

Helms TMT-Centret A/S
Tavlundvej 4, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 40 57 55 10

Årsrapport

1. juni 2021 - 31. maj 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. august 2022

Birger Jessen Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for Helms TMT-Centret A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. august 2022

Direktion

Allan Spanggaard Helms

Jakob Kjær Helms

Bestyrelse

Kristian Helms

Allan Spanggaard Helms

Jakob Kjær Helms

Birger Jessen Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Helms TMT-Centret A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helms TMT-Centret A/S for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 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 årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Herning, den 19. august 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helms TMT-Centret A/S Tavlundvej 4, Lind 7400 Herning
	Telefon: 99282930 Hjemmeside: www.helmstmt.com
	CVR-nr.: 40 57 55 10 Stiftet: 26. januar 1972 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Kristian Helms Allan Spanggaard Helms Jakob Kjær Helms Birger Jessen Hansen
Direktion	Allan Spanggaard Helms Jakob Kjær Helms
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelser	Jyske Bank, Sølvgade 24, 7400 Herning Nykredit, Dalgasgade 23, 7400 Herning
Modervirksomhed	Helms Group ApS

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	37.056	33.628	29.076	26.375	25.409
Resultat af primær drift	17.201	13.292	11.612	8.090	8.074
Finansielle poster, netto	47	110	199	121	314
Årets resultat	13.392	10.429	9.208	6.390	6.537
Balance:					
Balancesum	85.692	69.924	70.232	60.308	63.207
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.312	1.771	4.830	5.263	1.321
Egenkapital	60.759	56.004	50.560	41.420	43.264
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	11.728	5.771	7.754	1.869	9.732
Investeringsaktivitet	-1.259	288	-4.744	-1.454	-3.835
Finansieringsaktivitet	-9.193	-7.191	-2.345	-5.904	-2.774
Pengestrømme i alt	1.276	-1.132	665	-5.489	3.123
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	37	38	36	34	35
Nøgletal i %:					
Solinitetsgrad	70,9	80,1	72,0	68,7	68,4
Egenkapitalforrentning	22,9	19,6	20,0	15,1	15,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været import, handel og reparation af rullende materiel til skov-, entreprenør- og landbrugs samt golf-, vej-, park- og anlægssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 37.056 t.kr. mod 33.628 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.392 t.kr. mod 10.429 t.kr. sidste år.

Virksomheden har en vision om at være ledende inden for salg og support af rullende materiel. Dette målrettede fokus har muliggjort at vi igennem et lang sejt træk har fået opbygget en portefølje af de bedste brands som efterspørges af vores målgrupper. Vi er i tæt samarbejde med vores leverandører om hvad vi fremadrettet har behov for.

Helms TMT-Centret er en dynamisk virksomhed, der ikke ønsker at fastlåse sig til én bestemt vej til at nå sine mål. Vi skal hele tiden være vågne og omstillingsparate til at søge nye veje for at nå vores mål. Vi er målsøgende – ikke målstyret. En af de mål vores sigte har været rettet mod at reducere afstanden og omkostningerne imellem kunde og fabrik. Det vil vi fortsat arbejde på at optimere.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke i væsentlig grad er påvirket af særlige risici.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktivitet ikke i væsentlig omfang påvirker det eksterne miljø, idet processer og affaldsstoffer, som kan påvirke miljøet, behandles og bortskaffes efter gældende krav. Virksomheden er 100% CO2 neutral. Der er solceller i alle afdelinger, og der produceres mere end 1,5 mio. kw fra egen vindmølle. Regnvand opsamles, og der opvarmes med biobrændsel i hovedafdelingen.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i selskabet.

Den forventede udvikling

Virksomheden har arbejdet efter en ekspansiv forretningsplan, som sammen med det løbende generationsskifte har betydet, at firmaet i dag står stærkt rustet til fremtiden.

Generationsskiftet mellem 2. og 3. generation er nu afsluttet og firmaet står stærkt rustet til fremtiden med en ung og dog meget erfarne ejer/ledelse.

Den forventede udvikling bakkes op af en meget dygtig flok medarbejdere, der er en god blanding af unge og erfarne medarbejdere. De arbejder sammen om et fælles mål, om service til glæde for vore kunder.

I Norge og Sverige ventes fortsat et udfordrende år, som vi først forventer vil ændre sig positivt hvis den Svenske og den Norske krone styrkes.

Ledelsesberetning

Virksomheden ser frem til et spændende år med masser af muligheder og udfordringer med leveringstider. Der forventes et resultatet i det kommende år på mindre end sidste år.

