden består af 32 helsekostdetailbutikker.

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 korrupsion 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. Man vægter således medarbejdernes forhold højt, både egne og medarbejdere i selskaber, koncernen anvender som leverandører eller associeret med, ligesom ansvar over for miljø og klima indgår i alle koncernens igangværende projekter.

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 ledelse og beslutningsproces har koncernens ledelse ikke vurderet, at der var behov for opstilling af formaliserede politikker for miljø, klima, menneskerettigheder, medarbejderforhold eller anti korrupsion. 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, jf. §99b

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

42 % mænd og 58 % kvinder udgør den øvrige ledelse.

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 håndtering af Covid-19

Covid-19 har medført, at der løbende er udarbejdet procedurer for, hvorledes koncernen håndterer interne udbrud i koncernselskaberne. Det vil sige retningslinjer for, hvor stor en andel af hjemmearbejdspladser, der skal eksistere, hvordan personalet skal placeres i arbejds- og spisesituationen, hvorledes rengøringsniveauet skal være etc.

Ligeledes blev der overalt på de fysiske lokaliteter opstillet værnemidler samt instrukser for, hvor, hvornår og hvordan disse skal anvendes.

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 stigende energi og transportpriser, vil fortsætte i resten af 2022. Det forventes dog ikke at påvirke koncernens resultat og finansielle stilling i 2023 væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at koncernen i regnskabsåret 2022/23 vil opnå et stigende bruttoresultat før ejendomsomkostninger i niveauet 132-140 mio. kr. samt et EBITDA i niveauet 18-22 mio. kr. For det kommende regnskabsår, forventer ledelsen at resultatet fortsat vil være påvirket af den omstillingsplan der blev igangsat i 2020. 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 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
2	Nettoomsætning	434.714.988	448.224.957	0	0
	Vareforbrug	-303.957.726	-321.564.604	0	0
	Ejendomsomkostninger	-9.090.778	-8.134.610	0	0
	Bruttoresultat	121.666.484	118.525.743	0	0
14	Distributionsomkostninger	-75.693.340	-72.647.742	0	0
14,3	Administrationsomkostninger	-42.184.442	-45.846.742	-239.760	-197.920
	Resultat af primær drift	3.788.702	31.259	-239.760	-197.920
	Andre driftsindtægter	2.017.519	2.971.727	0	0
	Resultat før finansielle poster	5.806.221	3.002.986	-239.760	-197.920
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.085.181	1.494.089
4	Finansielle indtægter	27.502	37.544	184.047	111.724
	Finansielle omkostninger	-676.496	-1.227.239	-87	-96
	Resultat før skat	5.157.227	1.813.291	4.029.381	1.407.797
5	Skat af årets resultat	-1.119.634	-422.325	8.212	-16.831
	Årets resultat	4.037.593	1.390.966	4.037.593	1.390.966

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed		
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	
		AKTIVER				
		Anlægsaktiver				
6		Immaterielle anlægsaktiver				
		Færdiggjorte udviklingsprojekter	936.389	859.539	0	0
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	6.639.659	7.966.406	0	0
		Goodwill	23.514.700	28.766.401	0	0
			<u>31.090.748</u>	<u>37.592.346</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7		Materielle anlægsaktiver				
		Grunde og bygninger	37.853.840	39.617.524	0	0
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.437.695	6.484.137	0	0
		Indretning af lejede lokaler	1.000.629	1.286.621	0	0
		Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.028.604	0	0	0
			<u>46.320.768</u>	<u>47.388.282</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8		Finansielle anlægsaktiver				
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	75.573.565	73.916.784
		Andre tilgodehavender	8.080	34.254	0	0
		Deposita, finansielle anlægsaktiver	2.641.404	2.619.067	0	0
			<u>2.649.484</u>	<u>2.653.321</u>	<u>75.573.565</u>	<u>73.916.784</u>
		Anlægsaktiver i alt	<u>80.061.000</u>	<u>87.633.949</u>	<u>75.573.565</u>	<u>73.916.784</u>
		Omsætningsaktiver				
		Varebeholdninger				
		Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	44.550.115	53.897.449	0	0
			<u>44.550.115</u>	<u>53.897.449</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		Tilgodehavender				
		Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.063.603	22.870.476	0	0
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	10.937.043	9.538.935
		Tilgodehavende selskabsskat	0	533.999	0	533.999
		Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	1.054.370	0
		Andre tilgodehavender	3.034.591	2.841.858	0	0
9		9 Periodeafgrænsningsposter	282.906	77.893	0	0
			<u>24.381.100</u>	<u>26.324.226</u>	<u>11.991.413</u>	<u>10.072.934</u>
		transport	68.931.215	80.221.675	11.991.413	10.072.934

