

# Hass & Berg A/S

CVR-nr. 16 90 01 17

## Årsrapport

1. juli 2012 - 31. marts 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2013.

---

Mads Mathias Middelboe  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 31. marts 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 31. marts 2013 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. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 31. marts 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 17. juni 2013

### **Direktion**

Kim Martin Jensen  
Adm. direktør

### **Bestyrelse**

Mads Mathias Middelboe  
Formand

Kim Martin Jensen

Lars Gunner

Thomas Norling Kielgast

Stig Brian Lucas

## **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 2012 - 31. marts 2013, 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. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at sammenligningstallene omhandler en periode på 12 måneder, hvor imod årets tal kun viser 9 måneder.

### **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 17. juni 2013

## **AP | Statsautoriserede Revisorer**

Kasper Rabing Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hass & Berg A/S Gammel Køge Landevej 57 2500 Valby
	Telefon: 77 88 77 88
	Telefax: 77 88 77 77
	Hjemmeside: <a href="http://www.hassberg.dk">www.hassberg.dk</a>
	CVR-nr.: 16 90 01 17
	Stiftet: 5. december 1975
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 31. marts
<b>Bestyrelse</b>	Mads Mathias Middelboe, Formand Kim Martin Jensen Lars Gunner Thomas Norling Kielgast Stig Brian Lucas
<b>Direktion</b>	Kim Martin Jensen, Adm. direktør
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
<b>Bankforbindelser</b>	Danske Bank Frederiksberggade 1 1459 København K
<b>Advokatforbindelser</b>	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**

Virksomheden har besluttet at ændre regnskabsåret til 1. april – 31. marts, således at årsrapporten fremover bringer et mere retvisende billede af driften i virksomheden. Årsrapporten for regnskabsåret 2012-2013 aflægges derfor for en 9 måneders periode.

Sammenligningstallene er ikke fuldt ud sammenlignelige med årets drift der vedrører 9 måneder, i det sammenligningstallene indeholder 12 måneder.

Omsætningen for perioden er i samme niveau som tilsvarende periode i foregående regnskabsår, og resultatet anses som tilfredsstillende.

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.

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 renteomkostninger, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 - 31. marts

---

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.988.662</b>	<b>15.376.013</b>
Personaleomkostninger	-9.719.483	-13.207.561
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-222.398</u>	<u>-481.147</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.046.781</b>	<b>1.687.305</b>
Andre finansielle indtægter	2.516	12.161
Andre finansielle omkostninger	<u>-660.432</u>	<u>-1.048.109</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>388.865</b>	<b>651.357</b>
1 Skat af årets resultat	<u>9.162</u>	<u>-288.263</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>398.027</u></b>	<b><u>363.094</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.600.000	0
Overføres til overført resultat	0	363.094
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.201.973</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>398.027</u></b>	<b><u>363.094</u></b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
Note	31/3 2013	30/6 2012
<b>Anlægsaktiver</b>		
Ombygning af lejede lokaler	82.792	110.101
Driftsmateriel og inventar	512.751	934.987
Materielle anlægsaktiver i alt	595.543	1.045.088
Deposita	628.672	617.799
Finansielle anlægsaktiver i alt	628.672	617.799
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.224.215</b>	<b>1.662.887</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Lager	6.102.281	4.686.064
Varebeholdninger i alt	6.102.281	4.686.064
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.453.955	23.219.622
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.667.782	3.582.018
Udskudt skatteaktiv	1.466.236	1.457.074
Andre tilgodehavender	62.642	95.601
Periodeafgrænsningsposter	1.095.334	803.930
Tilgodehavender i alt	17.745.949	29.158.245
Likvide beholdninger	244.948	1.488.457
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>24.093.178</b>	<b>35.332.766</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>25.317.393</b>	<b>36.995.653</b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
Note	31/3 2013	30/6 2012
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
5 Overført resultat	120.918	2.322.891
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.600.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.720.918</b>	<b>5.322.891</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	0	302.904
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	302.904
Kortfristet del af langfristet gæld	0	292.423
Gæld til pengeinstitutter	11.027.849	17.434.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.819.082	11.458.506
Gæld til tilknyttede virksomheder	81.501	63.653
Anden gæld	668.043	2.120.374
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.596.475	31.369.858
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.596.475</b>	<b>31.672.762</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>25.317.393</b>	<b>36.995.653</b>

## Noter

---

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-9.162	288.263
	<u><b>-9.162</b></u>	<u><b>288.263</b></u>
<b>2. Ombygning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli 2012	742.960	673.300
Tilgang i årets løb	0	69.660
	<u><b>742.960</b></u>	<u><b>742.960</b></u>
<b>Kostpris 31. marts 2013</b>		
Nedskrivninger 1. juli 2012	-632.859	-607.519
Årets af-/nedskrivninger	-27.309	-25.340
	<u><b>-660.168</b></u>	<u><b>-632.859</b></u>
<b>Nedskrivninger 31. marts 2013</b>		
	<u><b>82.792</b></u>	<u><b>110.101</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2013</b>		
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2012	4.620.661	4.529.151
Tilgang i årets løb	601.405	251.510
Afgang i årets løb	-1.831.755	-160.000
Korrektion af kostpris primo	-120.936	0
	<u><b>3.269.375</b></u>	<u><b>4.620.661</b></u>
<b>Kostpris 31. marts 2013</b>		
Nedskrivninger 1. juli 2012	-3.685.674	-3.328.511
Årets af-/nedskrivninger	-195.089	-455.806
Korrektion af nedskrivning primo	120.936	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.003.203	98.643
	<u><b>-2.756.624</b></u>	<u><b>-3.685.674</b></u>
<b>Nedskrivninger 31. marts 2013</b>		
	<u><b>512.751</b></u>	<u><b>934.987</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2013</b>		
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2012	3.000.000	3.000.000
	<u><b>3.000.000</b></u>	<u><b>3.000.000</b></u>

## Noter

---

	<u>31/3 2013</u>	<u>30/6 2012</u>		
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli 2012	2.322.891	1.959.797		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.201.973</u>	<u>363.094</u>		
	<b><u>120.918</u></b>	<b><u>2.322.891</u></b>		
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.600.000</u>	<u>0</u>		
	<b><u>2.600.000</u></b>	<b><u>0</u></b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag første år</u></b>	<b><u>Restgæld efter 5 år</u></b>	<b><u>Gæld i alt 31/3 2013</u></b>	<b><u>Gæld i alt 30/6 2012</u></b>
Leasinggæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>595.327</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>595.327</u></b>