

## **Gelsted Brugsforening A.M.B.A.**

CVR-nr. 10 15 07 28

### **Årsrapport 2013**

(94. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 22/3 2014

---

Majken Madsen  
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

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013	13
Noter til årsregnskabet	14

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

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

Gelsted, den 4. marts 2014

### Direktion

Henrik Debel Hansen  
uddeler

### Bestyrelse

Margit Marianne Pedersen  
formand

Britta Holbech Hansen

Johnny Larsen

Anni Susanne Bentholt

Helle Flintholt

Ole Munk Pedersen

Inge Lise Kristiansen  
medarbejderrepræsentant

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til medlemmerne i Gelsted Brugsforening A.M.B.A.*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gelsted 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.

Odense, den 4. marts 2014

**RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

Henrik Welinder  
Statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Gelsted Brugsforening A.M.B.A.  
Gl. Odensevej 3  
5591 Gelsted

CVR-nr.: 10 15 07 28  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Middelfart

### Bestyrelse

Margit Marianne Pedersen, formand  
Britta Holbech Hansen  
Johnny Larsen  
Anni Susanne Bentholt  
Helle Flintholt  
Ole Munk Pedersen  
Inge Lise Kristiansen, medarbejderrepræsentant

### Direktion

Henrik Debel Hansen, uddeler

### Revision

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

### Pengeinstitut

Totalbanken

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. marts 2014, kl. 18.00, i Gelsted forsamlingshus.

#### 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: Margit Marianne Pedersen, Helle Flintholt og Ole Munk Pedersen  
Valg af suppleant.  
På valg er: Vibeke Vanman Knudsen
- 7.
8. Eventuelt.

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 888.911, og foreningens balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 4.090.710.

### 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.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	4.904	5.271	5.250	575	6.177
Resultat før finansielle poster	-860	-2.127	-738	-1.190	5
Resultat af finansielle poster	80	131	9	-88	-195
Årets resultat	-889	-1.825	-548	-959	-142
<b>Balance</b>					
Balancesum	10.683	11.426	13.836	13.519	14.374
Egenkapital	4.091	4.964	6.782	7.325	8.280
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	-7,8%	-16,8%	-5,4%	-8,5%	0,1%
Soliditetsgrad	38,3%	43,4%	49,0%	54,2%	57,6%
Forrentning af egenkapital	-19,6%	-31,1%	-7,8%	-12,3%	-1,7%

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gelsted 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 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.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Indestående i hovedforeninger måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

#### 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.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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 virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, 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 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	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.903.724</b>	<b>5.270.974</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.249.462</u>	<u>-5.101.770</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-345.738</b>	<b>169.204</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-513.980</u>	<u>-2.296.136</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-859.718</b>	<b>-2.126.932</b>
Finansielle indtægter	3	153.750	232.553
Finansielle omkostninger		<u>-73.848</u>	<u>-101.119</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-779.816</b>	<b>-1.995.498</b>
Skat af årets resultat		<u>-109.095</u>	<u>170.996</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-888.911</u></b>	<b><u>-1.824.502</u></b>
Overført resultat		<u>-888.911</u>	<u>-1.824.502</u>
		<b><u>-888.911</u></b>	<b><u>-1.824.502</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Grunde og bygninger		5.640.169	5.841.815
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		441.463	696.605
		<u>6.081.632</u>	<u>6.538.420</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		990.155	926.311
		<u>990.155</u>	<u>926.311</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>7.071.787</u></b>	<b><u>7.464.731</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		2.698.597	3.027.613
		<u>2.698.597</u>	<u>3.027.613</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.413	258.000
Andre tilgodehavender		90.417	161.141
Udskudt skatteaktiv		0	109.095
Selskabsskat		21.019	0
		<u>358.849</u>	<u>528.236</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>553.317</u>	<u>405.297</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.610.763</u></b>	<b><u>3.961.146</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>10.682.550</u></b>	<b><u>11.425.877</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		31.140	15.852
Overført resultat		<u>4.059.570</u>	<u>4.948.475</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>4.090.710</u></b>	<b><u>4.964.327</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		3.108.244	3.388.564
Anden gæld		<u>10.612</u>	<u>10.612</u>
	6	<u>3.118.856</u>	<u>3.399.176</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		259.895	259.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.346.491	1.730.310
Anden gæld		<u>866.598</u>	<u>1.072.169</u>
		<u>3.472.984</u>	<u>3.062.374</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.591.840</u></b>	<b><u>6.461.550</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>10.682.550</u></b>	<b><u>11.425.877</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## RSM plus

