

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

CVR-nr. 40 57 55 10

Årsrapport

1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2023.

Allan Spanggaard Helms
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 2022 - 31. maj 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. september 2023

Direktion

Allan Spanggaard Helms

Bestyrelse

Jakob Kjær Helms

Allan Spanggaard Helms

Mikkel Kokholm Jørgensen

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 2022 - 31. maj 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 22. september 2023

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	Jakob Kjær Helms Allan Spanggaard Helms Mikkel Kokholm Jørgensen
Direktion	Allan Spanggaard 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

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	38.888	37.614	33.628	29.076	26.375
Resultat af primær drift	15.284	17.201	13.292	11.612	8.090
Finansielle poster, netto	224	47	110	199	121
Årets resultat	12.082	13.392	10.429	9.208	6.390
Balance:					
Balancesum	88.808	85.692	69.924	70.232	60.308
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.082	1.312	1.771	4.830	5.263
Egenkapital	60.820	60.759	56.004	50.560	41.420
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	22.211	11.728	5.771	7.754	1.869
Investeringsaktivitet	-1.898	-1.259	288	-4.744	-1.454
Finansieringsaktivitet	-22.850	-9.193	-7.191	-2.345	-5.904
Pengestrømme i alt	-2.537	1.276	-1.132	665	-5.489
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	37	37	38	36	34
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	68,5	70,9	80,1	72,0	68,7
Egenkapitalforrentning	19,9	22,9	19,6	20,0	15,1

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 38.888 t.kr. mod 37.614 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.082 t.kr. mod 13.392 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Regnskabsåret har været præget af stor efterspørgsel på tværs af mange segmenter, men også et begrænset udbud, der har lagt en naturlig begrænsning for årets aktivitet.

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 unødigt omfang påvirker det eksterne miljø, idet der i virksomheden prioriteres ansvarlig håndtering af affaldsmaterialer, stor egenproduktion af strøm gennem vindmølle, samt flere solcelleanlæg, genanvendelse af regnvand og stor anvendelse af naturmaterialer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i selskabet.

Den forventede udvikling

Virksomheden har en vision om at være ledende inden for salg og support af rullende materiel.

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 tilgang der vil være endnu mere relevant i det kommende år, hvor vi forventer vores forretning skal bevise sig på baggrund af sin bredde, grundet en forventning om en naturlig afmatning i flere segmenter.

Et fortsat fokus vil være at skabe maksimal værdiskabelse for vores slutkunder og forhandlere, reducerer afstanden og omkostningerne imellem kunde og fabrik. Det vil vi fortsat arbejde på at optimere. En udvikling drevet af vores passionerede medarbejderflok, gode leverandører, samt mange tætte partnerskaber med kunder og andre interessenter.

Virksomheden ser frem til et spændende år med masser af muligheder. Der forventes et resultatet i det kommende år, der er mindre end sidste år. Det kommende resultat forventes påvirket af en naturlig afmatning ved nogle segmenter, om end forventninger til aktivitet i andre segmenter er stor.

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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 tids punkt, 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	0-10 %

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Helms TMT-Centret A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	38.887.985	37.613.816
1 Personaleomkostninger	-21.884.491	-19.024.264
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.532.552	-1.261.981
Andre driftsomkostninger	-186.515	-126.961
Driftsresultat	15.284.427	17.200.610
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	236.587	0
Andre finansielle indtægter	110.588	168.671
Øvrige finansielle omkostninger	-123.367	-121.838
Resultat før skat	15.508.235	17.247.443
2 Skat af årets resultat	-3.426.035	-3.855.480
3 Årets resultat	12.082.200	13.391.963

Balance 31. maj

Aktiver		2023	2022
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	7.019.594	7.389.078
5	Produktionsanlæg og maskiner	48.724	127.996
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.558.931	3.775.548
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.627.249</u>	<u>11.292.622</u>
7	Andre tilgodehavender	550.260	212.760
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>550.260</u>	<u>212.760</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.177.509</u>	<u>11.505.382</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	51.989.075	45.188.791
	Forudbetalinger for varer	0	501.800
	Varebeholdninger i alt	<u>51.989.075</u>	<u>45.690.591</u>
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.868.598	9.585.890
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.571.587	0
	Andre tilgodehavender	593.453	15.541.899
9	Periodeafgrænsningsposter	257.141	479.735
	Tilgodehavender i alt	<u>24.290.779</u>	<u>25.607.524</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.000	7.000
	Værdipapirer i alt	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
	Likvide beholdninger	344.047	2.881.389
	Omsætningsaktiver i alt	<u>76.630.901</u>	<u>74.186.504</u>
	Aktiver i alt	<u>88.808.410</u>	<u>85.691.886</u>