Det forventede mindre resultat skyldes vores forventninger til investeringer indenfor bygge og anlægssektoren i det kommende år og en leverings begrænsning af nye maskiner fra fabrikkerne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helms TMT-Centret A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Helms TMT-Centret A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Helms Holding A/S, Herning, CVR nr. 25117476.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af ikke-børsnoterede kapitalandele der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Helms TMT-Centret A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	37.056.118	33.628.329
1 Personaleomkostninger	-18.245.041	-18.471.159
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.483.506	-1.714.101
Andre driftsomkostninger	-126.961	-151.012
Driftsresultat	17.200.610	13.292.057
Andre finansielle indtægter	168.671	209.982
2 Øvrige finansielle omkostninger	-121.838	-100.155
Resultat før skat	17.247.443	13.401.884
3 Skat af årets resultat	-3.855.480	-2.972.634
4 Årets resultat	13.391.963	10.429.250

Balance 31. maj

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	7.389.078	7.336.279
6 Produktionsanlæg og maskiner	127.996	207.268
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.775.548	3.734.161
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.292.622</u>	<u>11.277.708</u>
8 Andre tilgodehavender	212.760	212.760
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>212.760</u>	<u>212.760</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.505.382</u>	<u>11.490.468</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	45.188.791	47.172.190
Forudbetalinger for varer	501.800	0
Varebeholdninger i alt	<u>45.690.591</u>	<u>47.172.190</u>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.585.890	8.754.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	115.748	115.727
Andre tilgodehavender	15.426.151	365.990
10 Periodeafgrænsningsposter	479.735	412.489
Tilgodehavender i alt	<u>25.607.524</u>	<u>9.648.936</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.000	7.000
Værdipapirer i alt	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Likvide beholdninger	2.881.389	1.605.674
Omsætningsaktiver i alt	<u>74.186.504</u>	<u>58.433.800</u>
Aktiver i alt	<u>85.691.886</u>	<u>69.924.268</u>

Balance 31. maj

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	920.000	920.000
Reserve for sikringstransaktioner	72.025	-291.415
Overført resultat	47.767.039	46.375.076
Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.000.000	9.000.000
Egenkapital i alt	60.759.064	56.003.661
Hensatte forpligtelser		
12 Hensættelser til udskudt skat	314.661	277.446
13 Andre hensatte forpligtelser	2.537.024	2.334.524
Hensatte forpligtelser i alt	2.851.685	2.611.970
Gældsforpligtelser		
14 Gæld til realkreditinstitutter	2.402.503	2.592.477
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.402.503	2.592.477
Kortfristet del af langfristet gæld	189.482	192.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.696.135	832.621
Selskabsskat	3.920.774	2.979.746
Anden gæld	3.315.683	4.711.317
15 Periodeafgrænsningsposter	1.556.560	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.678.634	8.716.160
Gældsforpligtelser i alt	22.081.137	11.308.637
Passiver i alt	85.691.886	69.924.268
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualposter		
18 Finansielle risici		
19 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for sikringstransaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2020	920.000	-306.251	44.945.826	5.000.000	50.559.575
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.429.250	9.000.000	10.429.250
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	14.836	0	0	14.836
Egenkapital 1. juni 2021	920.000	-291.415	46.375.076	9.000.000	56.003.661
Udloddet udbytte	0	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.391.963	12.000.000	13.391.963
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	363.440	0	0	363.440
	920.000	72.025	47.767.039	12.000.000	60.759.064

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Årets resultat	13.391.963	10.429.250
20 Reguleringer	5.052.917	2.840.511
21 Ændring i driftskapital	-3.784.105	-5.063.834
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.660.775	8.205.927
Renteindbetalinger og lignende	168.674	209.956
Renteudbetalinger og lignende	-121.815	-100.155
Pengestrøm fra ordinær drift	14.707.634	8.315.728
Betalt selskabsskat	-2.979.746	-2.544.229
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.727.888	5.771.499
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.312.016	-1.770.864
Salg af materielle anlægsaktiver	52.832	2.058.741
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.259.184	287.877
Afdrag på langfristet gæld	-192.968	-192.861
Betalt udbytte	-9.000.000	-5.000.000
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	-21	-1.998.580
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-9.192.989	-7.191.441
Ændring i likvider	1.275.715	-1.132.065
Likvider 1. juni	1.605.674	2.737.716
Valutakursreguleringer (likvider)	0	23
Likvider 31. maj	2.881.389	1.605.674
Likvider		
Likvide beholdninger	2.881.389	1.605.674
Likvider 31. maj	2.881.389	1.605.674

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.853.444	17.196.602
Pensioner	1.015.897	967.761
Andre omkostninger til social sikring	84.962	86.319
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>290.738</u>	<u>220.477</u>
	<u>18.245.041</u>	<u>18.471.159</u>
Direktion og bestyrelse	<u>998.990</u>	<u>1.079.689</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>38</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	12.788
Andre finansielle omkostninger	<u>121.838</u>	<u>87.367</u>
	<u>121.838</u>	<u>100.155</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.818.265	2.975.561
Årets regulering af udskudt skat	37.215	-22.358
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>19.431</u>
	<u>3.855.480</u>	<u>2.972.634</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	12.000.000	9.000.000
Overføres til overført resultat	<u>1.391.963</u>	<u>1.429.250</u>
Disponeret i alt	<u>13.391.963</u>	<u>10.429.250</u>