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance (fortsat)

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	transport	68.931.215	80.221.675	11.991.413	10.072.934
	Værdipapirer og kapitalandele				
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.150	5.150	0	0
		5.150	5.150	0	0
	Likvide beholdninger	318.233	351.582	645	4.221
	Omsætningsaktiver i alt	69.254.598	80.578.407	11.992.058	10.077.155
	AKTIVER I ALT	149.315.598	168.212.356	87.565.623	83.993.939

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		PASSIVER			
		Egenkapital			
10	Aktiekapital	1.214.200	1.214.200	1.214.200	1.214.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	24.953.108	23.296.327
	Reserve for udviklingsomkostninger	730.383	670.440	0	0
	Overført resultat	80.164.610	78.615.360	55.941.885	55.989.473
	Foreslået udbytte	2.428.400	2.428.400	2.428.400	2.428.400
	Egenkapital i alt	84.537.593	82.928.400	84.537.593	82.928.400
	Hensatte forpligtelser				
11	Udskudt skat	4.386.416	4.312.940	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	4.386.416	4.312.940	0	0
	Gældsforpligtelser				
12	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	15.980.000	16.840.000	0	0
	Anden gæld	0	4.065.678	0	0
		15.980.000	20.905.678	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	860.000	860.000	0	0
	Gæld til banker	14.471.263	26.084.824	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.914.988	22.500.367	52.763	211.504
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.330.109	839.267
	Skyldig selskabsskat	645.158	0	645.158	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	0	14.768
	Anden gæld	5.018.238	10.110.397	0	0
13	Periodeafgrænsningsposter	501.942	509.750	0	0
		44.411.589	60.065.338	3.028.030	1.065.539
	Gældsforpligtelser i alt	60.391.589	80.971.016	3.028.030	1.065.539
	PASSIVER I ALT	149.315.598	168.212.356	87.565.623	83.993.939

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter
- 18 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor
- 19 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkost ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2020	1.214.200	497.386	79.753.132	0	81.464.718
	Overført via resultatdisponering	0	173.054	-1.210.488	2.428.400	1.390.966
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	93.225	0	93.225
	Skat af egenkapitaltransaktioner	0	0	-20.509	0	-20.509
	Egenkapital 1. juli 2021	1.214.200	670.440	78.615.360	2.428.400	82.928.400
	Overført via resultatdisponering	0	59.943	1.549.250	2.428.400	4.037.593
	Udloddet udbytte	0	0	0	-2.428.400	-2.428.400
	Egenkapital 30. juni 2022	1.214.200	730.383	80.164.610	2.428.400	84.537.593

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2020	1.214.200	21.729.522	58.520.996	0	81.464.718
19	Overført via resultatdisponering	0	1.494.089	-2.531.523	2.428.400	1.390.966
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	72.716	0	0	72.716
	Egenkapital 1. juli 2021	1.214.200	23.296.327	55.989.473	2.428.400	82.928.400
19	Overført via resultatdisponering	0	1.656.781	-47.588	2.428.400	4.037.593
	Udloddet udbytte	0	0	0	-2.428.400	-2.428.400
	Egenkapital 30. juni 2022	1.214.200	24.953.108	55.941.885	2.428.400	84.537.593

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2021/22	2020/21
	Årets resultat	4.037.593	1.390.966
20	Reguleringer	15.205.248	15.505.927
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	19.242.841	16.896.893
21	Ændring i driftskapital	2.005.437	-11.811.435
	Pengestrømme fra primær drift	21.248.278	5.085.458
	Renteindbetalinger m.v.	27.502	37.544
	Renteudbetalinger m.v.	-676.496	-1.227.239
	Betalt selskabsskat	-401.000	0
	Modtaget overskydende skat	533.999	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.732.283	3.895.763
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.679.496	-6.225.815
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.188.012	-1.967.405
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	295.000
	Andre langfristede tilgodehavender	3.837	-206.970
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-5.863.671	-8.105.190
	Udbetalt udbytte	-2.428.400	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-860.000	-860.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.288.400	-860.000
	Årets pengestrøm	11.580.212	-5.069.427
	Likvider 1. juli	-25.733.242	-20.663.815
22	Likvider 30. juni	-14.153.030	-25.733.242

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsam Holding A/S for 2021/22 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 dattervirksomheders 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. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, 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 2021 - 30. juni 2022

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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
Bygninger	5-33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 revurderes 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.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder 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 2021 - 30. juni 2022

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.

