



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
KPMG Huset
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 00
www.kpmg.dk

Kollegiernes Indkøbsforening af 1993
A.M.B.A.

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 17 18 07 38
984510 12001 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28. november 2013

Direktion:

Andreas Tharben Jensen

Hans Henrik Juhl

Anders Hagelskjær
Skovlund Jensen

Bestyrelse:

Andreas Tharben Jensen
formand

Mikkel Press-Hansen

Hans Henrik Juhl

Jonas Khooshabi Rodell

Morten Hedegaard

Nicolaj Bang

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A.

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. november 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tom B. Lassen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A.
Universitetsparken 5
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 17 18 07 38
Stiftet: 23. august 1993
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Andreas Tharben Jensen (formand)
Mikkel Press-Hansen
Hans Henrik Juhl
Jonas Khooshabi Rodell
Morten Hedegaard
Nicolaj Bang

Direktion

Andreas Tharben Jensen, direktør
Hans Henrik Juhl, direktør
Anders Hagelskjær Skovlund Jensen, direktør

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
KPMG Huset
Værkmestergade 25
8000 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. november 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Søren Bloch

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttoresultat		239.008	323.420
Personaleomkostninger	1	-284.338	-354.816
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.292	-6.353
Resultat af primær drift		-55.622	-37.749
Finansielle indtægter		5.947	672
Finansielle omkostninger		-767	-8.793
Resultat før skat		-50.442	-45.870
Skat af årets resultat	2	-21.583	8.759
Årets resultat		<u>-72.025</u>	<u>-37.111</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-72.025</u>	<u>-37.111</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.292
		0	10.292
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.526	16.537
		21.526	16.537
Anlægsaktiver i alt		21.526	26.829
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		68.743	68.425
		68.743	68.425
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.592	57.617
Tilgodehavende selskabsskat		5.368	6.243
Andre tilgodehavender		37.915	1.261
Periodeafgrænsningsposter		3.081	0
Udskudt skatteaktiv		0	21.583
		81.956	86.704
Likvide beholdninger		84.718	163.947
Omsætningsaktiver i alt		235.417	319.076
AKTIVER I ALT		256.943	345.905

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Overført resultat		<u>68.542</u>	<u>140.567</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.957	170.732
Anden gæld		<u>37.444</u>	<u>34.606</u>
		<u>188.401</u>	<u>205.338</u>
PASSIVER I ALT		<u>256.943</u>	<u>345.905</u>
Eventualaktiv	5		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	281.542	351.984
Pensioner	1.320	1.320
Andre omkostninger til social sikring	1.476	1.512
	<u>284.338</u>	<u>354.816</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>21.583</u>	<u>-8.759</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012		<u>69.071</u>
Afskrivninger 1. juli 2012		58.779
Årets afskrivninger		<u>10.292</u>
Afskrivninger 30. juni 2013		<u>69.071</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013		<u>0</u>
Afskrives over		<u>3-5 år</u>
	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
4 Egenkapital		
Overført resultat		
Saldo 1. juli	140.567	177.678
Årets resultat	-72.025	-37.111
	<u>68.542</u>	<u>140.567</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Eventualaktiv

Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A. er involveret i en retssag mod en tidligere leverandør. Leverandøren har udstedt en faktura til Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A. på i alt 94 tkr.

Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A. er uenig i fakturaen, og har derfor afvist at betale denne.

Fakturaen er indregnet i årsregnskabet for 2012/13. Indkøbsforeningen forventer at vinde retssagen, der forventes afgjort i første halvår 2014.