

Fraugde Brugsforening A.M.B.A.

CVR nr. 35 05 37 19

Årsrapport 2013

(99. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 24/4 2014

Preben Hassø
Dirigent

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@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 erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	12
Balance pr. 31. december 2013	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013	15
Noter til årsregnskabet	16

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Fraugde Brugsforening A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fraugde, den 13. marts 2014

Direktion

Bo Ebersbach
uddeler

Bestyrelse

Søren Christensen
formand

Jørgen Lohmann

Kirsten Boriths

Willy Christiansen

Finn Jæger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Medlemmerne i Fraugde Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fraugde Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventninger til en forbedret indtjening, der er en afgørende forudsætning for foreningens evne til at fortsætte driften. Ledelsen anser det for sandsynligt, at foreningen som følge heraf vil have uændrede og tilstrækkelige leverandør- og kreditfaciliteter til rådighed og aflægger derfor årsrapporten efter de principper, der gælder for virksomheder i fortsat drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 13. marts 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

RSM plus

Foreningsoplysninger

Foreningen

Fraugde Brugsforening A.M.B.A.
Stat-Ene-Vej 24
5220 Odense SØ

Telefon: 6597 2349
E-mail: 06065@coop.dk
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 35 05 37 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Søren Christensen, formand
Jørgen Lohmann
Kirsten Boriths
Willy Christiansen
Finn Jæger

Direktion

Bo Ebersbach, uddeler

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehattan 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. april 2014, kl. 19.00, i Fraugde Fritidshus.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
På valg er: Jørn Lohmann, Søren Christensen og Finn Jæger
Valg af suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 145.938, og foreningens balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 168.820.

Strategi og målsætninger

Strategi

Den daglige ledelse og bestyrelsen forventer en stigning i omsætningen på 1% i det kommende år og øget fokus på omkostninger, herunder svind og personale vil medvirke til et positivt resultat, som vil forbedre egenkapital og likviditet. Der budgetteres ikke med investeringer i det kommende år, og afskrivninger på driftsmidler falder med 93 tkr. i 2014.

Gælden til Brugsforeningernes Låneforening er afdraget ekstraordinært med 250 t.kr. i 4. kvartal 2013, hvilket vil medvirke til faldende renteudgifter i 2014. Bestyrelsen for låneforeningen har efter regnskabsårets udløb meddelt, at der ikke er aftalt yderligere stramninger eller tiltag, hvis foreninger overholder sine forpligtelser til at betale renter og afdrag. Med det foreliggende budget og den aktuelle likviditet forventes det derfor, at kreditten vil blive stillet til rådighed på uændrede vilkår i 2014.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Foreningens driftssamarbejde med COOP medfører også, at ledelsen forventer, at foreningen fortsat vil have uændrede og tilstrækkelige leverandør- og kreditfaciliteter stillet til rådighed i 2014.

På baggrund heraf har ledelsen besluttet at aflægge årsrapporten efter de principper, der anvendes af virksomheder i fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan foreningens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	2.493	2.713	2.938	2.620	2.670
Resultat før finansielle poster	38	170	462	213	366
Resultat af finansielle poster	-203	-209	-303	-304	-366
Årets resultat	-146	-30	118	-70	-7
Balance					
Balancesum	7.204	7.462	7.715	7.710	8.186
Egenkapital	169	294	321	201	270
Nøgletal					
Afkastningsgrad	0,5%	2,2%	6,0%	2,7%	8,9%
Soliditetsgrad	2,3%	3,9%	4,2%	2,6%	3,3%
Forrentning af egenkapital	-63,1%	-9,8%	45,2%	-29,7%	-2,6%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fraugde Brugsforening A.M.B.A. for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler 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:

Bygninger	25 år
Edb-anskaffelser	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 24%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger .

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		2.493.213	2.713.304
Personaleomkostninger	2	<u>-2.039.863</u>	<u>-2.098.040</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		453.350	615.264
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-415.548</u>	<u>-444.861</u>
Resultat før finansielle poster		37.802	170.403
Finansielle indtægter	4	1.863	25.817
Finansielle omkostninger	5	<u>-204.692</u>	<u>-235.073</u>
Resultat før skat		-165.027	-38.853
Skat af årets resultat		<u>19.089</u>	<u>9.339</u>
Årets resultat		<u>-145.938</u>	<u>-29.514</u>
Overført resultat		<u>-145.938</u>	<u>-29.514</u>
		<u>-145.938</u>	<u>-29.514</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		4.701.684	4.898.022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		510.678	729.889
		<u>5.212.362</u>	<u>5.627.911</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		180.770	168.301
		<u>180.770</u>	<u>168.301</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.393.132</u>	<u>5.796.212</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.328.074	1.290.592
		<u>1.328.074</u>	<u>1.290.592</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.723	82.901
Andre tilgodehavender		162.886	112.697
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	13.001	12.068
Selskabsskat		252	0
		<u>259.862</u>	<u>207.666</u>
Likvide beholdninger		<u>222.991</u>	<u>167.413</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.810.927</u>	<u>1.665.671</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.204.059</u>	<u>7.461.883</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		26.827	6.350
Overført resultat		141.993	287.918
Egenkapital i alt		168.820	294.268
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		0	19.089
Hensatte forpligtelser i alt		0	19.089
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		3.930.669	4.126.241
Anden gæld		1.446.250	1.811.250
	9	5.376.919	5.937.491
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		302.000	280.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.008.399	498.935
Anden gæld		347.921	431.468
		1.658.320	1.211.035
Gældsforpligtelser i alt		7.035.239	7.148.526
PASSIVER I ALT		7.204.059	7.461.883
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

