

Helmuth ApS

Boulevarden 28, 9000 Aalborg
CVR-nr. 39 12 82 25

Årsrapport for regnskabsåret 01.04.19 - 31.03.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.08.20

Mathias Søndergård Walther
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

Selskabet

Helmuth ApS
Boulevarden 28
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 39 12 82 25
Stiftet: 28. november 2017
Regnskabsår: 01.04 - 31.03
2. regnskabsår

Direktion

Anders Strandhave Mortensen
Mathias Søndergård Walther

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.19 - 31.03.20 for Helmuth ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.20 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.04.19 - 31.03.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. august 2020

Direktionen

Anders Strandhave Mortensen

Mathias Søndergård Walther

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Helmuth ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helmuth ApS for regnskabsåret 01.04.19 - 31.03.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Aalborg, den 25. august 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41306

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

	28.11.17
Beløb i t.DKK	2019/20 31.03.19

Resultat

Bruttofortjeneste	3.130	3.599
Resultat før af- og nedskrivninger	6	871
Resultat af primær drift	-315	448
Finansielle poster i alt	-157	-251
Resultat før skat	-472	197
Årets resultat	-381	147

Balance

Samlede aktiver	1.995	2.698
Egenkapital	-184	197

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:		
Driften	-210	995
Investeringer	0	-2.206
Finansiering	-139	1.655
Årets pengestrømme	-349	444

Nøgletal

28.11.17
2019/20 31.03.19

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	-5.862%	149%
----------------------------	---------	------

Soliditet

Egenkapitalandel	-9%	7%
------------------	-----	----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	8	6
---------------------------	---	---

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-------------------	---

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af restaurationen Helmuth samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.04.19 - 31.03.20 udviser et resultat på DKK -380.957 mod DKK 146.907 for tiden 28.11.17 - 31.03.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -184.050.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer positive resultater i de kommende regnskabsår, således at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening og aktiverede udskudte skatteaktiver kan udnyttes.

Ledelsen forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter, hvilket vurderes at ville kunne dække finansieringsbehovet i det kommende regnskabsår.

Efterfølgende begivenheder

Som en konsekvens af COVID-19-pandemien er Helmuth ApS påvirket af en omsætningsreduktion som forventes at vil få negative konsekvenser på indtjening og pengestrøm.

Der er truffet foranstaltninger for at reducere omkostningerne og styrke pengestrømmen i selskabet, selvom det stadig er meget usikkert, hvor længe COVID-19-pandemien vil fortsætte, og hvordan selskabets aktivitet vil blive påvirket. Det vurderes, at det er meget sandsynligt, at de ovenfor beskrevne foranstaltninger kombineret med fortsat god styring af indtægter, udgifter og pengestrømme til sikring af likviditet vil fortsætte i 2020/21.

	2019/20	28.11.17
Note	DKK	DKK
	3.130.421	3.598.729
Bruttofortjeneste		
1 Personalemkostninger	-3.124.290	-2.728.201
	6.131	870.528
Resultat før af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-321.144	-422.115
	-315.013	448.413
Resultat før finansielle poster		
Finansielle indtægter	100	0
2 Finansielle omkostninger	-157.362	-251.152
	-472.275	197.261
Resultat før skat		
3 Skat af årets resultat	91.318	-50.354
	-380.957	146.907
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-380.957	146.907
I alt	-380.957	146.907

AKTIVER		31.03.20	31.03.19
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	1.324.028	1.605.172
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.864	178.864
4	Materielle anlægsaktiver i alt	1.462.892	1.784.036
	Anlægsaktiver i alt	1.462.892	1.784.036
	Fremstillede varer og handelsvarer	320.000	189.918
	Varebeholdninger i alt	320.000	189.918
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.155	280.866
	Udskudt skatteaktiv	84.502	0
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
	Tilgodehavender i alt	118.657	280.866
	Likvide beholdninger	93.601	443.130
	Omsætningsaktiver i alt	532.258	913.914
	Aktiver i alt	1.995.150	2.697.950

PASSIVER		31.03.20	31.03.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-234.050	146.907
	Egenkapital i alt	-184.050	196.907
	Hensættelser til udskudt skat	0	6.816
	Hensatte forpligtelser i alt	0	6.816
5	Gæld til kreditinstitutter	0	173.791
5	Anden gæld	1.204.479	1.130.770
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.204.479	1.304.561
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	260.585	300.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.573	205.281
	Gæld til tilknyttede virksomheder	177.374	203.228
	Selskabsskat	0	43.538
	Anden gæld	413.189	437.619
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	974.721	1.189.666
	Gældsforpligtelser i alt	2.179.200	2.494.227
	Passiver i alt	1.995.150	2.697.950

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.04.19 - 31.03.20		
Saldo pr. 01.04.19	50.000	146.907
Forslag til resultatdisponering	0	-380.957
Saldo pr. 31.03.20	50.000	-234.050

	2019/20	28.11.17
Note	DKK	DKK
Årets resultat	-380.957	146.907
8 Reguleringer	387.088	723.621
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-130.082	-189.918
Tilgodehavender	256.711	-280.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-81.708	205.281
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-50.284	640.847
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	768	1.245.872
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	100	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-157.362	-251.152
Betalt selskabsskat	-53.538	0
Pengestrømme fra driften	-210.032	994.720
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-2.258.076
Salg af materielle anlægsaktiver	0	51.925
Pengestrømme fra investeringer	0	-2.206.151
Kapitaltilførsel	0	50.000
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	1.100.000
Afdrag af gæld til kreditinstitutter	-213.206	-626.209
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	73.709	1.130.770
Pengestrømme fra finansiering	-139.497	1.654.561
Årets samlede pengestrømme	-349.529	443.130
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	443.130	0
Likvide beholdninger ved årets slutning	93.601	443.130
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	93.601	443.130
I alt	93.601	443.130

		28.11.17
	2019/20	31.03.19
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.885.684	2.580.152
Pensioner	57.600	48.000
Andre omkostninger til social sikring	52.923	33.593
Andre personaleomkostninger	128.083	66.456
I alt	3.124.290	2.728.201
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	8	6

2. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	6.775	3.460
Renteomkostninger i øvrigt	130.500	208.176
Øvrige finansielle omkostninger	20.087	39.516
Øvrige finansielle omkostninger i alt	150.587	247.692
I alt	157.362	251.152

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	43.538
Årets regulering af udskudt skat	-91.318	6.816
I alt	-91.318	50.354

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.04.19	1.968.796	200.000
Kostpris pr. 31.03.20	1.968.796	200.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.04.19	-363.624	-21.136
Afskrivninger i året	-281.144	-40.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.20	-644.768	-61.136
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.20	1.324.028	138.864

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.03.20	Gæld i alt 31.03.19
Gæld til øvrige kreditinstitutter	260.585	0	260.585	473.791
Anden gæld	0	500.000	1.204.479	1.130.770
I alt	260.585	500.000	1.465.064	1.604.561

6. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid på 4 måneder og en samlet ydelse på i alt t.DKK 45.

Selskabet har indgået hudlejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Selskabets samlede huslejeoplygtelse er på balancedagen opgjort til ca. t.DKK 205.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 261 er der givet virksomhedspant på t.DKK 1.100 omfattende andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 483.

Til sikkerhed for husleje har Jutlander Bank stillet en betalingsgaranti på t.DKK 250.

		28.11.17
	2019/20	31.03.19
	DKK	DKK

8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	321.144	422.115
Finansielle indtægter	-100	0
Finansielle omkostninger	157.362	251.152
Skat af årets resultat	-91.318	50.354
I alt	387.088	723.621

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virk-

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

somheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.