

Nord Als Brugsforening A.M.B.A.

CVR nr. 35 85 55 13

Årsrapport 2013

(92. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 23/4 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	7
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	12
Balance pr. 31. december 2013	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Nord Als 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.

Nordborg, den 7. april 2014

Direktion

Uddeler Jan Moberg Pedersen

Bestyrelse

Brita Walsh
formand

Poul Winther

Allan Iversen

Villy Madsen

Solveig Olsen

Laila Stelzner
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Nord Als Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nord Als 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.

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.

Kolding, den 7. april 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer



Jørgen Ravn
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Nord Als Brugsforening A.M.B.A.

Stationsvej 12

6430 Nordborg

Telefon: 74450252

E-mail: 03880@coop.dk

CVR-nr.: 35 85 55 13

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Sønderborg kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Brita Walsh, formand

Poul Winther

Allan Iversen

Villy Madsen

Solveig Olsen

Laila Stelzner, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Jan Moberg Pedersen

Revision

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Kokholm 1B

6000 Kolding

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Perlegade 9

6400 Sønderborg

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 23. april 2014, kl. 19.30 i Cafe Almuen, Stationsvej 12.

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 suppleant.
På valg er: Allan Iversen, Brita Walsh og Solveig Olsen
Valg af suppleant.
På valg er: Dorthe Hækkerup
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

På trods af øget konkurrence fra Sønderborg og grænsen, og stadig fraflytning fra området er foreningen kommet ud med et tilfredsstillende resultat.

Der er ingen tvivl om at beslutningen om at købe bygningen i Havnbjerg og ændre konceptet til Fakta er den helt rigtige beslutning selvom det blev en stor investering som afspejler sig i resultatet, omsætningen går rigtig godt.

Kvickly holder budgettet og er kommet ud med et rigtig godt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

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					
Nettoomsætning	101.532	98.824	103.142	95.405	94.432
Bruttoresultat	15.676	16.628	16.186	16.993	16.683
Resultat før finansielle poster	436	518	-675	364	484
Resultat af finansielle poster	-348	-429	-633	-685	-738
Årets resultat	316	67	-874	-209	-156
Balance					
Balancesum	43.917	36.647	36.864	38.842	37.917
Egenkapital	11.921	11.257	11.293	12.627	12.927
Nøgletal					
Soliditetsgrad	27,1%	30,7%	30,6%	32,5%	34,1%
Forrentning af egenkapital	2,7%	0,6%	-7,3%	-1,6%	-1,2%
Årets resultat i % af nettoomsætningen	0,3%	0,1%	-0,8%	-0,2%	-0,2%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nord Als Brugsforening A.M.B.A. for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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

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.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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.

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

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Brugstiden er valgt under hensyntagen til, at den erhvervede goodwill vedrører overtagelse af kundegrundlag m.v. som er konstant over en længere årrække, og dermed har en værdi der strækker sig udover 5 år.

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 tilgodehavender, som består af ansvarlig lånekapital i Coop, måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

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 nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser foreningens 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 immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i rentebærende gæld samt indbetalt andelskapital.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital

$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Årets resultat i % af
nettoomsætningen

$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Nettoomsætningen}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		101.531.912	98.823.877
Andre driftsindtægter		577.062	973.432
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-78.769.135	-74.813.539
Andre eksterne omkostninger		-7.663.842	-8.355.506
Bruttoresultat		15.675.997	16.628.264
Personaleomkostninger	1	-13.576.079	-14.201.282
Resultat før af- og nedskrivninger		2.099.918	2.426.982
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.663.779	-1.908.750
Resultat før finansielle poster		436.139	518.232
Finansielle indtægter		340.268	217.704
Finansielle omkostninger		-688.092	-646.473
Resultat før skat		88.315	89.463
Skat af årets resultat		228.026	-22.233
Årets resultat		316.341	67.230
Overført resultat		316.341	67.230
		316.341	67.230

