
HCL Holding ApS

Solvej 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 44 61 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/3 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 14. marts 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 revisoreres 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 14. marts 2022

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: 20. 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	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttotab		-17.471	-18.787
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.212.583	600.117
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	50.057	196.851
Finansielle indtægter	4	121.426	193.474
Finansielle omkostninger	5	-222.665	-230.736
Resultat før skat		1.143.930	740.919
Skat af årets resultat	6	24.864	20.631
Årets resultat		1.168.794	761.550

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	865.503	0
Overført resultat	188.891	648.550
	1.168.794	761.550

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	7.421.492	5.987.402
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	226.134	176.077
Finansielle anlægsaktiver		7.647.626	6.163.479
Anlægsaktiver		7.647.626	6.163.479
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.435.464	761.357
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.190.019	2.705.568
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	9	635.084	370.121
Tilgodehavender		4.260.567	3.837.046
Likvide beholdninger		0	423
Omsætningsaktiver		4.260.567	3.837.469
Aktiver		11.908.193	10.000.948

Balance 30. september

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		865.503	0
Overført resultat		3.547.040	3.358.149
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		4.652.943	3.597.149
Selskabsskat		343.390	198.135
Langfristede gældsforpligtelser	10	343.390	198.135
Kreditinstitutter		990.152	801.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.825	20.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.790.964	3.681.241
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		927.784	1.581.463
Selskabsskat		172.135	120.894
Kortfristede gældsforpligtelser		6.911.860	6.205.664
Gældsforpligtelser		7.255.250	6.403.799
Passiver		11.908.193	10.000.948
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
2020/21					
Egenkapital 1. oktober	126.000	0	3.358.149	113.000	3.597.149
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	865.503	188.891	114.400	1.168.794
Egenkapital 30. september	126.000	865.503	3.547.040	114.400	4.652.943
2019/20					
Egenkapital 1. oktober	126.000	0	2.709.599	110.600	2.946.199
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	0	648.550	113.000	761.550
Egenkapital 30. september	126.000	0	3.358.149	113.000	3.597.149

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i datterselskaber.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.212.583	600.117
	<u>1.212.583</u>	<u>600.117</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	50.057	196.851
	<u>50.057</u>	<u>196.851</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	38.063	25.428
Renteindtægter associerede virksomheder	83.363	168.046
	<u>121.426</u>	<u>193.474</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	134.422	136.136
Andre finansielle omkostninger	88.243	94.600
	<u>222.665</u>	<u>230.736</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-24.864	-12.277
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-8.354
	<u>-24.864</u>	<u>-20.631</u>

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.294.622	6.254.622
Tilgang i årets løb	400.001	40.000
Overførsler i årets løb	62.500	0
Kostpris 30. september	<u>6.757.123</u>	<u>6.294.622</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-307.220	-907.337
Årets resultat	1.212.583	600.117
Overførsler i årets løb	-240.994	0
Værdireguleringer 30. september	<u>664.369</u>	<u>-307.220</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>7.421.492</u>	<u>5.987.402</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%
Brdr. Lundby ApS	Ringkøbing- Skjern	DKK 125.000	100%
Kaj P 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

	2021 DKK	2020 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	87.500	87.500
Overførsler i årets løb	-62.500	0
Kostpris 30. september	25.000	87.500
Værdireguleringer 1. oktober	-89.917	-286.768
Årets resultat	50.057	196.851
Overførsler i årets løb	240.994	0
Værdireguleringer 30. september	201.134	-89.917
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	178.494
Regnskabsmæssig værdi 30. september	226.134	176.077

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Digtergården ApS	Næstved	DKK 50.000	50%

	2021 DKK	2020 DKK
9 Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	404.254	230.830

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>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	343.390	198.135
Langfristet del	343.390	198.135
Inden for 1 år	172.135	120.894
	<u>515.525</u>	<u>319.029</u>

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 515.524. 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 2020/21 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 2020/21 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

Bruttofortjeneste 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".

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.