

Distribution Syd A/S

Årsrapport 2013

Energivej 8

6700 Esbjerg

CVR-nr. 27239080

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. marts 2014

Bente Sternberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Distribution Syd A/S Energivej 8 6700 Esbjerg
Telefon	75133433
Hjemmeside	www.blivomdelersnu
CVR-nr.	27239080
Stiftelsesdato	23. juni 2003
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Bestyrelse	Bente Sternberg, Formand Anders Ahlman Jensen Mads Dahl Møberg Andersen
Direktion	Anders Ahlman Jensen, Adm. direktør
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Distribution Syd A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19. marts 2014

Direktion

Anders Ahlman Jensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Bente Sternberg
Formand

Anders Ahlman Jensen

Mads Dahl Møberg Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Distribution Syd A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Distribution Syd A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. marts 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Mücke
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at forestå adresseløs distribution til husstande af gratisaviser, reklamer, tryksager, vareprøver samt eventuel anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på 3.622 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på 19.209 t.kr., og en egenkapital på 10.098 t.kr.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes ingen indtjening i 2014 da selskabet planlægger at fusioneres med FK Distribution A/S som det forsættende selskab med virkning fra 1. januar 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Distribution Syd A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapport er aflagt i DKK 1.000.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste omfatter posterne nettoomsætning, direkte omkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med omsætningen.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af distributionsydelser indregnes i resultatopgørelsen, når distributionsydelserne er gennemført. Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring til selskabets personale i distributionsledelse samt administrative funktioner.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i en sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afkrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Selskabet indgår i cash pool med North Media A/S. Selskabets indestående i cash pool indregnes i regnskabet som tilgodehavende eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste		25.505	27.707
Personaleomkostninger	1	-20.641	-19.149
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-48	-78
Resultat af primær drift		4.816	8.480
Finansielle indtægter	3	32	0
Finansielle omkostninger	4	-24	-34
Resultat før skat		4.824	8.446
Skat af årets resultat	5	-1.202	-2.122
Årets resultat		3.622	6.324
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.622	4.743
Overført resultat		0	1.581
		3.622	6.324

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	3.046	3.114
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	20	0
Materielle anlægsaktiver		3.066	3.114
Anlægsaktiver		3.066	3.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8	16.095	18.663
Andre tilgodehavender		39	0
Periodeafgrænsningsposter		9	1
Tilgodehavender		16.143	18.664
Likvide beholdninger		0	4
Omsætningsaktiver		16.143	18.668
Aktiver		19.209	21.782

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Selskabskapital	9	1.000	1.000
Overført resultat		5.476	7.057
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.622	4.743
Egenkapital	10	10.098	12.800
Hensættelser til udskudt skat		182	158
Hensatte forpligtelser		182	158
Gæld til realkreditinstitutter	11	0	76
Langfristede gældsforpligtelser		0	76
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	0	145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		400	321
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.059	5.220
Anden gæld		4.470	3.062
Kortfristede gældsforpligtelser		8.929	8.748
Gældsforpligtelser		8.929	8.824
Passiver		19.209	21.782
Kautions- og eventualforpligtelser	12		
Aktionærforhold	13		
Koncernforhold	14		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger, inkl. omdelere	20.186	18.656
Pensioner	262	242
Omkostninger til social sikring	106	71
Andre personaleomkostninger	87	180
	20.641	19.149
Gennemsnitligt antal beskæftigede, ekskl. omdelere	10	10
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Ejendomme	68	71
Driftsmateriel og inventar	0	7
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	-20	0
	48	78
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder (cash pool)	32	0
	32	0
4. Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	24	34
	24	34
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.177	2.089
Ændring i udskudt skat	25	24
Korrektion vedr. tidligere år	0	9
	1.202	2.122
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.769	3.747
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	22
Kostpris ultimo	3.769	3.769
Af- og nedskrivninger primo	-655	-584
Årets afskrivninger	-68	-71
Af- og nedskrivninger ultimo	-723	-655
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.046	3.114
7. Driftsmateriel og inventar		
	2013	2012
Kostpris primo	170	170

Noter

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	20	0
Afgang i årets løb	-67	0
Kostpris ultimo	123	170
Af- og nedskrivninger primo	-170	-163
Årets afskrivninger	0	-7
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	67	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-103	-170
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20	0

8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

I regnskabsposten indgår mellemværende fra selskabets andel af cash pool med North Media A/S med 10.055 t.kr.
(2012: 13.530 t.kr.)

9. Selskabskapital

Aktiekapitalen består af 1000 aktie a 1 t.kr.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen siden stiftelsen.

10. Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	1.000	7.057	4.743	12.800
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		-1.581	1.581	0
Udbetalt udbytte			-6.324	-6.324
Årets resultat		3.622		3.622
Forslag til årets resultatdisponering		-3.622	3.622	0
	1.000	5.476	3.622	10.098

11. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Forfalder inden for 1 år	0	145
Forfalder mellem 1 og 5 år	0	76
	0	221

12. Kautions- og eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet nogen kautionsforpligtelser.

Distribution Syd A/S indgår i en sambeskatning, hvorved selskabet ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 hæfter for kildeskatter på renter, royalties og udbytter samt fra 1. januar 2013 for selskabsskatter opstået indenfor sambeskatning.

13. Aktionærforhold

Selskabet har på balancedagen registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens

Noter

stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Forbruger-Kontakt A/S, Bredebjergvej 6, Taastrup, 2630 Høje Taastrup (70%)
- Vestkystens Distriktblade A/S, Jernbanegade 18, 6700 Esbjerg (30%)

Efter balancedagen er selskabet overgået til at være 100% ejet af Forbruger-Kontakt A/S

14. Koncernforhold

Distribution Syd A/S indregnes 100% i koncernregnskabet for North Media A/S ved konsolidering.