

Holstebro Kartonnage ApS

Lundholmvej 47, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 82 89 39

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. januar 2023

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 2022 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 26. januar 2023

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 7. regnskabsår
Direktion	Jan Røgilds, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	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 2022 udgjort et overskud på 919 t.kr. mod et overskud sidste år på 837 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.525 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 56,4 % af de samlede aktiver på 4.478 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	3.294.977	2.415.491
1 Personaleomkostninger	-2.029.680	-1.190.722
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.063	-98.000
Resultat før finansielle poster	1.203.234	1.126.769
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.147	1.862
Andre finansielle indtægter	2.999	0
Finansielle omkostninger	-22.717	-49.029
Resultat før skat	1.184.663	1.079.602
Skat af årets resultat	-265.229	-242.971
Årets resultat	919.434	836.631
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
Overføres til overført resultat	419.434	536.631
Disponeret i alt	919.434	836.631

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.450.600	1.510.600
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.193	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.489.793</u>	<u>1.510.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.489.793</u>	<u>1.510.600</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>838.037</u>	<u>666.273</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>838.037</u>	<u>666.273</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.454.688	1.243.593
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	350.817	299.980
	Periodeafgrænsningsposter	<u>126.353</u>	<u>42.235</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.931.858</u>	<u>1.585.808</u>
	Likvide beholdninger	<u>218.040</u>	<u>1.343.950</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.987.935</u>	<u>3.596.031</u>
	Aktiver i alt	<u>4.477.728</u>	<u>5.106.631</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.975.286	1.555.852
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
Egenkapital i alt	2.525.286	1.905.852
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	168.329	243.197
Hensatte forpligtelser i alt	168.329	243.197
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitut	305.959	1.290.241
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	305.959	1.290.241
4 Kortfristet del af langfristet gæld	38.000	116.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	411.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.363	359.591
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.811	10.060
Selskabsskat	340.097	262.788
Anden gæld	915.883	507.902
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.478.154	1.667.341
Gældsforpligtelser i alt	1.784.113	2.957.582
Passiver i alt	4.477.728	5.106.631

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
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
	50.000	1.975.286	500.000	2.525.286

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	919.434	836.631
7 Reguleringer	345.863	388.138
8 Ændring i driftskapital	-706.310	-886.749
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	558.987	338.020
Renteindbetalinger og lignende	4.146	1.862
Renteudbetalinger og lignende	-22.717	-49.029
Pengestrøm fra ordinær drift	540.416	290.853
Betalt selskabsskat	-262.788	-142.465
Pengestrømme fra driftsaktivitet	277.628	148.388
Køb af materielle anlægsaktiver	-41.256	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-41.256	0
Afdrag på langfristet gæld	-1.062.282	-37.511
Betalt udbytte	-300.000	-100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.362.282	-137.511
Ændring i likvider	-1.125.910	10.877
Likvider 1. januar	1.343.950	1.333.073
Likvider 31. december	218.040	1.343.950
 Likvider		
Likvide beholdninger	218.040	1.343.950
Likvider 31. december	218.040	1.343.950

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.177.690	1.012.177
Pensioner	723.670	123.657
Andre omkostninger til social sikring	31.357	27.553
Personaleomkostninger i øvrigt	96.963	27.335
	<u>2.029.680</u>	<u>1.190.722</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
2. 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>
Afskrivninger 1. januar	-955.500	-857.500
Årets afskrivninger	-60.000	-98.000
Afskrivninger 31. december	<u>-1.015.500</u>	<u>-955.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.450.600</u>	<u>1.510.600</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	650.000	650.000
Tilgang i årets løb	41.256	0
Kostpris 31. december	<u>691.256</u>	<u>650.000</u>
Afskrivninger 1. januar	-650.000	-650.000
Årets afskrivninger	-2.063	0
Afskrivninger 31. december	<u>-652.063</u>	<u>-650.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>39.193</u>	<u>0</u>

Noter

4. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitut	343.959	38.000	305.959	150.000
	<u>343.959</u>	<u>38.000</u>	<u>305.959</u>	<u>150.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet, 344 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.490 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 1.451 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået ny operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 66 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 32 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 tilgodehavende skat i sambeskatningen udgør 57 t.kr.

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

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	62.063	98.000
Andre finansielle indtægter	-4.146	-1.862
Finansielle omkostninger	22.717	49.029
Skat af årets resultat	265.229	242.971
	<u>345.863</u>	<u>388.138</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-171.764	-341.819
Ændring i tilgodehavender	-346.050	-1.214.785
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-188.496	669.855
	<u>-706.310</u>	<u>-886.749</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.

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 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

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.