

Holstebro Kartonnage ApS

Lundholmvej 47, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 82 89 39

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2020.

Jan Røgilds
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Holstebro Kartonnage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. marts 2020

Direktion

Jan Røgilds
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holstebro Kartonnage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro Kartonnage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

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 FSR – danske revisors 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.

Holstebro, den 27. marts 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holstebro Kartonnage ApS Lundholmvej 47 7500 Holstebro Telefon: 9742 1622 Telefax: 9742 7234 Hjemmeside: www.holstebro-kartonnage.dk CVR-nr.: 37 82 89 39 Stiftet: 27. juni 2016 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Jan Røgilds, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med produktion, køb og salg af emballage og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2019 udgjort et overskud på 223 t.kr. mod et overskud sidste år på 175 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.023 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 29,3 % af de samlede aktiver på 3.485 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.757.531	1.671.217
2 Personaleomkostninger	-1.089.502	-1.031.804
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-323.560	-323.560
Resultat før finansielle poster	344.469	315.853
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.043	0
Finansielle indtægter	1.505	267
Finansielle omkostninger	-58.376	-85.502
Resultat før skat	293.641	230.618
Skat af årets resultat	-70.365	-55.574
Årets resultat	223.276	175.044
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	150.000
Overføres til overført resultat	123.276	25.044
Disponeret i alt	223.276	175.044

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	225.560	451.120
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>225.560</u>	<u>451.120</u>
4 Grunde og bygninger	1.706.600	1.804.600
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.706.600</u>	<u>1.804.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.932.160</u>	<u>2.255.720</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	398.265	368.900
Varebeholdninger i alt	<u>398.265</u>	<u>368.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	424.007	385.018
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	139.679	135.188
Periodeafgrænsningsposter	21.559	4.447
Tilgodehavender i alt	<u>585.245</u>	<u>524.653</u>
Likvide beholdninger	568.865	506.576
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.552.375</u>	<u>1.400.129</u>
Aktiver i alt	<u>3.484.535</u>	<u>3.655.849</u>

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	872.687	749.411
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	150.000
	Egenkapital i alt	<u>1.022.687</u>	<u>949.411</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	331.875	400.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>331.875</u>	<u>400.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.443.982	1.481.702
	Gæld til pengeinstitutter	0	41.754
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.443.982</u>	<u>1.523.456</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	37.372	227.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.059	58.843
	Selskabsskat	138.490	112.574
	Anden gæld	337.070	384.565
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>685.991</u>	<u>782.982</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.129.973</u>	<u>2.306.438</u>
	Passiver i alt	<u>3.484.535</u>	<u>3.655.849</u>
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Årets resultat	223.276	175.044
10 Reguleringer	444.753	464.372
11 Ændring i driftskapital	-23.236	295.383
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<u>644.793</u>	<u>934.799</u>
Renteindbetalinger og lignende	7.548	267
Renteudbetalinger og lignende	-58.376	-85.502
Betalt selskabsskat	-112.574	-29.963
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>481.391</u>	<u>819.601</u>
Afdrag på langfristet gæld	-269.102	-229.024
Betalt udbytte	-150.000	-110.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-419.102</u>	<u>-339.024</u>
Ændring i likvider	62.289	480.577
Likvider 1. januar	<u>506.576</u>	<u>25.999</u>
Likvider 31. december	<u>568.865</u>	<u>506.576</u>
 Likvider		
Likvide beholdninger	<u>568.865</u>	<u>506.576</u>
Likvider 31. december	<u>568.865</u>	<u>506.576</u>

Noter

	2019	2018
1. Bruttofortjeneste		
Nettoomsætning	4.603.245	4.458.390
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.238.727	-2.245.645
Andre eksterne omkostninger	-606.987	-541.528
	1.757.531	1.671.217
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	890.310	860.129
Pensioner	117.256	100.896
Andre omkostninger til social sikring	27.336	22.288
Personaleomkostninger i øvrigt	54.600	48.491
	1.089.502	1.031.804
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
	31/12 2019	31/12 2018
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	1.127.800	1.127.800
Kostpris 31. december	1.127.800	1.127.800
Af- og nedskrivninger 1. januar	-676.680	-451.120
Årets afskrivninger	-225.560	-225.560
Af- og nedskrivninger 31. december	-902.240	-676.680
Regnskabsmæssig værdi 31. december	225.560	451.120
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.466.100	2.466.100
Kostpris 31. december	2.466.100	2.466.100
Af- og nedskrivninger 1. januar	-661.500	-563.500
Årets afskrivninger	-98.000	-98.000
Af- og nedskrivninger 31. december	-759.500	-661.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.706.600	1.804.600

Noter

	31/12 2019	31/12 2018		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	650.000	650.000		
Kostpris 31. december	650.000	650.000		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-650.000	-650.000		
Årets afskrivninger	0	0		
Af- og nedskrivninger 31. december	-650.000	-650.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	749.411	724.367		
Årets overførte overskud eller underskud	123.276	25.044		
	872.687	749.411		
7. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
	31/12 2019	fristet gæld	31/12 2019	31/12 2019
Gæld til realkreditinstitutter	1.481.354	37.372	1.443.982	1.294.494
	1.481.354	37.372	1.443.982	1.294.494

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet, 1.444 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.707 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 kr., har selskabet deponeret ejerpantebrev på 400 t.kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.707 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 77 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JR Holding ApS, CVR-nr. 37 86 12 86 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
10. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	323.560	323.563
Finansielle indtægter	-7.548	-267
Finansielle omkostninger	58.376	85.502
Skat af årets resultat	70.365	55.574
	<u>444.753</u>	<u>464.372</u>
11. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-29.365	31.658
Ændring i tilgodehavender	-60.592	163.627
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	66.721	100.098
	<u>-23.236</u>	<u>295.383</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Kartonnage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstituttet.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.