
HCL 2004 A/S

Lindevænget 4, 5683 Haarby

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 28 32 47 07

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2019

Frantz Dolberg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for HCL 2004 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 31. maj 2019

Direktion

Hans Clausen

Bestyrelse

Frantz Carsten Carstensen Dolberg
formand

Hans Clausen

Maren Anette Clausen

John Eric Rath Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i HCL 2004 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HCL 2004 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Odense, den 31. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne33722

Sigurd Skov Nielsen
statsautoriseret revisor
mne44150

Selskabsoplysninger

Selskabet

HCL 2004 A/S
Lindevænget 4
5683 Haarby

CVR-nr.: 28 32 47 07
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Assens

Bestyrelse

Frantz Carsten Carstensen Dolberg, formand
Hans Clausen
Maren Anette Clausen
John Eric Rath Petersen

Direktion

Hans Clausen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttotab | | -187.991 | -214.742 |
| Personaleomkostninger | 2 | -659.325 | -680.181 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -12.909 | -21.344 |
| Resultat før finansielle poster | | -860.225 | -916.267 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -3.883 | -4.348 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -2.672 | 165.447 |
| Finansielle indtægter | | 1.094.756 | 2.474.628 |
| Finansielle omkostninger | | -2.513.558 | -103.106 |
| Resultat før skat | | -2.285.582 | 1.616.354 |
| Skat af årets resultat | 3 | 489.198 | -187.506 |
| Årets resultat | | -1.796.384 | 1.428.848 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| Overført resultat | -1.904.384 | 1.323.048 |
| | -1.796.384 | 1.428.848 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.815.352 | 1.828.261 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 1.815.352 | 1.828.261 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 48.525 | 52.409 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 12.210 | 14.882 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 6.253.375 | 4.500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 6.314.110 | 4.567.291 |
| Anlægsaktiver | | 8.129.462 | 6.395.552 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 102.743 | 92.431 |
| Andre tilgodehavender | | 1.028.774 | 1.220.645 |
| Udskudt skatteaktiv | | 550.352 | 16.059 |
| Selskabsskat | | 267.722 | 83.962 |
| Tilgodehavender | | 1.949.591 | 1.413.097 |
| Værdipapirer | | 20.850.100 | 24.779.500 |
| Likvide beholdninger | | 16.800 | 2.413 |
| Omsætningsaktiver | | 22.816.491 | 26.195.010 |
| Aktiver | | 30.945.953 | 32.590.562 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 2.260.000 | 2.260.000 |
| Overført resultat | | 28.152.119 | 30.056.503 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 105.800 |
| Egenkapital | 8 | 30.520.119 | 32.422.303 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 3.782 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 22.149 | 30.103 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 75.628 | 195 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 2.354 | 2.359 |
| Anden gæld | | 305.303 | 111.420 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.400 | 20.400 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 425.834 | 168.259 |
| Gældsforpligtelser | | 425.834 | 168.259 |
| Passiver | | 30.945.953 | 32.590.562 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og produktion.

2 Personaleomkostninger

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Lønninger | 631.603 | 677.295 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.073 | 2.886 |
| Andre personaleomkostninger | 24.649 | 0 |
| | 659.325 | 680.181 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Årets aktuelle skat | 39.652 | 191.171 |
| Årets udskudte skat | -534.293 | -3.670 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 5.443 | 5 |
| | -489.198 | 187.506 |

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | I alt DKK |
|---|---------------------------------|--|------------------|
| Kostpris 1. januar | 1.887.282 | 71.900 | 1.959.182 |
| Kostpris 31. december | 1.887.282 | 71.900 | 1.959.182 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 59.021 | 71.900 | 130.921 |
| Årets afskrivninger | 12.909 | 0 | 12.909 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 71.930 | 71.900 | 143.830 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.815.352 | 0 | 1.815.352 |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|---------------|---------------|
| 5 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 627.000 | 627.000 |
| Kostpris 31. december | 627.000 | 627.000 |
| Værdireguleringer 1. januar | -574.591 | -570.243 |
| Årets resultat | -3.884 | -4.348 |
| Værdireguleringer 31. december | -578.475 | -574.591 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 48.525 | 52.409 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Ristiha ApS | Assens | 125.000 | 52% |

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Kostpris 1. januar | 37.500 | 62.500 |
| Afgang i årets løb | 0 | -25.000 |
| Kostpris 31. december | 37.500 | 37.500 |
| Værdireguleringer 1. januar | -22.618 | -33.064 |
| Årets afgang | 0 | 13.225 |
| Årets resultat | -2.672 | -2.779 |
| Værdireguleringer 31. december | -25.290 | -22.618 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 12.210 | 14.882 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-----------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Linden Properties ApS | Assens | 125.000 | 30% |

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. januar | 5.253.375 |
| Tilgang i årets løb | <u>1.000.000</u> |
| Kostpris 31. december | <u>6.253.375</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>6.253.375</u> |

8 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. januar | 2.260.000 | 30.056.503 | 105.800 | 32.422.303 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-1.904.384</u> | <u>108.000</u> | <u>-1.796.384</u> |
| Egenkapital 31. december | <u>2.260.000</u> | <u>28.152.119</u> | <u>108.000</u> | <u>30.520.119</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Koncernens samlede skyldige skat udgør 0 kr.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HCL 2004 A/S for 2018 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 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|--------|
| Øvrige bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.