Balance 31. maj

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	920.000	920.000
	Reserve for sikringstransaktioner	50.592	72.025
	Overført resultat	47.849.239	47.767.039
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.000.000	12.000.000
	Egenkapital i alt	<u>60.819.831</u>	<u>60.759.064</u>
Hensatte forpligtelser			
11	Hensættelser til udskudt skat	390.020	314.661
12	Andre hensatte forpligtelser	2.369.420	2.537.024
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.759.440</u>	<u>2.851.685</u>
Gældsforpligtelser			
13	Gæld til realkreditinstitutter	2.261.286	2.402.503
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.261.286</u>	<u>2.402.503</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	153.199	189.482
	Gæld til pengeinstitutter	4.899.185	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.063.666	10.696.135
	Selskabsskat	3.344.632	3.920.774
	Anden gæld	5.507.171	3.315.683
14	Periodeafgrænsningsposter	0	1.556.560
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.967.853</u>	<u>19.678.634</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.229.139</u>	<u>22.081.137</u>
	Passiver i alt	<u>88.808.410</u>	<u>85.691.886</u>
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Eventualposter		
17	Finansielle risici		
18	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for sikringstrans- aktioner	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
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	465.949	0	0	465.949
Skat af regulering af renteswap	0	-102.509	0	0	-102.509
Egenkapital 1. juni 2022	920.000	72.025	47.767.039	12.000.000	60.759.064
Udloddet udbytte	0	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	82.200	12.000.000	12.082.200
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-27.477	0	0	-27.477
Skat af regulering af renteswap	0	-37.896	0	0	-37.896
Skat af regulering af valutaterminkontrakter	0	43.940	0	0	43.940
	920.000	50.592	47.849.239	12.000.000	60.819.831

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	12.082.200	13.391.963
19 Reguleringer	4.428.529	5.052.917
20 Ændring i driftskapital	9.397.225	-3.784.104
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	25.907.954	14.660.776
Renteindbetalinger og lignende	347.176	168.673
Renteudbetalinger og lignende	-123.367	-121.815
Pengestrøm fra ordinær drift	26.131.763	14.707.634
Betalt selskabsskat	-3.920.774	-2.979.746
Pengestrømme fra driftsaktivitet	22.210.989	11.727.888
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.081.929	-1.312.016
Salg af materielle anlægsaktiver	521.000	52.832
Køb af finansielle anlægsaktiver	-337.500	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.898.429	-1.259.184
Ændring i langfristet gæld	-177.500	-192.968
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	4.899.185	0
Betalt udbytte	-12.000.000	-9.000.000
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	-15.571.587	-21
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-22.849.902	-9.192.989
Ændring i likvider	-2.537.342	1.275.715
Likvider 1. juni	2.881.389	1.605.674
Likvider 31. maj	344.047	2.881.389
Likvider		
Likvide beholdninger	344.047	2.881.389
Likvider 31. maj	344.047	2.881.389

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	18.450.623	17.632.667
Pensioner	3.073.238	1.015.897
Andre omkostninger til social sikring	360.630	375.700
	<u>21.884.491</u>	<u>19.024.264</u>
Direktion og bestyrelse	<u>3.037.230</u>	<u>2.721.980</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>37</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.350.676	3.818.265
Årets regulering af udskudt skat	75.359	37.215
	<u>3.426.035</u>	<u>3.855.480</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	12.000.000	12.000.000
Overføres til overført resultat	82.200	1.391.963
	<u>12.082.200</u>	<u>13.391.963</u>

