

Helms TMT-Centret A/S
Tavlundvej 4-6, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 40 57 55 10

Årsrapport

1. juni 2020 - 31. maj 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2021

Birger Jessen Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021	
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 2020 - 31. maj 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. oktober 2021

Direktion

Kristian 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 2020 - 31. maj 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 6. oktober 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helms TMT-Centret A/S Tavlundvej 4-6, Lind 7400 Herning
	Telefon: 99 28 29 30 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	Kristian 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

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	33.628	29.076	26.375	25.409	24.439
Resultat af primær drift	13.292	11.612	8.090	8.074	7.014
Finansielle poster, netto	110	199	121	314	241
Årets resultat	10.429	9.208	6.390	6.537	5.654
Balance:					
Balancesum	69.924	70.232	60.308	63.207	56.804
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.771	4.830	5.263	1.321	541
Egenkapital	56.004	50.560	41.420	43.264	40.978
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.771	7.754	1.869	9.732	10.883
Investeringsaktivitet	288	-4.744	-1.454	-3.835	-274
Finansieringsaktivitet	-7.191	-2.345	-5.904	-2.774	-5.342
Pengestrømme i alt	-1.132	665	-5.489	3.123	5.267
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	38	36	34	35	35
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	80,1	72,0	68,7	68,4	72,1
Egenkapitalforrentning	19,6	20,0	15,1	15,5	14,1

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 33.628 t.kr. mod 29.076 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.429 t.kr. mod 9.208 t.kr. sidste år.

Vi anser resultatet som meget tilfredsstillende, ikke mindst på baggrund af et år med corona epidemi med hjemmearbejde hos os og blandt nogle af vore kunder.

De udfordringer og de løsninger, der har været med hjemmearbejde og digitale kurser/møder, vil være med til at styrke vores produktivitet og fleksibilitet i fremtiden.

Vi har i året haft fokus på at styrke ledelsen på Sjælland, hvor der nu er tilføjet en distrikschef til afdelingen i Ringsted.

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 målstyrede. Et af de mål vores sigte har været rettet mod er at reducere afstanden og omkostningerne mellem kunde og fabrik. Det vil vi fortsat arbejde på at optimere. Det er et godt eksempel på styrken i vores målsøgende koncept.

Skov- og landburget er væsentlige partnere i vores virksomhed, men andre sektorer som kirkegårde, golf, kommuner, entreprenører, håndværkere, stutierier og rideskoler samt anlægsgartnere har bidraget til vores resultat.

Særlige risici

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 med 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.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

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

Virksomheden har i det forløbne år konsolideret sin position i markedet ikke mindst indenfor sektoren for golf og kommuner.

Alt i alt ser virksomheden frem til et spændende år med masser af muligheder.

Vi har en meget dygtig flok medarbejdere, som arbejder sammen om et fælles mål, om service til glæde for vore kunder.

I Norge og Sverige har der været udfordringer med valutakurserne, men de har dog rettet sig lidt og vi ser positiv på det kommende år med Sverige og Norge.

Virksomheden ser frem til et spændende år med masser af muligheder. Med et stærkere produktprogram end nogensinde før. Der forventes et lidt mindre resultat i det kommende år.

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 eksklusiv 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 sambeskatte 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 gældsmetode 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.

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	33.628.329	29.076.442
1 Personaleomkostninger	-18.471.159	-15.896.685
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.714.101	-1.459.184
Andre driftsomkostninger	-151.012	-108.780
Driftsresultat	13.292.057	11.611.793
Andre finansielle indtægter	209.982	310.103
2 Øvrige finansielle omkostninger	-100.155	-110.823
Resultat før skat	13.401.884	11.811.073
3 Skat af årets resultat	-2.972.634	-2.603.000
4 Årets resultat	10.429.250	9.208.073

