
HCL Holding ApS

Solvej 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 44 61 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/2 2017

Henrik Lundby
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HCL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. februar 2017

Direktion

Henrik Lundby

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HCL Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HCL Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Næstved, den 28. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet HCL Holding ApS
Solvej 1
4700 Næstved

CVR-nr.: 26 44 61 47
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion Henrik Lundby

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut Sydbank
Axeltorv 4
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for HCL Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i datterselskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 377.055, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 712.436.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|----------------|-------------------|
| Bruttotab | | -49.525 | -15.150 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 1 | 427.909 | -1.207.250 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 18.165 | -428.759 |
| Finansielle indtægter | 3 | 110.071 | 117.830 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -146.585 | -159.460 |
| Resultat før skat | | 360.035 | -1.692.789 |
| Skat af årets resultat | 5 | 17.020 | 19.239 |
| Årets resultat | | 377.055 | -1.673.550 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|-------------------|
| Overført resultat | | 377.055 | -1.673.550 |
| | | 377.055 | -1.673.550 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 2.822.896 | 2.520.316 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 7 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | 1.934.740 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.757.636 | 2.520.316 |
| Anlægsaktiver | | 4.757.636 | 2.520.316 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 913.266 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 14.800 | 17.300 |
| Selskabsskat | | 33.362 | 0 |
| Tilgodehavender | | 48.162 | 930.566 |
| Omsætningsaktiver | | 48.162 | 930.566 |
| Aktiver | | 4.805.798 | 3.450.882 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|-----------|------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 126.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 586.436 | -2.689.619 |
| Egenkapital | 8 | 712.436 | -2.564.619 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 479.357 | 505.981 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | | 410.594 | 428.759 |
| Hensatte forpligtelser | | 889.951 | 934.740 |
| Ansvarlig lånekapital | | 0 | 1.030.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.873.673 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 2.873.673 | 1.030.000 |
| Kreditinstitutter | | 29.394 | 29.598 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 27.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 10 | 0 | 1.771.440 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 232.647 | 2.144.468 |
| Selskabsskat | | 0 | 46.855 |
| Anden gæld | | 52.697 | 30.900 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 329.738 | 4.050.761 |
| Gældsforpligtelser | | 3.203.411 | 5.080.761 |
| Passiver | | 4.805.798 | 3.450.882 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af underskud i dattervirksomheder | 427.909 | -1.207.250 |
| | <u>427.909</u> | <u>-1.207.250</u> |
| 2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af underskud i associerede virksomheder | 18.165 | -428.759 |
| | <u>18.165</u> | <u>-428.759</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 110.071 | 117.830 |
| | <u>110.071</u> | <u>117.830</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 103.035 | 52.050 |
| Andre finansielle omkostninger | 43.550 | 107.410 |
| | <u>146.585</u> | <u>159.460</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -19.520 | -1.842 |
| Årets udskudte skat | 2.500 | -17.300 |
| Regulering af skat tidligere år | 0 | -97 |
| | <u>-17.020</u> | <u>-19.239</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 2.983.303 | 1.983.303 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.000.000 |
| Kostpris 30. september | <u>2.983.303</u> | <u>2.983.303</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober | -2.330.909 | -1.123.659 |
| Årets resultat | 427.909 | -1.207.250 |
| Værdireguleringer 30. september | <u>-1.903.000</u> | <u>-2.330.909</u> |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | <u>1.263.236</u> | <u>1.361.941</u> |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | <u>479.357</u> | <u>505.981</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>2.822.896</u> | <u>2.520.316</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|---------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| D ApS | Næstved | 125.000 | 100% |
| G ApS | Næstved | 125.000 | 100% |
| Lund By Invest ApS | Næstved | 625.000 | 52% |
| Næstved Liftudlejning ApS | Næstved | 125.000 | 100% |
| Lundbyg ApS | Næstved | 125.000 | 100% |
| Delko Ejendomme ApS | Næstved | 125.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 7 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 62.500 | 62.500 |
| Kostpris 30. september | 62.500 | 62.500 |
| Værdireguleringer 1. oktober | -491.259 | -62.500 |
| Årets resultat | 18.165 | -428.759 |
| Værdireguleringer 30. september | -473.094 | -491.259 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 410.594 | 428.759 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 0 | 0 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Brdr. Lundby ApS | Ringkøbing-Skjern | 125.000 | 50% | -821.191 | 36.329 |

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 0 | -2.689.619 | -2.564.619 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 1.000 | 2.899.000 | 0 | 2.900.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 377.055 | 377.055 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -2.899.000 | 2.899.000 | 0 |
| Egenkapital 30. september | 126.000 | 0 | 586.436 | 712.436 |

Selskabskapitalen består af 126 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Selskabskapital 1. oktober | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 30. september | 126.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 0 |

9 Hensættelse til udskudt skat

| | 2016 | 2015 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -14.800 | -17.300 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 14.800 | 17.300 |
| | 0 | 0 |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Opgjort skatteaktiv | 14.800 | 17.300 |
| Regnskabsmæssig værdi | 14.800 | 17.300 |

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|---|--------------------|--------------------|
| Ansvarlig lånekapital | | |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 1.030.000 |
| Langfristet del | 0 | 1.030.000 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>1.030.000</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Mellem 1 og 5 år | 2.873.673 | 0 |
| Langfristet del | 2.873.673 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.771.440 |
| | <u>2.873.673</u> | <u>1.771.440</u> |

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæringer til fordel for hvert af følgende selskaber gældende 1 år fra datering af de respektive selskabers datering af årsrapport for 2015/16: D ApS, Lund By Invest ApS, Næstved Liftudlejning ApS og Brdr. Lundby ApS.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Den samlede indregnede selskabsskat i koncernen udgør DKK 0.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HCL Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.