

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

Karl Verners Vej 6, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 17 18 07 38



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. november 2016

Som dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

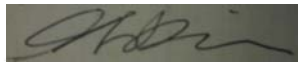
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. november 2016

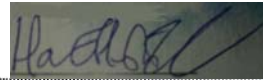
Direktion:



Andreas Tharben Hansen



Simon Hove Bøcher

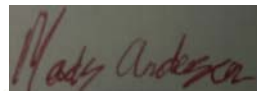


Hans Henrik Juhl

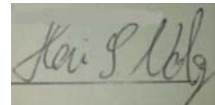
Bestyrelse:



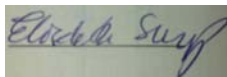
Andreas Tharben Hansen
formand



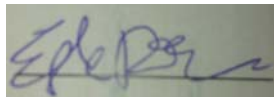
Mads Andersen



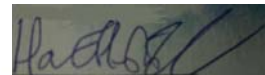
Heri Signar Nolsø



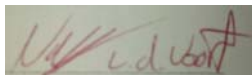
Elisabeth Skautrup



Eske Roth



Hans Henrik Juhl



Nilles van de Voort

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen
statsaut. revisor



Anders Balmer
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A.
Adresse, postnr., by	Karl Verners Vej 6, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	17 18 07 38
Stiftet	23. august 1993
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Andreas Tharben Hansen, formand Mads Andersen Heri Signar Nolsøe Elisabeth Skautrup Eske Roth Hans Henrik Juhl Nilles van de Voort
Direktion	Andreas Tharben Hansen Simon Hove Bøcher Hans Henrik Juhl
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Kollegiernes Indkøbsforening har til formål at drive en butik med enkelte handelsvarer samt at drive Eforen, som er en torsdags og fredagsbar beliggende ved universitetet i Aarhus.



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	216.183	268.537
2	Personaleomkostninger	-195.045	-240.999
	Resultat af primær drift	21.138	27.538
	Finansielle indtægter	291	7.210
	Finansielle omkostninger	-157	-1.172
	Resultat før skat	21.272	33.576
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	21.272	33.576
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	21.272	33.576
		<u>21.272</u>	<u>33.576</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	34.489	35.493
		<u>34.489</u>	<u>35.493</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>34.489</u>	<u>35.493</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	56.872	55.003
		<u>56.872</u>	<u>55.003</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.567	0
	Tilgodehavende selskabsskat	112	112
	Andre tilgodehavender	17.827	25.902
	Periodeafgrænsningsposter	3.777	1.513
		<u>37.283</u>	<u>27.527</u>
	Likvide beholdninger	<u>71.680</u>	<u>99.767</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>165.835</u>	<u>182.297</u>
	AKTIVER I ALT	<u>200.324</u>	<u>217.790</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	113.896	92.624
	Egenkapital i alt	<u>113.896</u>	<u>92.624</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.501	62.431
	Anden gæld	66.927	62.735
		<u>86.428</u>	<u>125.166</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>86.428</u>	<u>125.166</u>
	PASSIVER I ALT	<u>200.324</u>	<u>217.790</u>

1 Anvendt regnskabspraksis



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. juli 2015	92.624
Årets resultat	<u>21.272</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>113.896</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kollegiernes Indkøbsforening af 1993 A.M.B.A. for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	193.416	239.272
Pensioner	925	960
Andre omkostninger til social sikring	704	767
	<u>195.045</u>	<u>240.999</u>