Balance 31. maj

Aktiver		2021	2020
Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	7.336.279	7.697.089
6	Produktionsanlæg og maskiner	207.268	286.540
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.734.161	3.559.660
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.277.708</u>	<u>11.543.289</u>
8	Andre tilgodehavender	212.760	212.760
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>212.760</u>	<u>212.760</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.490.468</u>	<u>11.756.049</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	47.172.190	44.304.738
	Forudbetalinger for varer	0	3.181.008
	Varebeholdninger i alt	<u>47.172.190</u>	<u>47.485.746</u>
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.754.730	7.354.333
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	115.727	0
	Andre tilgodehavender	365.990	410.867
10	Periodeafgrænsningsposter	412.489	480.634
	Tilgodehavender i alt	<u>9.648.936</u>	<u>8.245.834</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.000	7.000
	Værdipapirer i alt	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
	Likvide beholdninger	1.605.674	2.737.716
	Omsætningsaktiver i alt	<u>58.433.800</u>	<u>58.476.296</u>
	Aktiver i alt	<u>69.924.268</u>	<u>70.232.345</u>

Balance 31. maj

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	920.000	920.000
Reserve for sikringstransaktioner	-291.415	-306.251
Overført resultat	46.375.076	44.945.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret	9.000.000	5.000.000
Egenkapital i alt	56.003.661	50.559.575
Hensatte forpligtelser		
12 Hensættelser til udskudt skat	277.446	299.804
13 Andre hensatte forpligtelser	2.334.524	2.441.890
Hensatte forpligtelser i alt	2.611.970	2.741.694
Gældsforpligtelser		
14 Gæld til realkreditinstitutter	2.592.477	2.786.393
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.592.477	2.786.393
Kortfristet del af langfristet gæld	192.476	191.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser	832.621	5.109.886
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.863.422
Selskabsskat	2.979.746	2.544.229
Anden gæld	4.711.317	4.435.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.716.160	14.144.683
Gældsforpligtelser i alt	11.308.637	16.931.076
Passiver i alt	69.924.268	70.232.345
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		
17 Finansielle risici		
18 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for sikringstransaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	920.000	-237.360	40.737.753	0	41.420.393
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	4.208.073	5.000.000	9.208.073
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-68.891	0	0	-68.891
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
	920.000	-291.415	46.375.076	9.000.000	56.003.661

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	10.429.250	9.208.073
19 Reguleringer	2.840.511	3.737.712
20 Ændring i driftskapital	-5.063.834	-3.527.336
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.205.927	9.418.449
Renteindbetalinger og lignende	209.956	310.103
Renteudbetalinger og lignende	-100.155	-110.823
Pengestrøm fra ordinær drift	8.315.728	9.617.729
Betalt selskabsskat	-2.544.229	-1.863.422
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.771.499	7.754.307
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.770.864	-4.830.301
Salg af materielle anlægsaktiver	2.058.741	86.274
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	287.877	-4.744.027
Afdrag på langfristet gæld	-192.861	-199.125
Betalt udbytte	-5.000.000	0
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	-1.998.580	-2.146.255
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.191.441	-2.345.380
Ændring i likvider	-1.132.065	664.900
Likvider 1. juni	2.737.716	2.072.816
Valutakursreguleringer (likvider)	23	0
Likvider 31. maj	1.605.674	2.737.716
Likvider		
Likvide beholdninger	1.605.674	2.737.716
Likvider 31. maj	1.605.674	2.737.716

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.196.602	14.770.051
Pensioner	967.761	824.963
Andre omkostninger til social sikring	176.000	202.063
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>130.796</u>	<u>99.608</u>
	<u>18.471.159</u>	<u>15.896.685</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.079.689</u>	<u>1.141.272</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>38</u>	<u>36</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	12.788	0
Andre finansielle omkostninger	<u>87.367</u>	<u>110.823</u>
	<u>100.155</u>	<u>110.823</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.975.561	2.563.660
Årets regulering af udskudt skat	-22.358	39.340
Regulering af tidligere års skat	<u>19.431</u>	<u>0</u>
	<u>2.972.634</u>	<u>2.603.000</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	9.000.000	5.000.000
Overføres til overført resultat	<u>1.429.250</u>	<u>4.208.073</u>
Disponeret i alt	<u>10.429.250</u>	<u>9.208.073</u>