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Årets resultat		-888.911	-1.824.502
Reguleringer	9	543.172	1.993.705
Ændring i driftskapital	10	<u>816.084</u>	<u>-359.410</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		470.345	-190.207
Renteindbetalinger og lignende		153.749	232.554
Renteudbetalinger og lignende		<u>-73.848</u>	<u>-101.121</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		550.246	-58.774
Betalt selskabsskat		<u>-21.019</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<u>529.227</u>	<u>-58.774</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-57.188	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>-63.844</u>	<u>-55.396</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<u>-121.032</u>	<u>-55.396</u>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-275.463	-266.994
Kontant kapitalforhøjelse		<u>15.288</u>	<u>7.127</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<u>-260.175</u>	<u>-259.867</u>
<b>Ændring i likvider</b>		148.020	-374.037
Likvider 1. januar 2013		<u>405.297</u>	<u>779.334</u>
<b>Likvider 31. december 2013</b>		<b><u>553.317</u></b>	<b><u>405.297</u></b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>553.317</u>	<u>405.297</u>
<b>Likvider 31. december 2013</b>		<b><u>553.317</u></b>	<b><u>405.297</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.536.796	4.355.757
Pensionsforsikringer	152.893	168.790
Andre omkostninger til social sikring	335.753	341.280
Andre personaleomkostninger	224.020	235.943
	<u>5.249.462</u>	<u>5.101.770</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>16</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>513.980</u>	<u>2.296.136</u>
	<u>513.980</u>	<u>2.296.136</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	201.649	1.930.221
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>312.331</u>	<u>365.915</u>
	<u>513.980</u>	<u>2.296.136</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	74.669	81.715
Andre finansielle indtægter	<u>79.081</u>	<u>150.838</u>
	<u>153.750</u>	<u>232.553</u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 1. januar 2013	11.565.988	3.432.350
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>57.188</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>11.565.988</u>	<u>3.489.538</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	5.724.171	2.735.744
Årets afskrivninger	<u>201.648</u>	<u>312.331</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>5.925.819</u>	<u>3.048.075</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u>5.640.169</u></b>	<b><u>441.463</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	15.852	4.948.481	4.964.333
Kontant kapitalforhøjelse	15.288	0	15.288
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-888.911</u>	<u>-888.911</u>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b><u>31.140</u></b>	<b><u>4.059.570</u></b>	<b><u>4.090.710</u></b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013	2012	2011	2010
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2013	15.852	8.725	3.603	0
Tilgang i året	15.288	7.127	5.122	3.603
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabskapital 31. december 2013</b>	<b><u>31.140</u></b>	<b><u>15.852</u></b>	<b><u>8.725</u></b>	<b><u>3.603</u></b>

# 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	3.648.459	3.368.139	259.895	2.068.000
Anden gæld	10.612	10.612	0	0
	<b>3.659.071</b>	<b>3.378.751</b>	<b>259.895</b>	<b>2.068.000</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter 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.

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.

Foreningen er medlem af Superbrugsernes Garanti- og Låneforening og hæfter pro rata for dennes forpligtelser med kr. 100.000.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.368, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 5.640.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 300, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 5.640.

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.

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
<b>9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-153.750	-232.553
Finansielle omkostninger	73.848	101.119
Af- og nedskrivninger	513.979	2.296.135
Skat af årets resultat	109.095	-170.996
	<u>543.172</u>	<u>1.993.705</u>
<b>10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	329.018	-141.295
Ændring i tilgodehavender	71.521	45.410
Ændring i leverandører m.v.	415.545	-263.525
	<u>816.084</u>	<u>-359.410</u>