

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

CVR-nr. 40 57 55 10

Årsrapport

1. juni 2019 - 31. maj 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. august 2020

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 2019 - 31. maj 2020	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. august 2020

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 2019 - 31. maj 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 21. august 2020

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

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	29.066	26.375	25.409	24.439	23.435
Resultat af ordinær primær drift	11.612	8.090	8.074	7.014	6.237
Finansielle poster, netto	199	121	314	241	87
Årets resultat	9.208	6.390	6.537	5.654	4.911
Balance:					
Balancesum	70.232	60.308	63.207	56.804	60.344
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.830	5.263	1.321	541	272
Egenkapital	50.560	41.420	43.264	40.978	39.037
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.754	1.869	9.732	10.883	20.651
Investeringsaktivitet	-4.744	-1.454	-3.835	-274	-128
Finansieringsaktivitet	-2.345	-5.904	-2.774	-5.342	-18.243
Pengestrømme i alt	665	-5.489	3.123	5.267	2.279
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	36	34	35	35	35
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	413,4	375,3	-	-	-
Soliditetsgrad	72,0	68,7	68,4	72,1	64,7
Egenkapitalforrentning	20,0	15,1	15,5	14,1	12,7

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

Virksomheden har en vision om at være ledende inden for salg og support af rullende materiel. Dette målrettede fokus har både muliggjort tilvalg af nye stærke leverandører af rullende materiel og ophør med leverandører, som ikke bidrog aktivt til virksomhedens udvikling og synergien i produktsortimentet.

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. 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. Det er et godt eksempel på styrken i vores målsøgende koncept.

Skov- og landbruget 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.

Årets bruttofortjeneste udgør 29.066 t.kr. mod 26.375 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.208 t.kr. mod 6.390 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 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.

Ledelsesberetning

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.

Virksomheden har i det forløbne år fået nyt import produkt fra firmaet Textron, som indbefatter Ransomes, Jacobsen, E-Z-GO og Cushman. Textron er med til styrke Park og Golf afdelingen som er en af de 4 bærende ben sammen med skov, landbrug og entreprenør.

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 ventes fortsat et udfordrende år, som vi først forventer vil ændre sig positivt hvis den svenske og den norske krone styrkes.

Virksomheden ser frem til et spændende år med masser af muligheder. Med et stærkere produktprogram end nogensinde før. Der forventes et resultatet i det kommende år på niveau, eller mindre end sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 4 ApS, Herning, CVR nr. 40676775.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 fremadrettet 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.

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

Bygninger	20-50 år
Sol- og vindanlæg	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.

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 samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Husleje deposita opført under andre tilgodehavender måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede aktier, som måles til kostpris på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. 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 til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt 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 årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene 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, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	29.065.566	26.375.254
1 Personaleomkostninger	-15.896.685	-16.132.982
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.459.184	-2.056.855
Andre driftsomkostninger	-97.904	-95.706
Driftsresultat	11.611.793	8.089.711
Andre finansielle indtægter	310.103	236.308
Øvrige finansielle omkostninger	-110.823	-115.009
Resultat før skat	11.811.073	8.211.010
2 Skat af årets resultat	-2.603.000	-1.820.545
3 Årets resultat	9.208.073	6.390.465

Balance 31. maj

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	7.697.089	4.529.820
5 Sol- og vindanlæg	286.540	365.832
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.559.660	3.237.602
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.543.289</u>	<u>8.133.254</u>
7 Andre tilgodehavender	212.760	212.760
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>212.760</u>	<u>212.760</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.756.049</u>	<u>8.346.014</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	44.304.738	38.201.699
Forudbetalinger for varer	3.181.008	0
Varebeholdninger i alt	<u>47.485.746</u>	<u>38.201.699</u>
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.354.333	10.593.183
Andre tilgodehavender	410.867	698.872
9 Periodeafgrænsningsposter	480.634	363.077
Tilgodehavender i alt	<u>8.245.834</u>	<u>11.655.132</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.000	7.000
Værdipapirer i alt	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Likvide beholdninger	2.737.716	2.098.530
Omsætningsaktiver i alt	<u>58.476.296</u>	<u>51.962.361</u>
Aktiver i alt	<u>70.232.345</u>	<u>60.308.375</u>

Balance 31. maj

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	920.000	920.000
11 Overført resultat	44.639.575	40.500.393
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
Egenkapital i alt	50.559.575	41.420.393
Hensatte forpligtelser		
12 Hensættelser til udskudt skat	299.804	260.464
13 Andre hensatte forpligtelser	2.441.890	1.801.500
Hensatte forpligtelser i alt	2.741.694	2.061.964
Gældsforpligtelser		
14 Gæld til realkreditinstitutter	2.786.393	2.979.085
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.786.393	2.979.085
Kortfristet del af langfristet gæld	191.421	197.854
Gæld til pengeinstitutter	0	25.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.034.886	2.164.176
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.863.422	4.009.677
Selskabsskat	2.544.229	1.863.422
Anden gæld	4.510.725	5.586.090
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.144.683	13.846.933
Gældsforpligtelser i alt	16.931.076	16.826.018
Passiver i alt	70.232.345	60.308.375
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		
17 Finansielle risici		
18 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2018	920.000	38.343.795	4.000.000	43.263.795
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.390.465	0	2.390.465
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	4.000.000	0	4.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-4.000.000	0	-4.000.000
Kursregulering af renteswap	0	-233.867	0	-233.867
Egenkapital 1. juni 2019	920.000	40.500.393	0	41.420.393
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.208.073	5.000.000	9.208.073
Kursregulering af renteswap	0	-68.891	0	-68.891
	920.000	44.639.575	5.000.000	50.559.575

