Distribution Syd A/S

Årsrapport 2012

Energivej 8

6700 Esbjerg

CVR-nr. 27239080

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. marts 2013

_____

Bente Sternberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger 3

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning 7

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Distribution Syd A/S Energivej 8 6700 Esbjerg
Telefon	75133433
Hjemmeside	www.blivomdeler.nu
CVR-nr.	27239080
Stiftelsesdato	23. juni 2003
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Bente Sternberg, Formand Anders Ahlman Jensen Tage Rosenstand Christian Lund Jepsen
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 2012 - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19. marts 2013

Direktion

Anders Ahlman Jensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Bente Sternberg
Formand

Anders Ahlman Jensen

Tage Rosenstand

Christian Lund Jepsen

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 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 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 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Mûcke
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 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på 6.324 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på 21.782 t.kr., og en egenkapital på 12.800 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 en faldende indtjening i 2013 på grund af skærpet priskonkurrence og et forventet fald i markedsmængderne.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Distribution Syd A/S for 2012 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 distributionsyderlserne er gennemført. Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsætte 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 posteringer 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.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Priotetsgæld
Priotetsgæld 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.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		**27.707**	**33.229**
Personaleomkostninger	1	-19.149	-19.946
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-78	-104
Resultat af primær drift		**8.480**	**13.179**
Finansielle indtægter	3	0	62
Finansielle omkostninger	4	-34	-34
Resultat før skat		**8.446**	**13.207**
Skat af årets resultat	5	-2.122	-3.302
Årets resultat		**6.324**	**9.905**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		4.743	9.905
Overført resultat		1.581	0
		6.324	**9.905**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	3.114	3.163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0	7
Materielle anlægsaktiver		**3.114**	**3.170**
Anlægsaktiver		**3.114**	**3.170**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8	18.663	23.475
Andre tilgodehavender		0	1
Periodeafgrænsningsposter		1	0
Tilgodehavender		**18.664**	**23.476**
Likvide beholdninger		**4**	**1**
Omsætningsaktiver		**18.668**	**23.477**
Aktiver		**21.782**	**26.647**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Selskabskapital	9	1.000	1.000
Overført resultat		7.057	5.476
Udbytte for regnskabsåret		4.743	9.905
Egenkapital	10	**12.800**	**16.381**
Hensættelser til udskudt skat		158	134
Hensatte forpligtelser		**158**	**134**
Gæld til realkreditinstitutter	11	76	221
Langfristede gældsforpligtelser		**76**	**221**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	145	138
Leverandører af varer og tjenesteydelser		321	475
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.220	6.271
Anden gæld		3.062	3.022
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Kortfristede gældsforpligtelser		**8.748**	**9.911**
Gældsforpligtelser		**8.824**	**10.132**
Passiver		**21.782**	**26.647**
Kautions- og eventualforpligtelser	12		
Aktionærforhold	13		
Koncernforhold	14		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	18.656	19.464
Pensioner	242	218
Omkostninger til social sikring	71	106
Andre personaleomkostninger	180	158
	19.149	**19.946**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	8
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Ejendomme	71	70
Driftsmateriel og inventar	7	34
	78	**104**
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder (cash pool)	0	62
	0	**62**
4. Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	34	34
	34	**34**
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.089	3.232
Ændring i udskudt skat	24	70
Korrektion vedr. tidligere år	9	0
	2.122	**3.302**
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.747	3.747
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	22	0
Kostpris ultimo	**3.769**	**3.747**
Af- og nedskrivninger primo	-584	-514
Årets afskrivninger	-71	-70
Af- og nedskrivninger ultimo	**-655**	**-584**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**3.114**	**3.163**

Noter

7. Driftsmateriel og inventar

	2012	2011
Kostpris primo	170	304
Afgang i årets løb	0	-134
Kostpris ultimo	**170**	**170**
Af- og nedskrivninger primo	-163	-263
Årets afskrivninger	-7	-34
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	134
Af- og nedskrivninger ultimo	**-170**	**-163**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**7**

8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

I regnskabsposten indgår mellemværende fra selskabets andel af cash pool med North Media A/S med 13.530 t.kr. (2011: 16.803 t.kr.)

9. Selskabskapital

Aktiekapitalen består af 1000 aktie a 1 t.kr.
Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen siden stiftelsen.

10. Egenkapital

	Selskabs kapital t.kr.	Overført overskud t.kr.	Forslået udbytte t.kr.	Ultimo t.kr.
Egenkapital primo	1.000	5.476	9.905	16.381
Udloddet udbytte			-9.905	-9.905
Årets resultat		6.324		6.324
Udbytte for regnskabsåret		-4.743	4.743	0
Egenkapital ultimo	**1.000**	**7.057**	**4.743**	**12.800**

11. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Forfalder inden for 1 år	145	138
Forfalder mellem 1 og 5 år	76	221
	221	**359**

Noter

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 registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

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

14. Koncernforhold

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