

Holstebro Kartonnage ApS

Lundholmvej 47, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 82 89 39

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. januar 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 28. januar 2021

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 5. regnskabsår
Direktion	Jan Røgilds, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	JR Holding Holstebro ApS

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 2020 udgjort et overskud på 247 t.kr. mod et overskud sidste år på 223 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.169 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 32,1 % af de samlede aktiver på 3.637 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.765.048	1.757.531
1 Personaleomkostninger	-1.084.813	-1.089.502
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-323.560	-323.560
Resultat før finansielle poster	356.675	344.469
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	6.043
Finansielle indtægter	5.459	1.505
Finansielle omkostninger	-41.996	-58.376
Resultat før skat	320.138	293.641
Skat af årets resultat	-73.604	-70.365
Årets resultat	246.534	223.276
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	146.534	123.276
Disponeret i alt	246.534	223.276

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	225.560
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>225.560</u>
3 Grunde og bygninger	1.608.600	1.706.600
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.608.600</u>	<u>1.706.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.608.600</u>	<u>1.932.160</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	324.454	398.265
Varebeholdninger i alt	<u>324.454</u>	<u>398.265</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	278.754	424.007
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	35.083	139.679
Periodeafgrænsningsposter	57.186	21.559
Tilgodehavender i alt	<u>371.023</u>	<u>585.245</u>
Likvide beholdninger	1.333.073	568.865
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.028.550</u>	<u>1.552.375</u>
Aktiver i alt	<u>3.637.150</u>	<u>3.484.535</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	1.019.221	872.687
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>1.169.221</u>	<u>1.022.687</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	263.014	331.875
Hensatte forpligtelser i alt	<u>263.014</u>	<u>331.875</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.406.252	1.443.982
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.406.252</u>	<u>1.443.982</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	37.500	37.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser	134.957	173.052
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	22.544	0
Selskabsskat	142.465	138.490
Anden gæld	461.197	337.077
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>798.663</u>	<u>685.991</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.204.915</u>	<u>2.129.973</u>
Passiver i alt	<u>3.637.150</u>	<u>3.484.535</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Årets resultat	246.534	223.276
9 Reguleringer	433.701	444.753
10 Ændring i driftskapital	396.602	-23.236
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.076.837	644.793
Renteindbetalinger og lignende	5.459	7.548
Renteudbetalinger og lignende	-41.996	-58.376
Pengestrøm fra ordinær drift	1.040.300	593.965
Betalt selskabsskat	-138.490	-112.574
Pengestrømme fra driftsaktivitet	901.810	481.391
Afdrag på langfristet gæld	-37.602	-269.102
Betalt udbytte	-100.000	-150.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-137.602	-419.102
Ændring i likvider	764.208	62.289
Likvider 1. januar	568.865	506.576
Likvider 31. december	1.333.073	568.865
Likvider		
Likvide beholdninger	1.333.073	568.865
Likvider 31. december	1.333.073	568.865

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	908.331	890.310
Pensioner	118.804	117.256
Andre omkostninger til social sikring	26.200	27.336
Personaleomkostninger i øvrigt	31.478	54.600
	<u>1.084.813</u>	<u>1.089.502</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar	<u>1.127.800</u>	<u>1.127.800</u>
Kostpris 31. december	<u>1.127.800</u>	<u>1.127.800</u>
Nedskrivninger 1. januar	-902.240	-676.680
Årets afskrivninger	<u>-225.560</u>	<u>-225.560</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-1.127.800</u>	<u>-902.240</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>225.560</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	<u>2.466.100</u>	<u>2.466.100</u>
Kostpris 31. december	<u>2.466.100</u>	<u>2.466.100</u>
Nedskrivninger 1. januar	-759.500	-661.500
Årets afskrivninger	<u>-98.000</u>	<u>-98.000</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-857.500</u>	<u>-759.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.608.600</u>	<u>1.706.600</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	650.000	650.000		
Kostpris 31. december	650.000	650.000		
Nedskrivninger 1. januar	-650.000	-650.000		
Nedskrivninger 31. december	-650.000	-650.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	872.687	749.411		
Årets overførte overskud eller underskud	146.534	123.276		
	1.019.221	872.687		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2020	del af lang-	gæld	efter 5 år
	31/12 2020	fristet gæld	31/12 2020	31/12 2020
Gæld til realkreditinstitutter	1.443.752	37.500	1.406.252	1.256.252
	1.443.752	37.500	1.406.252	1.256.252

Noter

7. **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 2020 udgør 1.609 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 1.609 t.kr.

8. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 75 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30 måneder.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2020 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JR Holding Holstebro 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 101 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>2020</u>	<u>2019</u>
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	323.560	323.560
Finansielle indtægter	-5.459	-7.548
Finansielle omkostninger	41.996	58.376
Skat af årets resultat	73.604	70.365
	<u>433.701</u>	<u>444.753</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	73.811	-29.365
Ændring i tilgodehavender	214.222	-60.592
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	108.569	66.721
	<u>396.602</u>	<u>-23.236</u>

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. 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 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstituttet.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holstebro Kartonnage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealisationens værdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.