
HCL Holding ApS

Solvej 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 44 61 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/4 2023

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 17. april 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 17. april 2023

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: 21. 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	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttotab		-36.466	-17.471
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.690.109	1.212.583
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	16.686	50.057
Finansielle indtægter	4	228.244	121.426
Finansielle omkostninger	5	-358.065	-222.665
Resultat før skat		1.540.508	1.143.930
Skat af årets resultat	6	35.091	24.864
Årets resultat		1.575.599	1.168.794

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.488.975	865.503
Overført resultat	-31.176	188.891
	1.575.599	1.168.794

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	9.151.601	7.421.492
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	226.134
Finansielle anlægsaktiver		9.151.601	7.647.626
Anlægsaktiver		9.151.601	7.647.626
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.797.246	2.435.464
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.260.278	1.190.019
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	9	760.007	635.084
Tilgodehavender		8.817.531	4.260.567
Omsætningsaktiver		8.817.531	4.260.567
Aktiver		17.969.132	11.908.193

Balance 30. september

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.354.478	865.503
Overført resultat		3.515.864	3.547.040
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		6.114.142	4.652.943
Selskabsskat		265.662	343.390
Langfristede gældsforpligtelser	10	265.662	343.390
Kreditinstitutter		781.642	990.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.021	30.825
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.983.151	4.790.964
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.468.907	927.784
Selskabsskat		320.607	172.135
Kortfristede gældsforpligtelser		11.589.328	6.911.860
Gældsforpligtelser		11.854.990	7.255.250
Passiver		17.969.132	11.908.193
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
2021/22					
Egenkapital 1. oktober	126.000	865.503	3.547.040	114.400	4.652.943
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	1.488.975	-31.176	117.800	1.575.599
Egenkapital 30. september	126.000	2.354.478	3.515.864	117.800	6.114.142
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

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i datterselskaber.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.690.109	1.212.583
	<u>1.690.109</u>	<u>1.212.583</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	16.686	50.057
	<u>16.686</u>	<u>50.057</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	157.985	38.063
Renteindtægter associerede virksomheder	70.259	83.363
	<u>228.244</u>	<u>121.426</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	205.594	134.422
Andre finansielle omkostninger	152.471	88.243
	<u>358.065</u>	<u>222.665</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-35.091	-24.864
	<u>-35.091</u>	<u>-24.864</u>

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.757.123	6.294.622
Tilgang i årets løb	40.000	400.001
Overførsler i årets løb	0	62.500
Kostpris 30. september	<u>6.797.123</u>	<u>6.757.123</u>
Værdireguleringer 1. oktober	664.369	-307.220
Årets resultat	1.690.109	1.212.583
Overførsler i årets løb	0	-240.994
Værdireguleringer 30. september	<u>2.354.478</u>	<u>664.369</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>9.151.601</u>	<u>7.421.492</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%
Frede Knudsens Efflg ApS	Næstved	DKK 40.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	25.000	87.500
Afgang i årets løb	-25.000	0
Overførsler i årets løb	0	-62.500
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	201.134	-89.917
Årets afgang	-217.820	0
Årets resultat	16.686	50.057
Overførsler i årets løb	0	240.994
Værdireguleringer 30. september	<u>0</u>	<u>201.134</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>226.134</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

	2022 DKK	2021 DKK
9 Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	<u>355.753</u>	<u>404.254</u>

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>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	265.662	343.390
Langfristet del	265.662	343.390
Inden for 1 år	320.607	172.135
	<u>586.269</u>	<u>515.525</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 586.269. 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 2021/22 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 2021/22 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.