

PostNord Logistik TPL A/S

Abildager 6, 2605 Brøndby
CVR.nr.: 26115396

ÅRSRAPPORT 2016

(1. januar 2016 - 31. december 2016)

*Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
d. 31. maj 2017*

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side 4
Ledelsesberetning	side 6
Anvendt regnskabspraksis	side 7
Resultatopgørelse 1. januar 2016 til 31. december 2016	side 11
Balance pr. 31. december 2016	side 12
Noter	side 14



Selskabsoplysninger

Selskabet

PostNord Logistik TPL A/S
Abildager 8
2605 Brøndby
CVR.nr.: 26115396
Hjemsted: Brøndby

Bestyrelse

Peter Kjær Jensen, formand
Tim Morten Jørgensen
Carsten Dalbo Pedersen

Direktion

Håkan Lindberg

Revision

KPMG P/S
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Assistance med regnskabsopstilling

Servio A/S (CVR-nr. 28694822)

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31 december 2016 for PostNord Logistik TPL 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, d. 30. maj 2017

Direktion



Håkan Lindberg

Bestyrelse



Peter Kjær Jensen
Formand

Tim Morten Jørgensen



Carsten Dalbo Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Postnord Logistics TPL A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Postnord Logistics TPL A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

— 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. maj 2017

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Niels Vendelbo
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabet har tredjepartslogistik som hovedaktivitet og driver lagerhotel samt tilknyttet transport. Dertil kommer beslægtede ydelser som pakning, montering og anden forædling af lagrede varer.

Udvikling i selskabets økonomiske forhold

Resultatet for 2016 udgør et underskud på 1.665 t.kr. (2015: 1.548 t.kr.) og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 483 t.kr. (2015: 2.148 t.kr.).

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Resultatet er især påvirket af forsinkelse af flytningen af TPL aktiviteterne. Det er faldet på plads ultimo 2016 og der er derfor positive forventninger til udviklingen og resultatet for 2017.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PostNord Logistik TPL A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Fremover skal restværdien på materielle aktiver revurderes løbende. I overensstemmelse med overgangsreglerne til oven foretages en eventuel regulering af restværdi med fremadrettet virkning som et regnskabsmæssigt skøn uden tilpasning af sammenligningstal og uden effekt på egenkapitalen.

Ændringerne har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket relaterede omkostninger (transport, husleje mv.) og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a' conto-skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Post Nord-koncernens danske dattervirksomhed.

Post Danmark A/S er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år
Indretning af lejede lokaler 3 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter alene betaling af depositum i henhold til huslejekontrakter

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivningen opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for den enkelte tilgodehavende eller portefølje.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Egenkapital - Udbytte

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes som særskilt poster i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabet indgår i PostNord koncernens cashpool hvorfor likvide beholdninger primært indgår som gæld til tilknyttede virksomheder.

Resultatopgørelse 1. januar 2016 til 31. december 2016

	<i>Note</i>	2016 (DKK)	2015 (DKK)
Bruttofortjeneste		4.839.210	2.921.247
Personaleomkostninger	1	-6.085.308	-4.574.852
Af- og nedskrivning		-906.607	-312.605
Driftsresultat		-2.152.705	-1.966.210
Finansielle indtægter		14.147	4.010
Finansielle omkostninger		-23.898	-16.229
Resultat før skat		-2.162.456	-1.978.429
Skat af årets resultat	2	496.967	430.791
Årets resultat		-1.665.489	-1.547.638
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-1.665.489	-1.547.638
Disponeret i alt		-1.665.489	-1.547.638

Balance pr. 31. december 2016

AKTIVER

	<i>Note</i>	2016 (DKK)	2015 (DKK)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	508.179	635.238
Indretning af lejede lokaler	3	1.793.474	1.833.630
Materielle anlægsaktiver		2.301.653	2.468.868
Depositum		148.805	148.805
Finansielle anlægsaktiver i alt		148.805	148.805
ANLÆGSAKTIVER		2.450.458	2.617.673
Tilgodehavender fra salg af ydelser		2.057.474	1.647.890
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		7.322	8.835
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		552.678	0
Udskudt skatteaktiver		406.327	483.815
Andre tilgodehavender		61.455	165.724
Periodeafgrænsningsposter		39.953	61.502
Tilgodehavender		3.125.209	2.367.766
Likvide beholdninger		8.516	672
OMSÆTNINGSAKTIVER		3.133.725	2.368.438
AKTIVER		5.584.183	4.986.111

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER

	<i>Note</i>	2016 (DKK)	2015 (DKK)
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført overskud		-17.064	1.648.425
EGENKAPITAL I ALT		482.936	2.148.425
Leverandør af varer og tjenesteydelser		312.916	1.419.892
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.003.496	767.669
Anden gæld		1.784.835	650.125
GÆLDFORPLIGTELSE		5.101.247	2.837.686
PASSIVER		5.584.183	4.986.111
Eventualposter mv.	4		



Noter

	2016 (DKK)	2015 (DKK)
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	5.370.425	4.025.111
Pensioner	624.231	499.019
Andre personaleomkostninger	90.652	50.722
	6.085.308	4.574.852
Antal gennemsnitlige medarbejdere	15	11
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	574.455	0
Regulering af udskudt skat	-77.488	-430.791
	496.967	-430.791
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	3.073.256	2.894.030
Tilgang	246.637	492.755
Kostpris 31. december 2016	3.319.893	3.386.785
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.438.018	1.060.400
Årets afskrivninger	373.696	532.911
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	2.811.714	1.593.311
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	508.179	1.793.474

4 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser mv.**

Selskabet er sambeskattet med Post Nords øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Post Danmark A/S, CVR-nr. 26 66 39 03. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

Operational leasing- og lejeforpligtelser.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingforpligtelser for følgende beløb:
Huslejeforpligtelse på restløbetid i 9-12 måneder udgør 8.157 t.kr. (2015: 12.467 t.kr.).

Forpligtelser ifølge leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med realtøbetid i 21 -57 måneder udgør 1.774 t.kr. (2015: 1.527 t.kr.).