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.

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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.

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

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 kontor-ejendomme 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 administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for 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 Segmentoplysninger

Koncernens aktivitet udgør alene et segment, ligesom det geografiske marked, hvori koncernen opererer, ligeledes udgør et segment.

Af konkurrencemæssige årsager er nettoomsætningens fordeling på varegrupper ikke oplyst.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	8.181.094	8.193.825	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.255.526	5.769.926	0	0
	<u>13.436.620</u>	<u>13.963.751</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	183.531	111.724
Andre finansielle indtægter	<u>27.502</u>	<u>37.544</u>	<u>516</u>	<u>0</u>
	<u>27.502</u>	<u>37.544</u>	<u>184.047</u>	<u>111.724</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.351.919	353.431	-8.212	14.768
Årets regulering af udskudt skat	<u>-232.285</u>	<u>68.894</u>	<u>0</u>	<u>2.063</u>
	<u>1.119.634</u>	<u>422.325</u>	<u>-8.212</u>	<u>16.831</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2021	1.097.306	20.391.322	49.787.066	71.275.694
Tilgange	315.256	1.364.240	0	1.679.496
Kostpris 30. juni 2022	1.412.562	21.755.562	49.787.066	72.955.190
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	237.767	12.424.916	21.020.665	33.683.348
Afskrivninger	238.406	2.690.987	5.251.701	8.181.094
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	476.173	15.115.903	26.272.366	41.864.442
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	936.389	6.639.659	23.514.700	31.090.748
Afskrives over	5 år	3-5 år	8 år	

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2021	57.520.416	27.622.441	3.110.975	88.253.832
Tilgange	59.866	750.213	349.329	4.188.012
Kostpris 30. juni 2022	57.580.282	28.372.654	3.460.304	92.441.844
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	17.902.892	21.138.304	1.824.354	40.865.550
Afskrivninger	1.823.550	2.796.655	635.321	5.255.526
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	19.726.442	23.934.959	2.459.675	46.121.076
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	37.853.840	4.437.695	1.000.629	46.320.768
Afskrives over	5-33 år	3-5 år	5-9 år	

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 16.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2021	34.254	2.619.067	2.653.321
Tilgange	0	66.184	66.184
Afgange	-26.174	-43.847	-70.021
Kostpris 30. juni 2022	8.080	2.641.404	2.649.484
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	8.080	2.641.404	2.649.484

kr.	Modervirksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2021	50.620.457
Kostpris 30. juni 2022	50.620.457
Værdireguleringer 1. juli 2021	23.296.327
Modtaget udbytte	-2.428.400
Årets resultat	4.085.181
Værdireguleringer 30. juni 2022	24.953.108
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	75.573.565

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder				
Helsam Gruppen A/S	Sønderborg	100,00 %	75.573.565	4.085.181

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter under aktiver 283 t.kr. (2020/21: 78 t.kr.) omfatter periodisering og forudbetaling af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen periodeafgrænsninger.

kr.	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
10 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 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	4.312.940	3.870.106	0	-2.063
Indregnet i resultatopgørelsen	-232.285	68.894	0	2.063
Anvendt fremført underskud	305.761	373.940	0	0
Udskudt skat 30. juni	4.386.416	4.312.940	0	0
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	1.952.685	2.051.137	0	0
Materielle anlægsaktiver	2.556.855	2.686.896	0	0
Tilgodehavender	1.778	7.536	0	0
Gældsforpligtelser	-124.902	-126.868	0	0
Skattemæssigt underskud	0	-305.761	0	0
	4.386.416	4.312.940	0	0
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteforpligtelser	4.386.416	4.312.940	0	0
	4.386.416	4.312.940	0	0

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	16.840.000	860.000	15.980.000	12.540.000
	16.840.000	860.000	15.980.000	12.540.000

Modervirksomheden har ingen langfristede gældsforpligtelser

13 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser 502 t.kr. (2020/21: 510 t.kr.) består primært af modtagne indbetalinger vedrørende ydelser og periodiseret omsætning vedrørende regnskabsåret 2022/23.