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2019/20	2018/19
Årets resultat	9.208.073	6.390.465
19 Reguleringer	3.737.712	3.549.848
20 Ændring i driftskapital	-3.527.336	-6.225.601
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.418.449	3.714.712
Renteindbetalinger og lignende	310.103	236.307
Renteudbetalinger og lignende	-110.823	-115.009
Pengestrøm fra ordinær drift	9.617.729	3.836.010
Betalt selskabsskat	-1.863.422	-1.966.822
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.754.307	1.869.188
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.830.301	-5.263.208
Salg af materielle anlægsaktiver	86.274	511.724
Forudbetaling for anlægsaktiver	0	3.297.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.744.027	-1.453.984
Afdrag på langfristet gæld	-199.125	-196.956
Betalt udbytte	0	-8.000.000
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	-2.146.255	2.292.555
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.345.380	-5.904.401
Ændring i likvider	664.900	-5.489.197
Likvider 1. juni	2.072.816	7.562.013
Likvider 31. maj	2.737.716	2.072.816
Likvider		
Likvide beholdninger	2.737.716	2.098.530
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-25.714
Likvider 31. maj	2.737.716	2.072.816

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.770.051	15.029.292
Pensioner	824.963	820.145
Andre omkostninger til social sikring	202.063	190.459
Personaleomkostninger i øvrigt	99.608	93.086
	<u>15.896.685</u>	<u>16.132.982</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.141.272</u>	<u>941.539</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>36</u>	<u>34</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.563.660	1.929.384
Årets regulering af udskudt skat	39.340	-108.839
	<u>2.603.000</u>	<u>1.820.545</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	4.000.000
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
Overføres til overført resultat	4.208.073	2.390.465
Disponeret i alt	<u>9.208.073</u>	<u>6.390.465</u>

Noter

	<u>31/5 2020</u>	<u>31/5 2019</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	13.320.188	10.011.958
Tilgang i årets løb	<u>3.662.573</u>	<u>3.308.230</u>
Kostpris 31. maj	<u>16.982.761</u>	<u>13.320.188</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-8.790.368	-8.295.059
Årets afskrivninger	<u>-495.304</u>	<u>-495.309</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj	<u>-9.285.672</u>	<u>-8.790.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>7.697.089</u>	<u>4.529.820</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	<u>10.270.600</u>	<u>10.270.600</u>
Nyopført hal er ikke vurderet og indgår dermed ikke i ejendomsvurdering.		
5. Sol- og vindanlæg		
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	-3.794.165	-3.048.844
Årets afskrivninger	<u>-79.292</u>	<u>-745.321</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj	<u>-3.873.457</u>	<u>-3.794.165</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>286.540</u>	<u>365.832</u>

Noter

	31/5 2020	31/5 2019
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	10.011.348	10.922.337
Tilgang i årets løb	1.167.728	1.954.978
Afgang i årets løb	-145.000	-1.138.439
Kostpris 31. maj	11.034.076	11.738.876
Af- og nedskrivninger 1. juni	-6.773.746	-8.518.017
Årets afskrivninger	-748.520	-735.867
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	752.610
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	47.850	0
Af- og nedskrivninger 31. maj	-7.474.416	-8.501.274
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	3.559.660	3.237.602
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni	212.760	212.760
Kostpris 31. maj	212.760	212.760
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	212.760	212.760
8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.612.394	8.968.856
Tilgodehavender fra salg, kontraktdebitorer	1.741.939	1.624.327
	7.354.333	10.593.183
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	869.969	640.304
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring, sponsorater, kontingenter mm.	480.634	363.077
	480.634	363.077

Noter

	31/5 2020	31/5 2019
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni	920.000	920.000
	920.000	920.000
<p>Aktiekapitalen består af 920 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni	40.500.393	38.343.795
Årets overførte overskud eller underskud	4.208.073	2.390.465
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	4.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-4.000.000
Kursregulering af renteswap	-68.891	-233.867
	44.639.575	40.500.393
12. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juni	260.464	369.303
Udskudt skat af årets resultat	39.340	-108.839
	299.804	260.464
13. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. juni	1.801.500	1.481.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	640.390	320.500
	2.441.890	1.801.500
<p>Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser, der alle har forfald i det kommende regnskabsår.</p>		
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.977.814	3.176.939
Heraf forfalder inden for 1 år	-191.421	-197.854
	2.786.393	2.979.085
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.024.589	2.222.443

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.978 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2020 udgør 7.439 t.kr.

Selskabet har indgået tilbagekøbsaftaler med Jyske Finans for i alt 1.193 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 61 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 10 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser 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 lejemaal, 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 administrationselskabet.

Noter

17. Finansielle risici

Renterisici

Selskabet har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en restgæld på 2.978 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:

	<u>Sikringstransaktion brutto</u>	<u>Skat heraf</u>	<u>Sikringstransaktion netto</u>
Saldo 1. juni	304.308	-66.948	237.360
Årets bevægelse	<u>88.322</u>	<u>-19.431</u>	<u>68.891</u>
Saldo 31. maj	<u>392.630</u>	<u>-86.379</u>	<u>306.251</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 4 ApS, Tavlundvej 4, 7400 Herning.

19. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.323.116	1.976.497
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	10.876	-125.895
Andre finansielle indtægter	-310.103	-236.308
Øvrige finansielle omkostninger	110.823	115.009
Skat af årets resultat	<u>2.603.000</u>	<u>1.820.545</u>
	<u>3.737.712</u>	<u>3.549.848</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-9.284.047	-5.901.935
Ændring i tilgodehavender	3.409.298	2.940.103
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.707.023	-3.584.269
Andre ændringer i driftskapital	<u>640.390</u>	<u>320.500</u>
	<u>-3.527.336</u>	<u>-6.225.601</u>