

Hass & Berg A/S
CVR-nr. 16 90 01 17

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2012.

Henrik Rahr Egense
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Hass & Berg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 27. september 2012

Direktion

Kim Martin Jensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Direktør Henrik Rahr Egense
Formand

Direktør Kim Martin Jensen

Direktør Lars Gunner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hass & Berg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hass & Berg A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

København, den 27. september 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer

Kasper Rabing Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hass & Berg A/S Gammel Køge Landevej 57 2500 Valby
	Telefon: 77 88 77 88
	Telefax: 77 88 77 77
	Hjemmeside: www.hassberg.dk
	CVR-nr.: 16 90 01 17
	Stiftet: 5. december 1975
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Direktør Henrik Rahr Egense, Formand Direktør Kim Martin Jensen Direktør Lars Gunner
Direktion	Kim Martin Jensen, Adm. direktør
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Bankforbindelser	Danske Bank Frederiksberggade 1 1459 København K
Advokatforbindelser	Rønne & Lundgren Tuborg Havnevej 19 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hass & Berg A/S hovedaktivitet er salg af kontormøbler og foretage kontorindretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen, som i foregående år steg med 27%, er øget med 6% yderligere i dette regnskabsår hvilket betyder at virksomheden igen har udvidet sin markedsandel. Dette betegnes som tilfredsstillende i et år hvor branchen som helhed har mistet omsætning.

Resultatet af selskabets aktiviteter er mindre end foregående år, og skyldes øget omkostninger til salg og distribution.

Der er positive forventninger til resultatet i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hass & Berg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Anlæg produceret for fremmed regning til fremstilling af træprodukter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Driftsmidler og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter 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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	14.919.541	14.120.385
Personaleomkostninger	-12.759.756	-11.623.523
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-472.480</u>	<u>-570.146</u>
Resultat før finansielle poster	1.687.305	1.926.716
Andre finansielle indtægter	12.161	132.755
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.048.109</u>	<u>-523.251</u>
Resultat før skat	651.357	1.536.220
1 Skat af årets resultat	<u>-288.263</u>	<u>-312.099</u>
Årets resultat	<u>363.094</u>	<u>1.224.121</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>363.094</u>	<u>1.224.121</u>
Disponeret i alt	<u>363.094</u>	<u>1.224.121</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
2 Ombygning af lejede lokaler	110.101	65.781
2 Driftsmateriel og inventar	934.987	1.200.640
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.045.088</u>	<u>1.266.421</u>
Deposita	617.799	610.661
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>617.799</u>	<u>610.661</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.662.887</u>	<u>1.877.082</u>
Omsætningsaktiver		
Lager	4.686.064	4.701.009
Varebeholdninger i alt	<u>4.686.064</u>	<u>4.701.009</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.219.622	12.994.411
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.582.018	3.478.231
Udskudt skatteaktiv	1.457.074	1.745.337
Andre tilgodehavender	51.761	47.866
Periodeafgrænsningsposter	803.930	1.032.839
Tilgodehavender i alt	<u>29.114.405</u>	<u>19.298.684</u>
Likvide beholdninger	1.488.457	66.302
Omsætningsaktiver i alt	<u>35.288.926</u>	<u>24.065.995</u>
Aktiver i alt	<u>36.951.813</u>	<u>25.943.077</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
4 Overført resultat	2.322.891	1.959.797
Egenkapital i alt	5.322.891	4.959.797
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	302.904	462.019
Langfristede gældsforpligtelser i alt	302.904	462.019
Kortfristet del af langfristet gæld	292.423	323.604
Gæld til pengeinstitutter	17.434.902	11.424.919
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.458.506	7.091.863
Gæld til tilknyttede virksomheder	63.653	30.000
Anden gæld	2.076.534	1.650.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.326.018	20.521.261
Gældsforpligtelser i alt	31.628.922	20.983.280
Passiver i alt	36.951.813	25.943.077

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	288.263	312.099
	<u>288.263</u>	<u>312.099</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	Ombygning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	673.300	4.529.151
Tilgang	69.660	251.510
Afgang	0	-160.000
	<u>742.960</u>	<u>4.620.661</u>
Kostpris 30. juni 2012		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	607.519	3.328.511
Årets af- og nedskrivninger	25.340	455.806
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-98.643
	<u>632.859</u>	<u>3.685.674</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012		
	<u>110.101</u>	<u>934.987</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2011	3.000.000	3.000.000
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2011	1.959.797	735.676
Årets overførte overskud eller underskud	363.094	1.224.121
	<u>2.322.891</u>	<u>1.959.797</u>

Noter

			<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
5. Gældsforpligtelser	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2012	Gæld i alt 30/6 2011
Leasinggæld	<u>292.423</u>	<u>0</u>	<u>595.327</u>	<u>785.623</u>
	<u>292.423</u>	<u>0</u>	<u>595.327</u>	<u>785.623</u>