

Hass & Berg A/S

CVR-nr. 16 90 01 17

Årsrapport

1. april 2014 - 31. marts 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. august 2015.

Mads Mathias Middelboe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2014 - 31. marts 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 26. august 2015

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. april 2014 - 31. marts 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 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 26. august 2015

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
	Hjemmeside: www.hassberg.dk
	CVR-nr.: 16 90 01 17
	Stiftet: 5. december 1975
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Mads Mathias Middelboe, Formand Kim Martin Jensen Lars Gunner Thomas Norling Kielgast Stig Brian Lucas
Direktion	Kim Martin Jensen, Adm. direktør
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer
Bankforbindelse	Danske Bank, Holbergsgade 2, 1057 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

Resultatet for selskabets aktiviteter i regnskabsåret anses som utilfredsstillende, og ligger under niveauet for forrige regnskabsår. Forventningerne der var stillet til regnskabsåret er således ikke indfriet.

Selskabets aktionærer har i forbindelse med regnskabsafslutningen valgt at tilføre selskabet 2 mio. i kapital ved en emission.

Bestyrelsen og direktionen har i 2014 iværksat en strategiplan med det mål at øge indtjeningen i selskabet.

Der forventes et positivt resultat for 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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hass & Berg A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	13.481.368	15.283.796
Personaleomkostninger	-14.088.013	-13.459.493
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-367.031	-309.762
Driftsresultat	-973.676	1.514.541
Andre finansielle indtægter	48.056	16.404
Andre finansielle omkostninger	-748.079	-768.170
Resultat før skat	-1.673.699	762.775
1 Skat af årets resultat	446.947	-252.661
Årets resultat	-1.226.752	510.114
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Disponeret fra overført resultat	-1.226.752	-89.886
Disponeret i alt	-1.226.752	510.114

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	180.870	247.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	741.873	605.181
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>922.743</u>	<u>852.469</u>
Deposita	663.454	709.381
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>663.454</u>	<u>709.381</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.586.197</u>	<u>1.561.850</u>
Omsætningsaktiver		
Lager	6.049.546	6.188.910
Varebeholdninger i alt	<u>6.049.546</u>	<u>6.188.910</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.773.026	10.241.779
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.750.555	2.300.745
Udskudte skatteaktiver	1.660.522	1.213.575
Andre tilgodehavender	33.953	38.098
Periodeafgrænsningsposter	1.951.838	1.478.314
Tilgodehavender i alt	<u>14.169.894</u>	<u>15.272.511</u>
Likvide beholdninger	1.082.881	282.192
Omsætningsaktiver i alt	<u>21.302.321</u>	<u>21.743.613</u>
Aktiver i alt	<u>22.888.518</u>	<u>23.305.463</u>

Balance 31. marts

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	3.001.000	3.000.000
4 Overført resultat	803.280	31.032
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Egenkapital i alt	<u>3.804.280</u>	<u>3.631.032</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.944.255	9.638.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.842.703	7.649.002
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.233.467	1.223.571
Anden gæld	6.063.813	1.163.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.084.238</u>	<u>19.674.431</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>19.084.238</u>	<u>19.674.431</u>
 Passiver i alt	 <u>22.888.518</u>	 <u>23.305.463</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets skat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-446.947	252.661
	<u>-446.947</u>	<u>252.661</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april 2014	3.000.000	3.000.000
Kontant kapitaludvidelse	1.000	0
	<u>3.001.000</u>	<u>3.000.000</u>
3. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. april 2014	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. april 2014	31.032	120.918
Korrektion som følge af ændret praksis 3	1.999.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	-1.226.752	-89.886
	<u>803.280</u>	<u>31.032</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. april 2014	600.000	2.600.000
Udloddet udbytte	-600.000	-2.600.000
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
	<u>0</u>	<u>600.000</u>

6. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 1.036 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kibi Holding A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.