

GASA Holstebro A.m.b.A.

CVR-nr. 36 56 61 16

Årsrapport 2013

(68. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/2 2014

Per Lund Nielsen
Dirigent

Sletten 45, 7500 Holstebro
Tlf.: (+45) 9741 2211, Fax: (+45) 9741 4408
e-mail: holstebro@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

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	11
Balance pr. 31. december 2013	12
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013	14
Noter til årsregnskabet	15

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2013 for GASA Holstebro A.m.b.A.

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 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.

Holstebro, den 3. februar 2014

Direktion

Gunnar Lindberg

Bestyrelse

Erik Østerby Pedersen
formand

Preben Bendtsen
næstformand

Arne Andersen

Mogens Lindvig

Niels Peder Kræmmegaard

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i GASA Holstebro A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GASA Holstebro 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets 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.

Holstebro, den 3. februar 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	GASA Holstebro A.m.b.A. Jens Baggesens Vej 1 7500 Holstebro Telefon: 9742 1855 CVR-nr.: 36 56 61 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Holstebro
Bestyrelse	Erik Østerby Pedersen, formand Preben Bendtsen, næstformand Arne Andersen Mogens Lindvig Niels Peder Kræmmergaard
Direktion	Gunnar Lindberg
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sletten 45 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Vestergade 1 7500 Holstebro

RSM plus

Hoved- og nøgletal

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

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	9.157	10.590	11.770	9.997	10.310
Resultat før finansielle poster	-81	401	460	-1.177	-1.284
Resultat af finansielle poster	-311	-362	-441	-435	-411
Årets resultat	-297	27	0	-1.230	-1.279
Balance					
Balancesum	24.306	22.415	22.568	20.488	22.727
Egenkapital	5.845	6.014	6.047	6.233	7.535
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-1.658	2.205	-1.055	-1.230	1.327
- investeringsaktivitet	-281	161	-309	-83	-946
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-281	-89	-465	-83	-1.011
- finansieringsaktivitet	-182	-471	-263	3.739	-80
Antal medarbejdere	17	19	23	23	26
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-0,3%	1,8%	2,1%	-5,4%	-5,5%
Soliditetsgrad	24,0%	26,8%	26,8%	30,4%	33,2%
Forrentning af egenkapital	-5,0%	0,4%	0,0%	-17,9%	-15,6%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

GASA Holstebro A.m.b.A. (Gartnernes Salgsforening) ejes pr. 31. december 2013 af 26 medlemmer, der har begrænset hæftelse. Der er i året udmeldt 4 medlemmer, og samtidig er der indmeldt 0 medlem. Der er pr. 31. december 2013 tilmeldt 0 prøvemedlem.

Salgsforeningens primære formål er afsætning af medlemmernes produktion bedst muligt.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 297.395, og foreningens balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 5.844.567.

GASA Holstebro A.m.b.A. optræder som fuldsortimentsleverandører over for vores kunder. Medlemmernes egen produktion suppleres derfor op med varer fra danske gartnerier uden for medlemskreds og med importerede blomster, frugt og grønsager.

Årets regnskabsmæssige resultat er ikke tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket negativt af en lang hård vinter 2012/13 samt udgifter i forbindelse med igangværende fusionsforhandlingene med GASA Kolding A.m.b.A.

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at årets resultat overføres til egenkapitalens overførte overskud.

Vi forventer et forbedret resultat af vores primære drift i det nye år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Salgsforeningen er i forhandlinger om fusion med GASA Kolding A.m.b.A., hvilket forventes gennemført i løbet af 2014.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GASA Holstebro A.m.b.A. for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse 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

Bruttofortjeneste

Foreningen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter foreningens omsætning ikke er oplyst.

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	10 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealisationstværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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%.

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.

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, dog jf. afsnittet "afledte finansielle instrumenter".

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af dispositivefond samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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		9.157.227	10.589.706
Personaleomkostninger	1	-8.489.470	-9.220.565
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-748.670	-853.869
Andre driftsomkostninger		0	-114.343
Resultat før finansielle poster		-80.913	400.929
Finansielle indtægter		29.036	27.193
Finansielle omkostninger		-340.518	-389.121
Resultat før skat		-392.395	39.001
Skat af årets resultat	3	95.000	-12.000
Årets resultat		-297.395	27.001
Overført overskud		-297.395	27.001
		-297.395	27.001

