



SAMDI -vi leverer pakker og magasiner for **dao**
MEDIEHUSENE MIDTJYLLAND

Samdistributionsselskabet Midt-Vest A/S

**Hammershusvej 6B
7400 Herning**

CVR-nr. 10 10 89 26

**Årsrapport for 2022/23
(20. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 5/6 2023

Jens Albert Nielsen Kusk
dirigent

INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6.
Ledelsesberetning	7.
Anvendt regnskabspraksis	8-9.
Resultatopgørelse	10.
Balance	11-12.
Noter	13-14.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Samdistributionsselskabet Midt-Vest A/S (SamDi A/S) Hammershusvej 6B 7400 Herning Telefon: 96 26 25 75 CVR-nr.: 10 10 89 26 Stiftet: 2. januar 2003 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Bestyrelse	Alex Nielsen Jens Albert Nielsen Kusk Jakob Hummelmoose Sønderby Christian Meinhardt
Direktion	Vagn Jung Kristensen
Revision	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 48 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 Samdistributionsselskabet Midt-Vest 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. 30. juni 2023 og resultatet af

selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

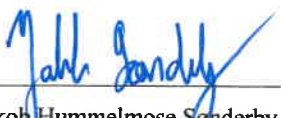
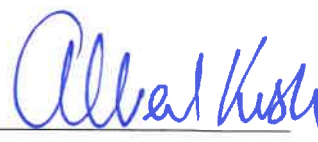
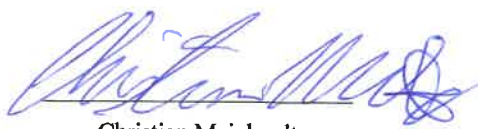
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. september 2023

Direktion


Vagn Jung Kristensen

Bestyrelse


Alex Nielsen
Jakob Hummelose Sønderby
Jens Albert Nielsen Kusk
Christian Meinhardt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Samdistributionsselskabet Midt-Vest A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samdistributionsselskabet Midt-Vest A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 13. september 2023

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18


Per Jensen
statsaut. revisor
mne33733

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i distribution af aviser, magasiner, reklametryk mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret indgået samarbejdsaftale med distributionsvirksomheden dao/Bladkompagniet om distribution af adresserede pakker, magasiner og breve i koncernens udgivelsesområde. Der er også indgået aftale med de landsdækkende morgenaviser om distribution i koncernens udgivelsesområde.

Selskabet er herved blevet det ønskede distributionsknodepunkt. Selskabet har herudover udført sine normale driftsaktiviteter.

Det er ledelsens vurdering, at driftsresultatet bliver væsentligt forbedret i de kommende år, ligesom selskabets majoritetsaktionær har givet forpligtende tilsagn om at ville stille den forventede nødvendige

likviditet til rådighed for det kommende regnskabsår. Årsregnskabet er således udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Der er i regnskabsåret foretaget kapitalforhøjelse af selskabets aktiekapital på i alt 4.000.000 kr., heraf aktier for nominelt 1.000 kr.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Begivenhedsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Samdistributionsselskabet Midt-Vest A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af distributionsydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets øvrige danske koncernvirksomheder, og moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Aktuell skat fordeles i forhold til de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, inventar, kontormaskiner og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Inventar, kontormaskiner og biler	5 år	0 - 20 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efter-

følgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Note		2021/22 kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	30.598.564 26.344
2.	Personaleomkostninger	37.363.744 27.880
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIERING	-6.765.180 -1.536
	Afskrivninger m.v.:	
	Afskrivninger	616.750 461
		616.750 461

	DRIFTSRESULTAT	-7.381.930 -1.997
	Andre finansielle indtægter	9.200 3
	Andre finansielle omkostninger	-1.430 -26
		7.770 -23

	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-7.374.160 -2.020
3.	Skat af årets resultat	1.080.122 444
	ÅRETS RESULTAT	-6.294.038 -1.576

	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Årets resultat	-6.294.038 -1.576
	Overkurs ved emission	3.999.000 999
	Overført resultat fra tidligere år	-22.815 554
		-2.317.853 -23

