
HCL Holding ApS

Solvej 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 44 61 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /2 2019

Henrik Lundby
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 1. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

Slagelse, den 1. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

Selskabsoplysninger

Selskabet

HCL Holding ApS
Solvej 1
4700 Næstved

CVR-nr.: 26 44 61 47
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Henrik Lundby

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Sydbank
Axeltorv 4
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for HCL Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i datterselskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 806.924, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 2.440.537.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-30.135	421.517
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	846.440	362.229
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	39.458	111.512
Finansielle indtægter	3	24.166	57.366
Finansielle omkostninger	4	-95.217	-70.096
Resultat før skat		784.712	882.528
Skat af årets resultat	5	22.212	38.649
Årets resultat		806.924	921.177

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		806.924	921.177
		806.924	921.177

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	4.779.507	3.933.067
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
Finansielle anlægsaktiver		4.779.507	3.933.067
Anlægsaktiver		4.779.507	3.933.067
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	144.399
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.309.732	0
Andre tilgodehavender		1.268	1.268
Udskudt skatteaktiv	9	0	23.300
Selskabsskat		0	8.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		378.495	0
Tilgodehavender		2.689.495	176.967
Omsætningsaktiver		2.689.495	176.967
Aktiver		7.469.002	4.110.034

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		2.314.537	1.507.613
Egenkapital	8	2.440.537	1.633.613
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		0	208.892
Hensatte forpligtelser		0	208.892
Kreditinstitutter		2.182	24.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.715.673	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.917.930	2.102.770
Selskabsskat		332.983	0
Anden gæld		44.697	125.381
Kortfristede gældsforpligtelser		5.028.465	2.267.529
Gældsforpligtelser		5.028.465	2.267.529
Passiver		7.469.002	4.110.034
Væsentligste aktiviteter			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	846.440	362.229
	<u>846.440</u>	<u>362.229</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	39.458	111.512
	<u>39.458</u>	<u>111.512</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	53.502
Renteindtægter associerede virksomheder	24.166	3.864
	<u>24.166</u>	<u>57.366</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	14.072	24.325
Andre finansielle omkostninger	81.145	45.771
	<u>95.217</u>	<u>70.096</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-45.512	0
Årets udskudte skat	23.300	-8.500
Regulering af skat tidligere år	0	-30.149
	<u>-22.212</u>	<u>-38.649</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.214.201	2.983.303
Tilgang i årets løb	0	3.295.898
Afgang i årets løb	0	-65.000
Kostpris 30. september	<u>6.214.201</u>	<u>6.214.201</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-2.281.134	-1.903.000
Årets afgang	0	259.637
Årets resultat	846.440	362.229
Udbytte til moderselskabet	0	-1.000.000
Værdireguleringer 30. september	<u>-1.434.694</u>	<u>-2.281.134</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>4.779.507</u>	<u>3.933.067</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lundbyg ApS	Næstved	126000	100%	4.779.507	846.440

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	62.500	62.500
Kostpris 30. september	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. oktober	-361.582	-473.094
Årets resultat	39.458	111.512
Værdireguleringer 30. september	-322.124	-361.582
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	259.624	90.190
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	208.892
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%	-519.253	78.915

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	126.000	1.507.613	1.633.613
Årets resultat	0	806.924	806.924
Egenkapital 30. september	126.000	2.314.537	2.440.537

Noter til årsregnskabet

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. oktober	126.000	126.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	1.000	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. september	126.000	126.000	126.000	125.000	125.000

9 Hensættelse til udskudt skat

	2018	2017
	DKK	DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-23.300
Overført til udskudt skatteaktiv	0	23.300
	0	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	23.300
Regnskabsmæssig værdi	0	23.300

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring til fordel for Brdr. Lundby ApS gældende frem til 31. januar 2020.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 332.983. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HCL Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 posterne ”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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.