RSM plus
revision · skat · rådgivning

ERHVERVSSTYRELSEN

Rødding Detail ApS

CVR nr. 34 80 47 96

Årsrapport 2012/13

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/5 2014

Carsten Jørgensen
Dirigent

Kokholm 1B, 1. sal, 6000 Kolding
Tlf.: (+45) 7634 2600, Fax: (+45) 7634 2601
e-mail: kolding@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S, statsautoriserede revisorer
Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde af
selvstændige revisions- og konsulentfirmaer med
kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 28. november 2012 - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. november 2012 - 31. december 2013 for Rødding Detail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. november 2012 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13. maj 2014

Direktion

Karl Jørgensen

Bestyrelse

Jan Lundsgaard
formand

Erling Nissen

Jytte Petersen

Henrik Faurbye Jensen

Martin Fisker

Peter Nordestgaard

Bent Skau

Jesper Thomsen

Allan Knudsen

Karl Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Rødding Detail ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rødding Detail ApS for regnskabsåret 28. november 2012 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. november 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 13. maj 2014

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer

Jørgen Ravn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rødding Detail ApS c/o SuperBrugsen Erritsø Erritsø Bygade 109 - Erritsø 7000 Fredericia
	E-mail: 03550@coop.dk
	CVR-nr.: 34 80 47 96 Regnskabsår: 28. november - 31. december Hjemsted: Fredericia kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Jan Lundsgaard, formand Erling Nissen Jytte Petersen Henrik Faurbye Jensen Martin Fisker Peter Nordestgaard Bent Skau Jesper Thomsen Allan Knudsen Karl Jørgensen
Direktion	Karl Jørgensen
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Frøsvej 1 6630 Rødding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødding Detail ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og amortisering af realkreditlån m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, 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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 gældsmetode 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.

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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 28. november 2012 - 31. december 2013

	Note	2012/13
		kr.
Nettoomsætning		27.796.737
Andre driftsindtægter		21.507
Vareforbrug		-20.226.160
Andre eksterne omkostninger		-2.707.927
Bruttoresultat		**4.884.157**
Personaleomkostninger	2	-4.380.031
Resultat før af- og nedskrivninger		**504.126**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-412.570
Resultat før finansielle poster		**91.556**
Finansielle indtægter		7.003
Finansielle omkostninger		-138.946
Resultat før skat		**-40.387**
Skat af årets resultat		37.520
Årets resultat		**-2.867**
Overført resultat		-2.867
		-2.867

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2012/13
		kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	3	
Grunde og bygninger		4.420.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.438.851
		5.858.851
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele		94.816
		94.816
Anlægsaktiver i alt		**5.953.667**
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer		2.332.466
		2.332.466
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.173
Andre tilgodehavender		111.268
Udskudt skatteaktiv		37.520
		261.961
Likvide beholdninger		253.422
Omsætningsaktiver i alt		**2.847.849**
AKTIVER I ALT		**8.801.516**

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2012/13
		kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL	4	
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-2.867
Egenkapital i alt		**77.133**
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser	5	
Gæld til realkreditinstitutter		3.671.776
	5	3.671.776
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	5	144.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.846.492
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.746.083
Anden gæld		1.315.656
		5.052.607
Gældsforpligtelser i alt		**8.724.383**
PASSIVER I ALT		**8.801.516**
Hovedaktivitet	1	
Eventualposter m.v.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af dagligvarebutik

	2012/13 kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger og vederlag	3.814.430
Pensionsforsikringer	185.018
Andre omkostninger til social sikring	242.276
Andre personaleomkostninger	138.307
	4.380.031
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 28. november 2012	0	0
Tilgang i årets løb	4.500.000	1.771.421
Kostpris 31. december 2013	4.500.000	1.771.421
Af- og nedskrivninger 28. november 2012	0	0
Årets afskrivninger	80.000	332.570
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	80.000	332.570
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**4.420.000**	**1.438.851**

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 28. november 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-2.867	-2.867
Egenkapital 31. december 2013	**80.000**	**-2.867**	**77.133**

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristet gæld

	Gæld 28. november 2012	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	3.816.152	144.376	3.113.354
	0	**3.816.152**	**144.376**	**3.113.354**

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede virksomheder solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er selskabet omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.816.152, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør kr. 4.420.000.