Modervirksomheden har ingen periodeafgrænsninger.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
14 Personaleomkostninger				
Lønninger	52.725.744	55.620.529	0	0
Pensioner	6.907.176	6.621.649	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.660.024	1.553.666	0	0
Andre personaleomkostninger	1.180.664	968.768	0	0
	<u>62.473.608</u>	<u>64.764.612</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>163</u>	<u>171</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse udgør samlet 2.560 t.kr. (2020/21: 2.830 t.kr.).

Modervirksomhed

Vederlag til modervirksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 nr. 2.

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

I datterselskabet Helsam Gruppen A/S er der indgået 7 leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Aftalerne har en restløbetid på 5-32 måneder med samlede ydelser i restløbetiden på 868 t.kr.

Datterselskaberne har samlet indgået lejeaftaler for 20 lejemål. Aftalerne har en restløbetid på 3-18 måneder med samlede ydelser i restløbetiden på 3.681 t.kr.

Datterselskabet Helsam Gruppen A/S er forpligtet til at afholde retableringsomkostninger ved afståelse af lejemål.

Forpligtelsen ved retablering er usikker med hensyn til beløb og tidspunkt.

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.

16 Sikkerhedsstillelser

Koncern

For bankgælden, 29.713 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 2022 har en bogført værdi på 34.406 t.kr.

For bankgæld, 29.713 t.kr. i datterselskabet Helsam Gruppen A/S, 16.840 t.kr., er der endvidere afgivetvirksomhedspant for nom. 34.000 t.kr. med pant i koncernens tilgodehavender og varebeholdninger, der pr. 30. juni 2022 har en bogført på 64.926 t.kr.

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2022.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

17 Nærtstående parter

Koncern

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.

		Koncern	
kr.		2021/22	2020/21
18	Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor		
	Samlet honorar til EY	259.350	237.700
	Lovpligtig revision	231.900	220.500
	Andre ydelser	27.450	17.200
		<u>259.350</u>	<u>237.700</u>
		Modervirksomhed	
kr.		2021/22	2020/21
19	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.428.400	2.428.400
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.656.781	1.494.089
	Overført resultat	-47.588	-2.531.523
		<u>4.037.593</u>	<u>1.390.966</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	Koncern	
	2021/22	2020/21
20 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	13.436.620	13.963.751
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-69.844
Finansielle indtægter	-27.502	-37.544
Finansielle omkostninger	676.496	1.227.239
Skat af årets resultat	1.119.634	422.325
	<u>15.205.248</u>	<u>15.505.927</u>
21 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	9.347.334	-2.428.491
Ændring i tilgodehavender	1.409.127	-3.175.605
Ændring i leverandørgæld m.v.	-8.751.024	-6.207.339
	<u>2.005.437</u>	<u>-11.811.435</u>
22 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	318.233	351.582
Kortfristet gæld til banker	-14.471.263	-26.084.824
	<u>-14.153.030</u>	<u>-25.733.242</u>

PENNEO

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

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

Kenneth Gert Guldager

Direktion

På vegne af: Helsam Holding A/S

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

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-10-14 06:00:21 UTC



Bo Uggerhøj

Bestyrelsesformand

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-217714547441

IP: 217.63.xxx.xxx

2022-10-14 09:47:23 UTC



Peter Frank Andersen

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-687337226744

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-10-14 15:54:13 UTC



Klaus Wöhlk

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-839281063816

IP: 77.33.xxx.xxx

2022-10-14 17:46:21 UTC



Erik Schou

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

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

IP: 83.137.xxx.xxx

2022-10-15 09:43:18 UTC



Mariann Bach

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: CVR:19535290-RID:38870383

IP: 2.108.xxx.xxx

2022-10-16 13:47:31 UTC



Rikke Bager Hansen

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-890254689217

IP: 80.196.xxx.xxx

2022-10-17 13:25:39 UTC



Kurt Christensen

Bestyrelse

På vegne af: Helsam Holding A/S

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

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-10-19 10:40:15 UTC



Penneo dokumentnøgle: C8XV0-1FO30-MPYZ4-QUNXQ-A6CXH-BX84L

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

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.”

Karen Joergensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:58932788

IP: 37.128.xxx.xxx

2022-10-19 10:44:18 UTC

NEM ID 

Allan Schoene

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1269935936495

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-10-20 05:06:05 UTC

NEM ID 

Hans-Christian Ohrt

Dirigent

På vegne af: Helsam Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-321080698297

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-11-07 07:46:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C8XV0-1FO30-MPYZ4-QUNXQ-A6CXH-BX84L

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>