
HCL Holding ApS

Solvej 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 44 61 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/2 2021

Henrik Lundby
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 25. februar 2021

Direktion

Henrik Lundby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HCL Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HCL Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 IESBA's 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 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 25. februar 2021

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: 19. 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 - 30. september

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttotab		-18.787	21.135
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	600.117	527.357
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	196.851	35.356
Finansielle indtægter	4	193.474	139.697
Finansielle omkostninger	5	-230.736	-230.697
Resultat før skat		740.919	492.848
Skat af årets resultat	6	20.631	12.815
Årets resultat		761.550	505.663

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført resultat	648.550	395.063
	761.550	505.663

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	5.987.402	5.347.285
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	176.077	64.000
Finansielle anlægsaktiver		6.163.479	5.411.285
Anlægsaktiver		6.163.479	5.411.285
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		761.357	633.554
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.705.568	2.684.949
Andre tilgodehavender		0	1.268
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		370.121	133.709
Tilgodehavender		3.837.046	3.453.480
Likvide beholdninger		423	426
Omsætningsaktiver		3.837.469	3.453.906
Aktiver		10.000.948	8.865.191

Balance 30. september

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		3.358.149	2.709.599
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		3.597.149	2.946.199
Selskabsskat		198.135	120.894
Langfristede gældsforpligtelser	10	198.135	120.894
Kreditinstitutter		801.691	19.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.375	20.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.681.241	2.945.105
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.581.463	2.812.832
Selskabsskat		120.894	0
Kortfristede gældsforpligtelser		6.205.664	5.798.098
Gældsforpligtelser		6.403.799	5.918.992
Passiver		10.000.948	8.865.191
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
2019/20				
Egenkapital 1. oktober	126.000	2.709.599	110.600	2.946.199
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	648.550	113.000	761.550
Egenkapital 30. september	126.000	3.358.149	113.000	3.597.149
2018/19				
Egenkapital 1. oktober	126.000	2.314.536	0	2.440.536
Årets resultat	0	395.063	110.600	505.663
Egenkapital 30. september	126.000	2.709.599	110.600	2.946.199

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i datterselskaber.

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	600.117	527.357
	600.117	527.357
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	196.851	35.356
	196.851	35.356
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	25.428	1.054
Renteindtægter associerede virksomheder	168.046	138.643
	193.474	139.697
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	136.136	124.801
Andre finansielle omkostninger	94.600	105.896
	230.736	230.697
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-12.277	-12.815
Regulering af skat tidligere år	-8.354	0
	-20.631	-12.815

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.254.622	6.214.201
Tilgang i årets løb	40.000	40.421
Kostpris 30. september	<u>6.294.622</u>	<u>6.254.622</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-907.337	-1.434.694
Årets resultat	600.117	527.357
Værdireguleringer 30. september	<u>-307.220</u>	<u>-907.337</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.987.402</u>	<u>5.347.285</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Lundbyg ApS	Næstved	DKK 126.000	100%
Estate D ApS	Næstved	DKK 40.000	100%
Con Vita Europe SL	Fuengirola, Spanien	EUR 3.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	87.500	62.500
Tilgang i årets løb	0	25.000
Kostpris 30. september	87.500	87.500
Værdireguleringer 1. oktober	-286.768	-322.124
Årets resultat	196.851	35.356
Værdireguleringer 30. september	-89.917	-286.768
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	178.494	263.268
Regnskabsmæssig værdi 30. september	176.077	64.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Brdr. Lundby ApS	Ringkøbing-Skjern	DKK 125.000	50%
Digtergården ApS	Næstved	DKK 50.000	50%

	2020 DKK	2019 DKK
9 Tilgodehavender		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	236.412	133.709

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>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	198.135	120.894
Langfristet del	198.135	120.894
Inden for 1 år	120.894	0
	<u>319.029</u>	<u>120.894</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring til fordel for Brdr. Lundby ApS gældende frem til 1. marts 2022.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 319.029. 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 2019/20 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 2019/20 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

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte tjenesteydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

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

Noter til årsregnskabet

12 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

12 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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