

# Holstebro Kartonnage ApS

Lundholmvej 47, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 82 89 39

## Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2024.

---

Jan Røgilds  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. januar 2024

### **Direktion**

Jan Røgilds  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Holstebro Kartonnage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro Kartonnage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og 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 om 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.

Holstebro, den 31. januar 2024

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne31444

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holstebro Kartonnage ApS Lundholmvej 47 7500 Holstebro
	Telefon: 9742 1622
	Hjemmeside: <a href="http://www.holstebro-kartonnage.dk">www.holstebro-kartonnage.dk</a>
	CVR-nr.: 37 82 89 39
	Stiftet: 27. juni 2016
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Røgilds, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Modervirksomhed</b>	JR Holding Holstebro ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet 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 2023 udgjort et overskud på 486 t.kr. mod et overskud sidste år på 919 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.511 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 70,4 % af de samlede aktiver på 3.568 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.300.208</b>	<b>3.294.977</b>
1 Personaleomkostninger	-1.602.020	-2.029.680
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-68.251</u>	<u>-62.063</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>629.937</b>	<b>1.203.234</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	594	1.147
Andre finansielle indtægter	0	2.999
Finansielle omkostninger	<u>-2.320</u>	<u>-22.717</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>628.211</b>	<b>1.184.663</b>
Skat af årets resultat	<u>-142.476</u>	<u>-265.229</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>485.735</u></b>	<b><u>919.434</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	0	419.434
Disponeret fra overført resultat	<u>-14.265</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>485.735</u></b>	<b><u>919.434</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	1.390.600	1.450.600
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.942	39.193
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.421.542</u>	<u>1.489.793</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.421.542</u></b>	<b><u>1.489.793</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>902.197</u>	<u>838.037</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>902.197</u>	<u>838.037</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	824.115	1.454.688
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	60.928	350.817
	Periodeafgrænsningsposter	<u>66.667</u>	<u>126.353</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>951.710</u>	<u>1.931.858</u>
	Likvide beholdninger	<u>292.836</u>	<u>218.040</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.146.743</u></b>	<b><u>2.987.935</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.568.285</u></b>	<b><u>4.477.728</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.961.021	1.975.286
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.511.021</b>	<b>2.525.286</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	220.787	168.329
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>220.787</b>	<b>168.329</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitut	0	305.959
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	305.959
Kortfristet del af langfristet gæld	0	38.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	288.800	170.363
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.603	13.811
Selskabsskat	90.018	340.097
Anden gæld	452.056	915.883
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	836.477	1.478.154
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>836.477</b>	<b>1.784.113</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.568.285</b>	<b>4.477.728</b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**5 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.555.852	300.000	1.905.852
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponering	0	419.434	500.000	919.434
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.975.286	500.000	2.525.286
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponering	0	-14.265	500.000	485.735
	<b>50.000</b>	<b>1.961.021</b>	<b>500.000</b>	<b>2.511.021</b>

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	485.735	919.434
6 Reguleringer	212.453	345.863
7 Ændring i driftskapital	562.390	-706.310
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.260.578	558.987
Renteindbetalinger og lignende	594	4.146
Renteudbetalinger og lignende	-2.320	-22.717
Pengestrøm fra ordinær drift	1.258.852	540.416
Betalt selskabsskat	-340.097	-262.788
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>918.755</b>	<b>277.628</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-41.256
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>-41.256</b>
Afdrag på langfristet gæld	-343.959	-1.062.282
Betalt udbytte	-500.000	-300.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-843.959</b>	<b>-1.362.282</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>74.796</b>	<b>-1.125.910</b>
Likvider 1. januar	218.040	1.343.950
<b>Likvider 31. december</b>	<b>292.836</b>	<b>218.040</b>
 <b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	292.836	218.040
<b>Likvider 31. december</b>	<b>292.836</b>	<b>218.040</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.180.148	1.177.690
Pensioner	322.175	723.670
Andre omkostninger til social sikring	26.425	31.357
Personaleomkostninger i øvrigt	73.272	96.963
	<b><u>1.602.020</u></b>	<b><u>2.029.680</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	<u>2.466.100</u>	<u>2.466.100</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>2.466.100</u></b>	<b><u>2.466.100</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-1.015.500	-955.500
Årets afskrivninger	-60.000	-60.000
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-1.075.500</u></b>	<b><u>-1.015.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.390.600</u></b>	<b><u>1.450.600</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	691.256	650.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>41.256</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>691.256</u></b>	<b><u>691.256</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-652.063	-650.000
Årets afskrivninger	-8.251	-2.063
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-660.314</u></b>	<b><u>-652.063</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>30.942</u></b>	<b><u>39.193</u></b>

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet deponeret ejerpantebrev på 400 t.kr med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.391 t.kr.

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået nye operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 66 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 måneder.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JR Holding Holstebro ApS, CVR-nr. 37 86 12 86, som er administrationselskab 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 gæld skat i sambeskatningen udgør 770 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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>6. Reguleringer</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	68.251	62.063
Andre finansielle indtægter	-594	-4.146
Finansielle omkostninger	2.320	22.717
Skat af årets resultat	<u>142.476</u>	<u>265.229</u>
	<u><b>212.453</b></u>	<u><b>345.863</b></u>

**Noter**

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>7. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-64.160	-171.764
Ændring i tilgodehavender	980.148	-346.050
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-353.598</u>	<u>-188.496</u>
	<b><u>562.390</u></b>	<b><u>-706.310</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holstebro Kartonnage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### 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.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 nominal 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 pengeinstitut.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holstebro Kartonnage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

#### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og 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 selskabets virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.