

Holstebro Kartonnage ApS

Lundholmvej 47, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 82 89 39

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. januar 2022

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 2021 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 revisorers 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 24. januar 2022

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 6. 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 2021 udgjort et overskud på 837 t.kr. mod et overskud sidste år på 247 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.906 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 37,3 % af de samlede aktiver på 5.107 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	2.415.491	1.765.048
1 Personaleomkostninger	-1.190.722	-1.084.813
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-98.000	-323.560
Resultat før finansielle poster	1.126.769	356.675
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.862	0
Finansielle indtægter	0	5.459
Finansielle omkostninger	-49.029	-41.996
Resultat før skat	1.079.602	320.138
Skat af årets resultat	-242.971	-73.604
Årets resultat	836.631	246.534
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	100.000
Overføres til overført resultat	536.631	146.534
Disponeret i alt	836.631	246.534

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Grunde og bygninger	1.510.600	1.608.600
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.510.600</u>	<u>1.608.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.510.600</u>	<u>1.608.600</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	666.273	324.454
Varebeholdninger i alt	<u>666.273</u>	<u>324.454</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.243.593	278.754
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	299.980	35.083
Periodeafgrænsningsposter	42.235	57.186
Tilgodehavender i alt	<u>1.585.808</u>	<u>371.023</u>
Likvide beholdninger	1.343.950	1.333.073
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.596.031</u>	<u>2.028.550</u>
Aktiver i alt	<u>5.106.631</u>	<u>3.637.150</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	1.555.852	1.019.221
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>1.905.852</u>	<u>1.169.221</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	243.197	263.014
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>243.197</u>	<u>263.014</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitut	1.290.241	1.406.252
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.290.241</u>	<u>1.406.252</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	116.000	37.500
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	411.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	359.591	134.957
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.060	22.544
	Selskabsskat	262.788	142.465
	Anden gæld	507.902	461.197
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.667.341</u>	<u>798.663</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.957.582</u>	<u>2.204.915</u>
	Passiver i alt	<u>5.106.631</u>	<u>3.637.150</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	872.687	100.000	1.022.687
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponering	0	146.534	100.000	246.534
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.019.221	100.000	1.169.221
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponering	0	536.631	300.000	836.631
	50.000	1.555.852	300.000	1.905.852

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	836.631	246.534
8 Reguleringer	388.138	433.701
9 Ændring i driftskapital	-886.749	396.602
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	338.020	1.076.837
Renteindbetalinger og lignende	1.862	5.459
Renteudbetalinger og lignende	-49.029	-41.996
Pengestrøm fra ordinær drift	290.853	1.040.300
Betalt selskabsskat	-142.465	-138.490
Pengestrømme fra driftsaktivitet	148.388	901.810
Afdrag på langfristet gæld	-37.511	-37.602
Betalt udbytte	-100.000	-100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-137.511	-137.602
Ændring i likvider	10.877	764.208
Likvider 1. januar	1.333.073	568.865
Likvider 31. december	1.343.950	1.333.073
Likvider		
Likvide beholdninger	1.343.950	1.333.073
Likvider 31. december	1.343.950	1.333.073

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.012.177	908.331
Pensioner	123.657	118.804
Andre omkostninger til social sikring	27.553	26.200
Personaleomkostninger i øvrigt	27.335	31.478
	<u>1.190.722</u>	<u>1.084.813</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
	 <u>31/12 2021</u>	 <u>31/12 2020</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar	1.127.800	1.127.800
Kostpris 31. december	<u>1.127.800</u>	<u>1.127.800</u>
Afskrivninger 1. januar	-1.127.800	-902.240
Årets afskrivninger	0	-225.560
Afskrivninger 31. december	<u>-1.127.800</u>	<u>-1.127.800</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.466.100	2.466.100
Kostpris 31. december	<u>2.466.100</u>	<u>2.466.100</u>
Afskrivninger 1. januar	-857.500	-759.500
Årets afskrivninger	-98.000	-98.000
Afskrivninger 31. december	<u>-955.500</u>	<u>-857.500</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>1.510.600</u>	 <u>1.608.600</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	650.000	650.000
Kostpris 31. december	650.000	650.000
Afskrivninger 1. januar	-650.000	-650.000
Afskrivninger 31. december	-650.000	-650.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

5. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitut	1.406.241	116.000	1.290.241	721.000
	1.406.241	116.000	1.290.241	721.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet, 1.406 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.511 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 2021 udgør 1.511 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 75 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 18 måneder.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 0 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	98.000	323.560
Finansielle indtægter	-1.862	-5.459
Finansielle omkostninger	49.029	41.996
Skat af årets resultat	<u>242.971</u>	<u>73.604</u>
	<u>388.138</u>	<u>433.701</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-341.819	73.811
Ændring i tilgodehavender	-1.214.785	214.222
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>669.855</u>	<u>108.569</u>
	<u>-886.749</u>	<u>396.602</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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og 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 realiseret og urealiseret 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

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 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.

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 nettorealisationsværdien 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 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 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts- 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 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.