Noter

	31/5 2023	31/5 2022
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	17.597.883	17.300.383
Tilgang i årets løb	0	297.500
Kostpris 31. maj	17.597.883	17.597.883
Af- og nedskrivninger 1. juni	-10.208.805	-9.964.104
Årets afskrivninger	-369.484	-244.701
Af- og nedskrivninger 31. maj	-10.578.289	-10.208.805
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	7.019.594	7.389.078
Ejendomsvurdering 1. oktober 2022	9.917.800	9.917.800
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juni	4.159.997	4.159.997
Kostpris 31. maj	4.159.997	4.159.997
Af- og nedskrivninger 1. juni	-4.032.001	-3.952.729
Årets afskrivninger	-79.272	-79.272
Af- og nedskrivninger 31. maj	-4.111.273	-4.032.001
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	48.724	127.996
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	12.574.665	11.744.438
Tilgang i årets løb	2.081.929	1.014.516
Afgang i årets løb	-1.605.000	-184.289
Kostpris 31. maj	13.051.594	12.574.665
Af- og nedskrivninger 1. juni	-8.799.117	-8.010.277
Årets afskrivninger	-1.083.796	-938.008
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.390.250	149.168
Af- og nedskrivninger 31. maj	-8.492.663	-8.799.117
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	4.558.931	3.775.548

Noter

	<u>31/5 2023</u>	<u>31/5 2022</u>
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni	212.760	212.760
Tilgang i årets løb	<u>337.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. maj	<u>550.260</u>	<u>212.760</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. maj	 <u>550.260</u>	 <u>212.760</u>
 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.217.943	8.658.009
Nedskrivning på tilgodehavender	-13.919	-64.100
Tilgodehavender fra salg, kontraktdebitorer	<u>664.574</u>	<u>991.981</u>
	<u>7.868.598</u>	<u>9.585.890</u>
 Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	 <u>580.241</u>	 <u>598.732</u>
 9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring, sponsorater, kontingenter mm.	<u>257.141</u>	<u>479.735</u>
	<u>257.141</u>	<u>479.735</u>
 10. Virksomhedskapital		
Aktiekapitalen består af 920 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		

Noter

	31/5 2023	31/5 2022
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juni	314.661	277.446
Udskudt skat af årets resultat	75.359	37.215
	390.020	314.661
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	392.364	317.177
Finansielle anlægsaktiver	-2.344	-2.516
	390.020	314.661
12. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. juni	2.537.024	2.334.524
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-167.604	202.500
	2.369.420	2.537.024
13. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.414.485	2.591.985
Heraf forfalder inden for 1 år	-153.199	-189.482
	2.261.286	2.402.503
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.595.153	1.648.765
14. Periodeafgrænsningsposter		
Indtægter der vedrører det kommende år	0	1.556.560
	0	1.556.560
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.414 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2023 udgør 6.864 t.kr.		
Selskabet har indgået tilbagekøbsaftaler med Jyske Finans for i alt 20 t.kr.		

Noter

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 3.021 t.kr. Der er 3-6 måneders opsigelsesvarsel, og den samlede resthuslejeforpligtelse udgør 1.630 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 Group ApS 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.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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

17. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i svenske kroner for i alt 3.401 t.kr. I forhold til terminkursen på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på ca. 200 t.kr. Kurstabet er indregnet i egenkapitalen.

Noter

17. Finansielle risici (fortsat)

Renterisici

Selskabet har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en restgæld på 2.571 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	-92.340	20.315	-72.025
Årets bevægelse	<u>-172.253</u>	<u>37.896</u>	<u>-134.357</u>
Saldo 31. maj	<u>-264.593</u>	<u>58.211</u>	<u>-206.382</u>

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 Group ApS, Tavlundvej 4, 7400 Herning.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.532.552	1.261.981
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-306.250	-17.711
Andre finansielle indtægter	-347.175	-168.671
Øvrige finansielle omkostninger	123.367	121.838
Skat af årets resultat	<u>3.426.035</u>	<u>3.855.480</u>
	<u>4.428.529</u>	<u>5.052.917</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-6.298.484	1.481.599
Ændring i tilgodehavender	16.888.332	-15.958.567
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-997.542	10.024.439
Andre ændringer i driftskapital	<u>-195.081</u>	<u>668.425</u>
	<u>9.397.225</u>	<u>-3.784.104</u>