RSM plus

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Årets resultat		-145.938	-29.514
Reguleringer	12	599.288	644.778
Ændring i driftskapital	13	<u>336.505</u>	<u>157.894</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		789.855	773.158
Renteindbetalinger og lignende		1.863	25.817
Renteudbetalinger og lignende		<u>-204.692</u>	<u>-235.073</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		587.026	563.902
Betalt selskabsskat		<u>-252</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>586.774</u>	<u>563.902</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-341.109
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-12.469	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>0</u>	<u>4.535</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-12.469</u>	<u>-336.574</u>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-539.204	-272.326
Kontant kapitalforhøjelse		<u>20.477</u>	<u>3.146</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-518.727</u>	<u>-269.180</u>
Ændring i likvider		55.578	-41.852
Likvider 1. januar 2013		<u>167.413</u>	<u>209.265</u>
Likvider 31. december 2013		<u><u>222.991</u></u>	<u><u>167.413</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>222.991</u>	<u>167.413</u>
Likvider 31. december 2013		<u><u>222.991</u></u>	<u><u>167.413</u></u>

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Foreningen har aflagt årsrapporten efter de principper, der gælder for virksomheder i fortsat drift på baggrund af, at foreningen har driftssamarbejde med COOP og forventer at have uændrede og tilstrækkelige leverandør- og kreditfaciliteter til rådighed i 2014. Vedrørende foreningens lån i Brugsforeningernes Låneforening, har bestyrelsen for låneforeningen efter regnskabsårets udløb meddelt, at der ikke er aftalt yderligere stramninger eller tiltag, hvis foreningen overholder sine forpligtelser til at betale renter og afdrag. Med det foreliggende budget og aktuelle likviditet, forventes det derfor, at kreditten vil blive stillet til rådighed på uændrede vilkår i 2014.

Der henvises iøvrigt ledelsesberetningen, afsnittet om strategi og målsætninger

	2013	2012
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.736.228	1.791.717
Pensionsforsikringer	107.709	127.263
Andre omkostninger til social sikring	121.213	113.158
Andre personaleomkostninger	74.713	65.902
	2.039.863	2.098.040
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 6	 6
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	415.548	444.861
	415.548	444.861
 4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	912	0
Andre finansielle indtægter	951	25.817
	1.863	25.817

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	204.692	235.073
	<u>204.692</u>	<u>235.073</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 1. januar 2013	5.908.394	2.013.590
Kostpris 31. december 2013	5.908.394	2.013.590
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	1.010.372	1.283.701
Årets afskrivninger	196.338	219.211
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	1.206.710	1.502.912
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>4.701.684</u>	<u>510.678</u>

	2013	2012
	kr.	kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13.001	12.068

Tilgodehavendet hidrører fra sædvanligt varesalg, på sædvanlige markedsvilkår og er uforrentet.

RSM plus

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	6.350	287.931	294.281
Kontant kapitalforhøjelse	20.477	0	20.477
Årets resultat	0	-145.938	-145.938
Egenkapital 31. december 2013	26.827	141.993	168.820

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013	2012	2011	2010	2009
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2013	6.350	3.204	1.538	0	0
Tilgang i året	20.477	3.146	1.666	1.538	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2013	26.827	6.350	3.204	1.538	0

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.291.873	4.117.669	187.000	2.573.000
Anden gæld	1.926.250	1.561.250	115.000	986.250
	6.218.123	5.678.919	302.000	3.559.250

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP 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 foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør 2% af butiksvareomsætningen ekskl. moms.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 5.679, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 4.702. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 511, skønnes t.kr. 500 at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve, i alt t.kr. 271, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 4.702.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 132.

	2013	2012
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-1.863	-25.817
Finansielle omkostninger	204.692	235.073
Af- og nedskrivninger	415.548	444.861
Skat af årets resultat	-19.089	-9.339
	599.288	644.778
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-37.482	116.517
Ændring i tilgodehavender	-51.944	-13.886
Ændring i leverandører m.v.	425.931	55.263
	336.505	157.894