	Overført resultat til næste år	-2.317.853 -23

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

Note		2021/22 kr. 1.000
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4.	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning af lejede lokaler	788.694 0
	Inventar, kontormaskiner og biler	2.216.507 1.341
		3.005.201 1.341
5.	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita	206.507 67
		206.507 67
	Anlægsaktiver i alt	3.211.708 1.408
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.032.291 1.284
	Andre tilgodehavender	50.494 218
3.	Selskabsskat (sambeskatningsrefusion)	28.122 439
3.	Udskudt skatteaktiv	1.048.000 0
	Periodeafgrænsningsposter	88.825 32
		4.247.732 1.973
	Likvide beholdninger	68.208 1.615
	Omsætningsaktiver i alt	4.315.940 3.588
	AKTIVER I ALT	7.527.648 4.996

Note		2021/22 kr. 1.000
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Aktiekapital	1.502.000 1.501
	Overført resultat	-2.317.853 -23
		-815.853 1.478
	Hensatte forpligtelser	
3.	Udskudt skat	0 4
		0 4
	Gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	459.800 460
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.214.967 1.918
	Anden gæld	2.668.734 1.136
		8.343.501 3.514
	PASSIVER I ALT	7.527.648 4.996
6.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelse	
7.	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
8.	Nærtstående parter	

NOTER

Note

1. FORUDSÆTNING FOR FORTSAT DRIFT

Det er ledelsens vurdering, at driftsresultatet bliver væsentligt forbedret i de kommende år, ligesom selskabets majoritetsaktionær har givet forpligtende tilsagn om at ville stille den forventede nødvendige likviditet til rådighed for det kommende år. Årsregnskabet er således aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2. PERSONALEOMKOSTNINGER

		2021/22 kr. 1.000
Lønninger og gager	4.756.850	4.087
Pensioner	377.864	311
Andre omkostninger til social sikring	41.932	38
	5.176.646	4.436
Herudover har der været beskæftiget bude, pakkere og omdelere af aviser, der ialt har modtaget	32.187.098	23.444
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ekskl. bude)	12	11

3. SKAT

	Selskabsskat	Udskudt skat	I alt	
Saldo pr. 1. juli	-438.499	4.000	-434.499	
Betalt skat, refusion sambeskatning	438.499	0	438.499	
	0	4.000	4.000	
Hensat af årets resultat	-28.122	-1.052.000	-1.080.122	
	-28.122	-1.052.000	-1.080.122	
	-28.122	-1.048.000	-1.076.122	-434

Selskabet har pr. 30. juni 2023 indregnet et udskudt skatteaktiv på tkr. 1.048, som primært kan henføres til selskabets skattemæssige fremførbare underskud. Det er ledelsens vurdering at den indregnede værdi af de udskudte skatteaktiver, vil kunne anvendes til modregning i fremtidig positiv skattepligtig indkomst. Denne vurdering bygger på ledelsens budgetforventninger, herunder forventningerne til koncernbeskatning for de kommende 3-5 år.

Note

4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Indretning af lejede lokaler	Inventar, kontormaski- ner og biler	I alt	2021/22 kr. 1.000
Kostpris:				
Saldo pr. 1. juli	286.722	2.327.931	2.614.653	
Tilgang	832.720	1.466.432	2.299.152	
Afgang	0	-99.302	-99.302	
	1.119.442	3.695.061	4.814.503	2.615
Af- og nedskrivninger:				
Saldo pr. 1. juli	286.722	986.927	1.273.649	
Årets af- og nedskrivninger	44.026	572.724	616.750	
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-81.097	-81.097	
	330.748	1.478.554	1.809.302	1.274
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	788.694	2.216.507	3.005.201	1.341

5. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Depositem	
Kostpris:		
Saldo pr. 1. juli	67.357	
Tilgang	139.150	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	206.507	67

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen.

7. KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.

Selskabet har huslejepligtelser på 625 t.kr.

Selskabet har fælles momsregistrering med Herning Folkeblad (Vestjylland) A/S og øvrige koncernselskaber, og hæfter således solidarisk for momsforpligtelserne.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Herning Folkeblad (Vestjylland) A/S, Herning, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser oplyses herudover at andrage kr. 0.

8. NÆRTSTÅENDE PARTER

Herning Folkeblad (Vestjylland) A/S, Østergade 21, Herning, har bestemmende indflydelse i selskabet. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Herning Folkeblad (Vestjylland) A/S, Herning.