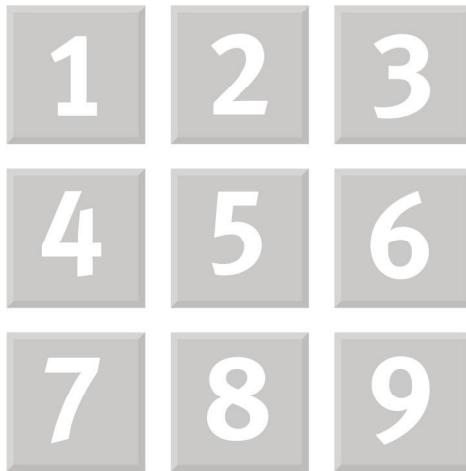


Post & Medier ApS

Solvang 18
3450 Allerød

CVR-nr. 34 58 51 80



Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024

Kasper Tranholm
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Post & Medier ApS
Solvang 18
3450 Allerød

CVR-nr.: 34 58 51 80

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 31. maj 2012

Hjemsted: Allerød

Direktion

Simon Tranholm Gylvin, direktør
Kasper Tranholm, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Post & Medier ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 24. maj 2024

Direktion

Simon Tranholm Gylvin
direktør

Kasper Tranholm
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Post & Medier ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Post & Medier ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Hillerød, den 24. maj 2024

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Anders Nyberg
registreret revisor
mne32725

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive transport- og distributionsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Post & Medier ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indtægtsføres i takt med distributionen.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, udlodning fra DMA samt lønrefusion og lignende refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, indeksering af feriepengemidler, kautionspræmie samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, som sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Skyldig selskabsskat indgår i Anden gæld.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere har optjent i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden, når lønmodtageren opnår pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste	1	31.757.667	29.586.161
Personaleomkostninger	2	-29.519.820	-27.698.961
Resultat før af- og nedskrivninger		2.237.847	1.887.200
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-405.525	-425.590
Andre driftsomkostninger		-34.965	-3.242
Resultat før finansielle poster		1.797.357	1.458.368
Finansielle indtægter	3,4	126.652	65.639
Finansielle omkostninger	5	-243.331	-236.737
Resultat før skat		1.680.678	1.287.270
Skat af årets resultat	6	-427.660	-322.991
Årets resultat		1.253.018	964.279
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.200.000	1.300.000
Overført resultat		53.018	-335.721
		1.253.018	964.279

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		654.411	975.048
Indretning af lejede lokaler		51.808	90.188
Materielle anlægsaktiver		706.219	1.065.236
Deposita		606.140	574.288
Finansielle anlægsaktiver		606.140	574.288
Anlægsaktiver i alt		1.312.359	1.639.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.048.255	1.961.529
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.092.028	2.073.438
Andre tilgodehavender		328.139	354.694
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	7.881
Udskudt skatteaktiv		1.686	0
Periodeafgrænsningsposter		181.809	229.922
Tilgodehavender		5.651.917	4.627.464
Værdipapirer	3	425.639	392.582
Værdipapirer		425.639	392.582
Likvide beholdninger		1.032.004	2.054.388
Omsætningsaktiver i alt		7.109.560	7.074.434
Aktiver i alt		8.421.919	8.713.958

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		145.900	145.900
Overført resultat		1.000.372	947.354
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.300.000
Egenkapital		2.346.272	2.393.254
Hensættelse til udskudt skat		0	31.818
Hensatte forpligtelser i alt		0	31.818
Anden gæld		1.388.906	1.394.574
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.388.906	1.394.574
Kreditinstitutter		73.213	70.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser		502.491	532.998
Gæld til tilknyttede virksomheder		154.032	164.401
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		247.732	368.409
Anden gæld		3.709.273	3.757.991
Kortfristede gældsforpligtelser		4.686.741	4.894.312
Gældsforpligtelser i alt		6.075.647	6.288.886
Passiver i alt		8.421.919	8.713.958
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Oplysning om dagsværdi	3		

Noter

1 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår t.kr. 310 vedrørende kompensation for fraflytningsaftale med udlejer.

	2023	2022
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	26.085.925	24.773.507
Pensioner	2.471.096	2.029.600
Andre omkostninger til social sikring	962.799	895.854
Personaleomkostninger i alt	29.519.820	27.698.961
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	62	59

3 Oplysning om dagsværdi

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, målt til dagsværdi, ultimo t.kr. 426.

Urealiseret kursregulering til dagsværdi, der er indregnet i Finansielle indtægter udgør t.kr. 33.

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	67.019	40.147
Andre finansielle indtægter	59.633	25.492
Finansielle indtægter i alt	126.652	65.639

5 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.626	0
Andre finansielle omkostninger	241.705	236.372
Valutakurstab	0	365
Finansielle omkostninger i alt	243.331	236.737

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	461.164	330.132
Årets udskudte skat	-33.504	-7.141
Årets skat i alt	427.660	322.991
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		
Efter 5 år	1.388.906	1.331.212
Mellem 1 og 5 år	0	63.362
Langfristet del	1.388.906	1.394.574
Øvrig kortfristet anden gæld	3.709.273	3.757.991
Kortfristet del	3.709.273	3.757.991
	5.098.179	5.152.565
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	622.412	542.515
Mellem 1 og 5 år	1.030.109	1.126.162
	1.652.521	1.668.677
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.	232.000	407.000
Lejeforpligtelser, opsigelsesvarsel 6 mdr.	200.237	403.344

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brdr. Tranholm ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.
Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for moderselskabet.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt skadeløsbrev på t.kr. 500 til sikkerhed for bankgæld. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af skadeløsbrevet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 654.

Der er stillet bankgaranti på t.kr. 1.000 til Bladkompagniet A/S.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kasper Jens Tranholm (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: c589e23b-5466-411c-9b82-3be8cb12dea0

IP: 212.237.xxx.xxx

2024-05-24 08:51:57 UTC



Simon Bendt Tranholm Gylvin (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: 6febd4d8-0788-4add-97a2-ac9cdb6a9d66

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-24 09:06:22 UTC



Anders Nyberg (CVR valideret)

Døssing & Partnere P/S CVR: 42491748

Registreret revisor

Serienummer: ef0d1b8a-1ae8-4562-bd28-00255e80b6ee

IP: 195.225.xxx.xxx

2024-05-24 11:03:16 UTC



Kasper Jens Tranholm (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: c589e23b-5466-411c-9b82-3be8cb12dea0

IP: 212.237.xxx.xxx

2024-05-24 11:35:26 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8CU7K-07PJS-EVL1A-01VTI-5H4NO-LJEOQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**