Noter

	<u>31/5 2022</u>	<u>31/5 2021</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	17.300.383	16.982.761
Tilgang i årets løb	297.500	398.636
Afgang i årets løb	0	-81.014
Kostpris 31. maj	<u>17.597.883</u>	<u>17.300.383</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-9.964.104	-9.285.672
Årets afskrivninger	-244.701	-678.432
Af- og nedskrivninger 31. maj	<u>-10.208.805</u>	<u>-9.964.104</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>7.389.078</u>	<u>7.336.279</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2021	<u>10.270.600</u>	<u>10.270.600</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juni	<u>4.159.997</u>	<u>4.159.997</u>
Kostpris 31. maj	<u>4.159.997</u>	<u>4.159.997</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-3.952.729	-3.873.457
Årets afskrivninger	-79.272	-79.272
Af- og nedskrivninger 31. maj	<u>-4.032.001</u>	<u>-3.952.729</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>127.996</u>	<u>207.268</u>

Noter

	31/5 2022	31/5 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	11.744.438	11.034.076
Tilgang i årets løb	1.014.516	1.372.228
Afgang i årets løb	-184.289	-661.866
Kostpris 31. maj	12.574.665	11.744.438
Af- og nedskrivninger 1. juni	-8.010.277	-7.474.416
Årets afskrivninger	-938.008	-834.359
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	149.168	298.498
Af- og nedskrivninger 31. maj	-8.799.117	-8.010.277
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	3.775.548	3.734.161
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni	212.760	212.760
Kostpris 31. maj	212.760	212.760
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	212.760	212.760
9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.658.009	7.415.883
Nedskrivning på tilgodehavender	-64.100	-125.000
Tilgodehavender fra salg, kontraktdebitorer	991.981	1.463.847
	9.585.890	8.754.730
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	598.732	976.349

Noter

	<u>31/5 2022</u>	<u>31/5 2021</u>
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring, sponsorater, kontingenter mm.	479.735	412.489
	<u>479.735</u>	<u>412.489</u>
11. Virksomhedskapital		
Aktiekapitalen består af 920 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
	<u>31/5 2022</u>	<u>31/5 2021</u>
12. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juni	277.446	299.804
Udskudt skat af årets resultat	37.215	-22.358
	<u>314.661</u>	<u>277.446</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	317.177	280.150
Finansielle anlægsaktiver	-2.516	-2.704
	<u>314.661</u>	<u>277.446</u>
13. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. juni	2.334.524	2.441.890
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	202.500	-107.366
	<u>2.537.024</u>	<u>2.334.524</u>
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.591.985	2.784.953
Heraf forfalder inden for 1 år	-189.482	-192.476
	<u>2.402.503</u>	<u>2.592.477</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.648.765</u>	<u>1.827.892</u>

Noter

	<u>31/5 2022</u>	<u>31/5 2021</u>
15. Periodeafgrænsningsposter		
Indtægter der vedrører det kommende år	<u>1.556.560</u>	<u>0</u>
	<u>1.556.560</u>	<u>0</u>

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.592 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2022 udgør 7.233 t.kr.

Selskabet har indgået tilbagekøbsaftaler med Jyske Finans for i alt 516 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 1.395 t.kr. Der er 3-6 måneders opsigelsesvarsel, og den samlede resthuslejeforpligtelse udgør 520 t.kr. Der er dog enkelte lejemål, der er uopsigelige i en periode på mere end 1 år ud i fremtiden.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Helms Holding A/S som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

18. Finansielle risici

Renterisici

Selskabet har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en restgæld på 2.592 t.kr. Renteswappen løber i hele lånets løbetid. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen. Oversigt over sikringstransaktioner vedrørende renteswapaftaler, der indregnes direkte på egenkapitalen, er vist nedenfor i t.kr.

	<u>Sikringstransaktion brutto</u>	<u>Skat heraf</u>	<u>Sikringstransaktion netto</u>
Saldo 1. juni	373.609	-82.194	291.415
Årets bevægelse	<u>-465.949</u>	<u>102.509</u>	<u>-363.440</u>
Saldo 31. maj	<u>-92.340</u>	<u>20.315</u>	<u>-72.025</u>

19. Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere jf. ÅRL §98C stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Helms Holding A/S, Tavlundvej 4, 7400 Herning.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.261.981	1.592.063
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-17.711	-1.614.359
Andre finansielle indtægter	-168.671	-209.982
Øvrige finansielle omkostninger	121.838	100.155
Skat af årets resultat	<u>3.855.480</u>	<u>2.972.634</u>
	<u>5.052.917</u>	<u>2.840.511</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.481.599	313.556
Ændring i tilgodehavender	-15.958.567	-1.287.375
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	10.024.438	-3.982.649
Andre ændringer i driftskapital	<u>668.425</u>	<u>-107.366</u>
	<u>-3.784.105</u>	<u>-5.063.834</u>