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2		
Goodwill		<u>877.500</u>	<u>1.007.500</u>
		<u>877.500</u>	<u>1.007.500</u>
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		24.889.700	19.930.302
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.182.457	3.710.982
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>217.430</u>
		<u>31.072.157</u>	<u>23.858.714</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	1.082.259	795.416
Andre tilgodehavender	4	<u>796.395</u>	<u>1.092.914</u>
		<u>1.878.654</u>	<u>1.888.330</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>33.828.311</u>	<u>26.754.544</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>8.680.629</u>	<u>8.526.299</u>
		<u>8.680.629</u>	<u>8.526.299</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		593.457	746.558
Andre tilgodehavender		363.002	411.058
Selskabsskat		<u>42.932</u>	<u>438</u>
		<u>999.391</u>	<u>1.158.054</u>
Likvide beholdninger		<u>408.241</u>	<u>207.763</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.088.261</u>	<u>9.892.122</u>
AKTIVER I ALT		<u>43.916.572</u>	<u>36.646.666</u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Andelskapital		62.501	28.022
Overført resultat		11.858.305	11.229.095
Egenkapital i alt		11.920.806	11.257.117
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	6	2.093.770	2.217.507
Hensatte forpligtelser i alt		2.093.770	2.217.507
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		16.876.342	11.053.560
Anden gæld		109.278	207.144
	7	16.985.620	11.260.704
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	1.389.790	989.232
Kreditinstitutter		2.880.837	1.312.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.984.525	4.648.824
Anden gæld		3.661.224	4.960.985
		12.916.376	11.911.338
Gældsforpligtelser i alt		29.901.996	23.172.042
PASSIVER I ALT			
		43.916.572	36.646.666
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Årets resultat		316.341	67.230
Reguleringer	11	1.783.577	2.359.752
Ændring i driftskapital	12	-500.068	-976.531
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.599.850	1.450.451
Renteindbetalinger og lignende		340.268	217.704
Renteudbetalinger og lignende		-688.092	-646.640
Pengestrømme fra ordinær drift		1.252.026	1.021.515
Betalt selskabsskat		-42.494	-438
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.209.532	1.021.077
Køb af materielle anlægsaktiver		-8.747.223	-1.649.896
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-286.843	-136.330
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		296.519	162.169
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-8.737.547	-1.624.057
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.174.526	-922.109
Optagelse af lån hos kreditinstitutter		7.300.000	0
Indbetalt andelskapital		34.479	11.035
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		6.159.953	-911.074
Ændring i likvider		-1.368.062	-1.514.054
Likvider 1. januar 2013		-1.104.534	409.520
Likvider 31. december 2013		-2.472.596	-1.104.534
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		408.241	207.763
Kassekredit		-2.880.837	-1.312.297
Likvider 31. december 2013		-2.472.596	-1.104.534

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.686.762	12.093.140
Pensioner	368.279	389.715
Andre omkostninger til social sikring	986.190	1.076.755
Andre personaleomkostninger	534.848	641.672
	<u>13.576.079</u>	<u>14.201.282</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.159.939</u>	<u>1.159.860</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>49</u>	<u>53</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2013		<u>1.300.000</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>1.300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		292.500
Årets afskrivninger		<u>130.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>422.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u><u>877.500</u></u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. januar 2013	32.310.458	8.369.200	274.426
Tilgang i årets løb	5.469.394	3.495.258	0
Afgang i årets løb	0	0	-274.426
Kostpris 31. december 2013	<u>37.779.852</u>	<u>11.864.458</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	12.380.156	4.658.218	56.997
Årets afskrivninger	509.996	1.023.783	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-56.997
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>12.890.152</u>	<u>5.682.001</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>24.889.700</u>	<u>6.182.457</u>	<u>0</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapi- rer og kapitalande- le	Andre tilgodeha- vender
Kostpris 1. januar 2013	992.245	1.092.914
Tilgang i årets løb	286.843	0
Afgang i årets løb	0	-296.519
Kostpris 31. december 2013	<u>1.279.088</u>	<u>796.395</u>
Nedskrivninger 1. januar 2013	196.829	0
Nedskrivninger 31. december 2013	196.829	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>1.082.259</u>	<u>796.395</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	28.022	11.229.096	11.257.118
Tilgang andelskapital	34.479	0	34.479
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	312.868	312.868
Årets resultat	0	316.341	316.341
Egenkapital 31. december 2013	62.501	11.858.305	11.920.806

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2013	2012	2011	2010	2009
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar 2013	28.022	16.988	8.168	0	0
Tilgang i året	34.479	11.035	8.819	8.168	0
Andelskapital 31. december 2013	62.501	28.023	16.987	8.168	0

6 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	75.284	66.161
Materielle anlægsaktiver	2.011.886	2.183.081
Finansielle anlægsaktiver	9.528	-28.398
Skattemæssigt underskud	-2.928	-3.337
	2.093.770	2.217.507

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.042.792	18.168.266	1.291.924	12.292.795
Anden gæld	207.144	207.144	97.866	0
	12.249.936	18.375.410	1.389.790	12.292.795

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 1.592.086.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger 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.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 18.168.266, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør kr. 24.889.700.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 4.000.000, med pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør kr. 24.889.700.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 1.176.965.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jfr. ÅRL § 98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-340.268	-217.704
Finansielle omkostninger	688.092	646.473
Af- og nedskrivninger	1.663.779	1.908.750
Skat af årets resultat	-228.026	22.233
	<u>1.783.577</u>	<u>2.359.752</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-154.330	-376.725
Ændring i tilgodehavender	201.157	141.384
Ændring i leverandører m.v.	-129.738	-893.101
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-417.157	151.911
	<u>-500.068</u>	<u>-976.531</u>