

HELMERTRYK ApS

CVR-nr.: 32278434

Kochsgade 5
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/12/2022

Bente Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELMERTRYK ApS
Kochsgade 5
5000 Odense C

Telefonnummer: 66125014
e-mailadresse: bente@helmertryk.dk

CVR-nr.: 32278434
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for HELMERTRYK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense C, den 30/12/2022

Direktion

Thomas Augustinus-Jensen

Troels Augustinus-Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter grafisk produktion med handel og service.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør kr. 684.000 mod kr. 678.275 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. -158.724 mod kr. -258.330 sidste år. Året har været påvirket af Covid-19. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende. Der er i selskabets balance indregnet udskudt skatteaktiv med 258 TDKK. Der er som følge af effekten af Covid-19 situationen og All Office under konkurs (kopimaskine leverandøren) afgav en skriftlig aftale om køb af tryksager for kr. 25.000 pr. md. samtidig med køb af ny printer. Aftalen og servicekontrakten er overdraget til søsterselskab pr. 31-03-2022, hvor selskabet ser aftalen fortsætter. Der er aftalt modregning i serviceaftalen.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt, og en fortsat omkostningstilpasning på personalesiden forbedrer årets driftsresultat i forhold til sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men ser fortsat positivt på fremtiden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen forventer fortsat, at selskabet, efter Covid-19 pandemien, i de nærmeste år ved egen indtjening, kan reetablere virksomhedskapitalen. Som følge heraf har ledelsen valgt at indregne udskudt skatteaktiv med 258 TDKK. Udover ovennævnte er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlige betydninger for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HelmerTryk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er 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 forpligtens 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 årsregnskabet 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til akkumulerede kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning på immaterielle anlægsaktiver foretages i relation til den forventede brugstid eller ordre eller kontraktløbetiden, såfremt denne er kortere.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 salgspris 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises i særskilt post under egenkapital. Foreslået udbytte indregnes som forpligtigelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		672.183	678.275
Personaleomkostninger		-1.104.167	-1.264.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.453	-70.660
Resultat af ordinær primær drift		-453.437	-656.704
Andre finansielle indtægter		208.021	320.589
Øvrige finansielle omkostninger		-12.248	-12.183
Ordinært resultat før skat		-257.664	-348.298
Skat af årets resultat	1	98.940	89.968
Årets resultat		-158.724	-258.330
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-158.724	-258.330
I alt		-158.724	-258.330

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Goodwill		0	12.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	12.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.364	112.979
Materielle anlægsaktiver i alt	3	72.364	112.979
Anlægsaktiver i alt		72.364	125.479
Råvarer og hjælpematerialer		138.121	149.681
Varebeholdninger i alt		138.121	149.681
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.544	244.741
Igangværende arbejder for fremmed regning		43.805	48.560
Tilgodehavende skat		258.711	170.670
Andre tilgodehavender		103.554	159.387
Tilgodehavender i alt		574.614	623.358
Likvide beholdninger		214.661	478.771
Omsætningsaktiver i alt		927.396	1.251.810
AKTIVER I ALT		999.760	1.377.289

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-172.282	-13.558
Egenkapital i alt		-47.282	111.442
Hensættelse til udskudt skat		15.791	24.690
Hensatte forpligtelser i alt		15.791	24.690
Kontraktlige forpligtelser		250.000	250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		250.000	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.737	183.247
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		658.514	807.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		781.251	991.157
Gældsforpligtelser i alt		1.031.251	1.241.157
PASSIVER I ALT		999.760	1.377.289

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	-83.077	-90.810
Ændring af udskudt skat	-8.899	842
Regulering vedrørende tidligere år	-6.964	0
	-98.940	-89.968

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	155.108
Tilgang	0
Kostpris ultimo	155.108
Af- og nedskrivning primo	-142.608
Årets afskrivning	-12.500
Af- og nedskrivning ultimo	-155.108
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1.496.215
Tilgang	0
Afgang	31.662
Kostpris ultimo	1.464.553
Af- og nedskrivning primo	-1.383.236
Årets afskrivning	-40.615
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.423.851
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.702

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har indgået

- a) leasingkontrakt på driftmiddel 1 frem til år 2025. Den resterende leasingforpligtelse, 1/7.2022-31/3.2025, udgør kr. 345.477.
- b) lejekontrakt på driftmiddel 2 frem til år 2024. Den resterende lejeforpligtelse, 1/7.2022-30/11.2024, udgør kr. 83.114.
- c) lejekontrakt på driftmiddel 3 frem til år 2025. Den resterende lejeforpligtelse, 1/7.2022-28/2.2025, udgør kr. 96.734.

Den samlede leje-/leasingforpligtelse udgør det kommende år kr. 197.466.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2