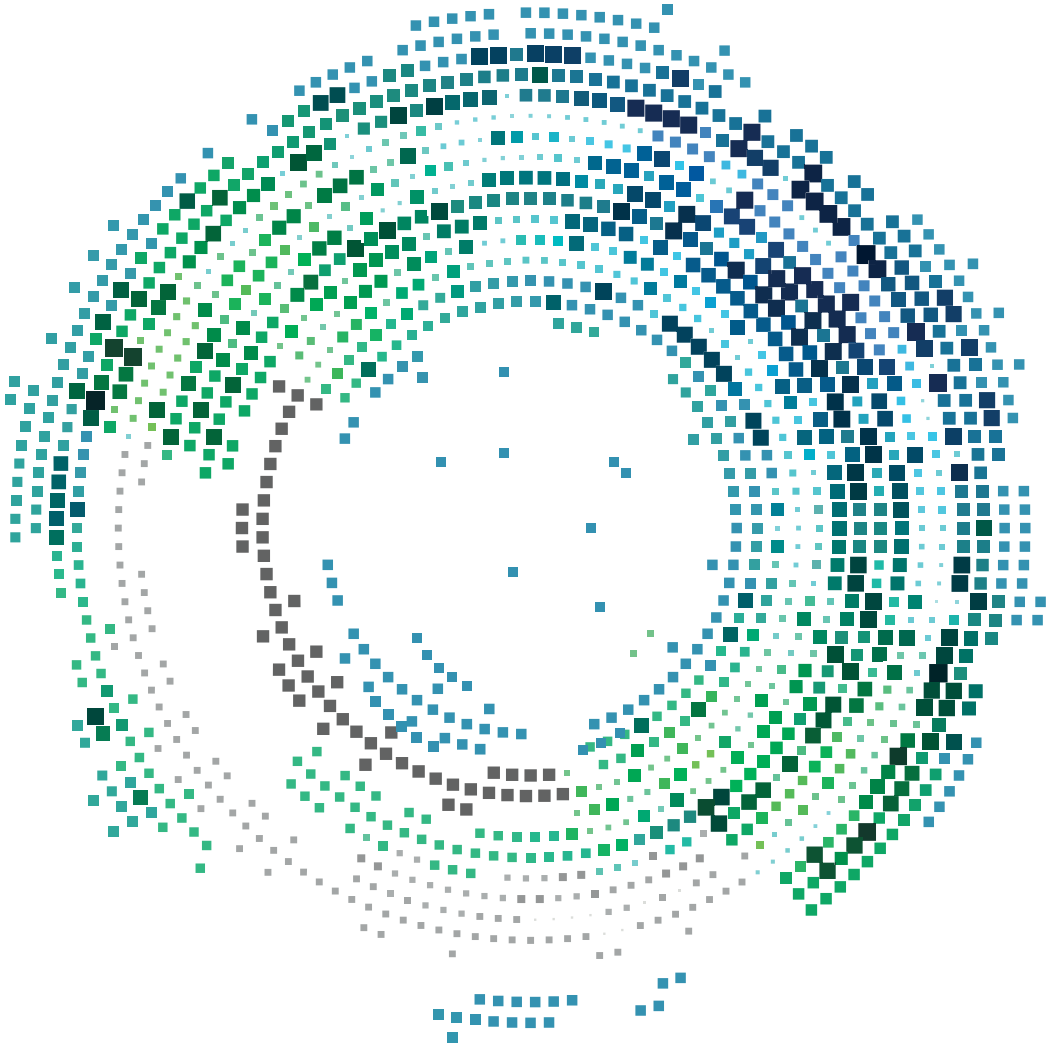
Deloitte.



Helbo - Wagner ApS

M.P. Bruuns Gade 25
8000 Aarhus C
CVR-nr. 34454698

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2020

Mikkel Bonde Helbo
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.09.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Helbo - Wagner ApS

M.P. Bruuns Gade 25

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34454698

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Mikkel Bonde Helbo, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for Helbo - Wagner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15.12.2020

Direktion

Mikkel Bonde Helbo
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Helbo - Wagner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helbo - Wagner ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 15.12.2020

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Steen Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive webhandel og engrosvirksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat blev et underskud på 62 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Covid-19 har i regnskabsåret haft en væsentlig indvirkning på selskabet som følge af, at Wagner har været lukket i perioden 18/3-10/5 som følge af Covid-19 restriktionerne.

Begivenheder efter balancedagen
Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	**296.339**	**(2.000)**
Personaleomkostninger	2	(265.098)	0
Af- og nedskrivninger	3	(46.667)	0
Driftsresultat		**(15.426)**	**(2.000)**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		873	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(8.722)	0
Andre finansielle omkostninger		(55.684)	0
Resultat før skat		**(78.959)**	**(2.000)**
Skat af årets resultat	4	17.313	440
Årets resultat		**(61.646)**	**(1.560)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(61.646)	(1.560)
Resultatdisponering		**(61.646)**	**(1.560)**

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		303.333	0
Materielle aktiver	5	**303.333**	**0**
Anlægsaktiver		**303.333**	**0**
Fremstillede varer og handelsvarer		810.188	0
Varebeholdninger		**810.188**	**0**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.436	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		477.323	3.247
Andre tilgodehavender		20.375	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		26.753	22.207
Tilgodehavender		**527.887**	**25.454**
Likvide beholdninger		**2.617**	**86**
Omsætningsaktiver		**1.340.692**	**25.540**
Aktiver		**1.644.025**	**25.540**

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(123.656)	(62.010)
Egenkapital		**(43.656)**	**17.990**
Udskudt skat		9.000	0
Hensatte forpligtelser		**9.000**	**0**
Anden gæld		55.636	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	**55.636**	**0**
Bankgæld		640.743	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		317.979	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		572.649	2.550
Anden gæld		91.674	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.623.045**	**7.550**
Gældsforpligtelser		**1.678.681**	**7.550**
Passiver		**1.644.025**	**25.540**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(62.010)	17.990
Årets resultat	0	(61.646)	(61.646)
Egenkapital ultimo	**80.000**	**(123.656)**	**(43.656)**

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra løn og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 367.848 kr.

2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	257.619	0
Andre omkostninger til social sikring	7.479	0
	265.098	**0**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**1**	**0**

3 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	46.667	0
	46.667	**0**

4 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ændring af udskudt skat	9.000	0
Refusion i sambeskatning	(26.313)	(440)
	(17.313)	**(440)**

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	350.000
Kostpris ultimo	**350.000**
Årets afskrivninger	(46.667)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(46.667)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**303.333**

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Anden gæld	55.636
	55.636

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	**2.683.034**	**0**

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Helbo Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Helbo - Wager ApS har stillet virksomhedspant i alle aktiver overfor selskabets pengeinstitut med 1.000.000 kr. Panten består af aktiver pr. 30.09.2020 med en bogført værdi på 1.116.957 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder salgsfremmede omkostninger og administrative omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag
Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.