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		10.738.005	11.092.712
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.508.520</u>	<u>1.621.364</u>
		<u>12.246.525</u>	<u>12.714.076</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.246.525</u>	<u>12.714.076</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.530.169</u>	<u>1.437.731</u>
		<u>1.530.169</u>	<u>1.437.731</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.993.871	7.057.613
Andre tilgodehavender		887.584	629.451
Udskudt skatteaktiv		620.000	525.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.989</u>	<u>0</u>
		<u>10.517.444</u>	<u>8.212.064</u>
Likvide beholdninger		<u>12.050</u>	<u>50.864</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.059.663</u>	<u>9.700.659</u>
AKTIVER I ALT		<u>24.306.188</u>	<u>22.414.735</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		5.798.823	5.798.823
Overført resultat		45.744	215.051
Egenkapital i alt		5.844.567	6.013.874
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		6.536.739	6.908.082
Leasingforpligtelser		72.376	120.135
	6	<u>6.609.115</u>	<u>7.028.217</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		553.822	444.694
Kreditinstitutter		2.826.518	744.095
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.095.532	4.460.751
Anden gæld		3.376.634	3.723.104
		<u>11.852.506</u>	<u>9.372.644</u>
Gældsforpligtelser i alt		18.461.621	16.400.861
PASSIVER I ALT			
		24.306.188	22.414.735
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

RSM plus

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Årets resultat		-297.395	27.001
Reguleringer	9	965.152	1.342.140
Ændring i driftskapital	10	<u>-2.014.507</u>	<u>1.198.190</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-1.346.750	2.567.331
Renteindbetalinger og lignende		29.036	27.193
Renteudbetalinger og lignende		<u>-340.518</u>	<u>-389.121</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>-1.658.232</u>	<u>2.205.403</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-281.119	-88.830
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>250.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-281.119</u>	<u>161.170</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-369.080	-349.372
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-110.894	-61.109
Indgåelse af leasingforpligtelser		170.000	0
Regulering renteswap		<u>128.088</u>	<u>-60.243</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-181.886</u>	<u>-470.724</u>
Ændring i likvider		-2.121.237	1.895.849
Likvide beholdninger		50.864	3.296
Kassekredit		<u>-744.095</u>	<u>-2.592.376</u>
Likvider 1. januar 2013		<u>-693.231</u>	<u>-2.589.080</u>
Likvider 31. december 2013		<u><u>-2.814.468</u></u>	<u><u>-693.231</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		12.050	50.864
Kassekredit		<u>-2.826.518</u>	<u>-744.095</u>
Likvider 31. december 2013		<u><u>-2.814.468</u></u>	<u><u>-693.231</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.132.743	7.908.148
Pensioner	324.286	342.767
Andre omkostninger til social sikring	829.987	872.057
Andre personaleomkostninger	202.454	97.593
	<u>8.489.470</u>	<u>9.220.565</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>115.000</u>	<u>115.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>19</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>748.670</u>	<u>853.869</u>
	<u>748.670</u>	<u>853.869</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	354.708	354.702
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>393.962</u>	<u>499.167</u>
	<u>748.670</u>	<u>853.869</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-95.000</u>	<u>12.000</u>
	<u>-95.000</u>	<u>12.000</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og in- ventar
Kostpris 1. januar 2013	14.213.855	4.855.546
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>281.119</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>14.213.855</u>	<u>5.136.665</u>
Opskrivninger 1. januar 2013	<u>2.611.751</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2013	<u>2.611.751</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	5.732.894	3.234.182
Årets afskrivninger	<u>354.707</u>	<u>393.963</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>6.087.601</u>	<u>3.628.145</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>10.738.005</u>	<u>1.508.520</u>
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	<u>0</u>	<u>380.244</u>

Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør kr. 15.500.000.

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	5.798.823	215.051	6.013.874
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	128.088	128.088
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-297.395</u>	<u>-297.395</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>5.798.823</u>	<u>45.744</u>	<u>5.844.567</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.286.604	6.917.524	380.785	5.110.940
Leasingforpligtelser	186.307	245.413	173.037	0
	7.472.911	7.162.937	553.822	5.110.940

7 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Såfremt der foretages udlodninger af virksomhedens egenkapital til andelshaverne, påhviler der virksomheden en indeholdelsespligt på 50% overgangsskat af udlodningerne. Denne overgangsskat skal dog kun indeholdes i det omfang, at årets udlodning overstiger virksomhedens skattepligtige indkomst.

Den samlede overgangsskat, der påhviler virksomheden udgør ca. t.kr. 3.529, hvilket svarer til 50% af den skattepligtige formue på t.kr. 7.058 pr. 1. januar 1994 i forbindelse med, at virksomheden overgik fra andelsbeskatning til almindelig selskabsbeskatning.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 7.033, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 10.738.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 4.575 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har foreningen givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelagre og debitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) t.kr. 2.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2013 t. kr. 10.524.

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 380, jf. note 4, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31/12 2013 opgjort til t.kr. 245.

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-29.036	-27.193
Finansielle omkostninger	340.518	389.121
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	748.670	968.212
Skat af årets resultat	-95.000	12.000
	<u>965.152</u>	<u>1.342.140</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-92.438	-343.431
Ændring i tilgodehavender	-2.210.380	-597.016
Ændring i leverandører m.v.	288.311	2.138.637
	<u>-2.014.507</u>	<u>1.198.190</u>