Noter

	<u>31/5 2021</u>	<u>31/5 2020</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	16.982.761	13.320.188
Tilgang i årets løb	398.636	3.662.573
Afgang i årets løb	-81.014	0
Kostpris 31. maj	<u>17.300.383</u>	<u>16.982.761</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-9.285.672	-8.790.368
Årets afskrivninger	-678.432	-495.304
Af- og nedskrivninger 31. maj	<u>-9.964.104</u>	<u>-9.285.672</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>7.336.279</u>	<u>7.697.089</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	<u>11.113.300</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	-3.873.457	-3.794.165
Årets afskrivninger	-79.272	-79.292
Af- og nedskrivninger 31. maj	<u>-3.952.729</u>	<u>-3.873.457</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>207.268</u>	<u>286.540</u>

Noter

	<u>31/5 2021</u>	<u>31/5 2020</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	11.034.076	10.011.348
Tilgang i årets løb	1.372.228	1.167.728
Afgang i årets løb	<u>-661.866</u>	<u>-145.000</u>
Kostpris 31. maj	<u>11.744.438</u>	<u>11.034.076</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-7.474.416	-6.773.746
Årets afskrivninger	-834.359	-748.520
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>298.498</u>	<u>47.850</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj	<u>-8.010.277</u>	<u>-7.474.416</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>3.734.161</u>	<u>3.559.660</u>
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni	<u>212.760</u>	<u>212.760</u>
Kostpris 31. maj	<u>212.760</u>	<u>212.760</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>212.760</u>	<u>212.760</u>
9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.415.883	5.757.394
Nedskrivning på tilgodehavender	-125.000	-145.000
Tilgodehavender fra salg, kontraktdebitorer	<u>1.463.847</u>	<u>1.741.939</u>
	<u>8.754.730</u>	<u>7.354.333</u>
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	<u>976.349</u>	<u>869.969</u>

Noter

	31/5 2021	31/5 2020
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring, sponsorater, kontingenter mm.	412.489	480.634
	412.489	480.634
11. Virksomhedskapital		
Aktiekapitalen består af 920 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
12. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juni	299.804	260.464
Udskudt skat af årets resultat	-22.358	39.340
	277.446	299.804
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	280.150	302.695
Finansielle anlægsaktiver	-2.704	-2.891
	277.446	299.804
13. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. juni	2.441.890	1.801.500
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-107.366	640.390
	2.334.524	2.441.890
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.784.953	2.977.814
Heraf forfalder inden for 1 år	-192.476	-191.421
	2.592.477	2.786.393
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.827.892	2.024.589

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.785 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2021 udgør 7.183 t.kr.

Selskabet har indgået tilbagekøbsaftaler med Jyske Finans for i alt 812 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 1.325 t.kr. Der er 3-6 måneders opsigelsesvarsel, og den samlede resthuslejeforpligtelse udgør 483 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 administrationselskab 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.

17. Finansielle risici

Renterisici

Selskabet har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en restgæld på 2.785 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	392.630	-86.379	306.251
Årets bevægelse	-19.021	4.185	-14.836
Saldo 31. maj	<u>373.609</u>	<u>-82.194</u>	<u>291.415</u>

Noter

18. 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.592.063	1.323.116
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.614.359	10.876
Andre finansielle indtægter	-209.982	-310.103
Øvrige finansielle omkostninger	100.155	110.823
Skat af årets resultat	2.972.634	2.603.000
	<u>2.840.511</u>	<u>3.737.712</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	313.556	-9.284.047
Ændring i tilgodehavender	-1.287.375	3.409.298
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-3.982.649	1.707.023
Andre ændringer i driftskapital	-107.366	640.390
	<u>-5.063.834</u>	<u>-3.527.336</u>