
HCL Holding ApS

Solvej 1, 4700 Næstved

Årsrapport for
1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 26 44 61 47

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 11/4 2024

Henrik Lundby
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	4
Balance 30. september	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 11. april 2024

Direktion

Henrik Lundby
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HCL Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HCL Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Ringsted, den 11. april 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Sloth Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

Selskabsoplysninger

Selskabet	HCL Holding ApS Solvej 1 4700 Næstved CVR-nr: 26 44 61 47 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Regnskabsår: 22. regnskabsår Hjemstedskommune: Næstved
Direktion	Henrik Lundby
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland-Fyn Grønnegade 20 4700 Næstved

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-29.020	-36.466
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	819.328	1.690.109
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	16.686
Finansielle indtægter	4	151.684	228.244
Finansielle omkostninger	5	-276.401	-358.065
Resultat før skat		665.591	1.540.508
Skat af årets resultat	6	32.208	35.091
Årets resultat		697.799	1.575.599

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	819.328	1.488.975
Overført resultat	-243.529	-31.176
	697.799	1.575.599

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	9.970.929	9.151.601
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	0
Finansielle anlægsaktiver		9.970.929	9.151.601
Anlægsaktiver		9.970.929	9.151.601
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.672.657	6.797.246
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.144.490	1.260.278
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	9	578.990	760.007
Tilgodehavender		3.396.137	8.817.531
Omsætningsaktiver		3.396.137	8.817.531
Aktiver		13.367.066	17.969.132

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.173.806	2.354.478
Overført resultat		3.272.335	3.515.864
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		6.694.141	6.114.142
Selskabsskat		130.674	265.662
Langfristede gældsforpligtelser	10	130.674	265.662
Kreditinstitutter		922.909	781.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.196	35.021
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.026.958	5.983.151
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.347.080	4.468.907
Selskabsskat	10	210.662	320.607
Anden gæld		10.446	0
Kortfristede gældsforpligtelser		6.542.251	11.589.328
Gældsforpligtelser		6.672.925	11.854.990
Passiver		13.367.066	17.969.132
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	126.000	2.354.478	3.515.864	117.800	6.114.142
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	819.328	-243.529	122.000	697.799
Egenkapital 30. september	126.000	3.173.806	3.272.335	122.000	6.694.141

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i datterselskaber.

2022/23	2021/22
DKK	DKK

2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud i dattervirksomheder

819.328	1.690.109
819.328	1.690.109

2022/23	2021/22
DKK	DKK

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud i associerede virksomheder

0	16.686
0	16.686

2022/23	2021/22
DKK	DKK

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

67.472

157.985

Renteindtægter fra associerede virksomheder

84.212

70.259

151.684

228.244

2022/23	2021/22
DKK	DKK

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

58.029

205.594

Andre finansielle omkostninger

218.372

152.471

276.401

358.065

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-32.208	-35.091
	<u>-32.208</u>	<u>-35.091</u>

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.797.123	6.757.123
Tilgang i årets løb	0	40.000
Kostpris 30. september	<u>6.797.123</u>	<u>6.797.123</u>
Værdireguleringer 1. oktober	2.354.478	664.369
Årets resultat	819.328	1.690.109
Værdireguleringer 30. september	<u>3.173.806</u>	<u>2.354.478</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>9.970.929</u>	<u>9.151.601</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Lundbyg ApS	Næstved	DKK 130.000	100%
Brdr. Lundby ApS	Ringkøbing- Skjern	DKK 125.000	100%
Con Vita Europe SL	Fuengirola, Spanien	EUR 3.000	100%
G6 Boliger ApS	Næstved	DKK 50.000	100%

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
8. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	0	25.000
Afgang i årets løb	0	-25.000
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo 1. oktober	0	201.134
Årets afgang	0	-217.820
Årets resultat	0	16.686
Værdireguleringer 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK

9. Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling efter mere end 1 år efter regnskabsårets udløb:

Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	222.838	355.753
	<u>222.838</u>	<u>355.753</u>

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Selskabsskat		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	130.674	265.662
Langfristet del	130.674	265.662
Inden for 1 år	210.662	320.607
	<u>341.336</u>	<u>586.269</u>

Noter til årsregnskabet

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 341.336. 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

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HCL Holding ApS for 2022/23 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.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

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, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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 underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

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