

**Hass & Berg A/S**  
Priorparken 853, 2605 Brøndby

CVR-nr. 16 90 01 17

**Årsrapport**

**1. april 2015 - 31. marts 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juli 2016.

---

Mads Mathias Middelboe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 24. juli 2016

### **Direktion**

Kim Martin Jensen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Mads Mathias Middelboe  
Formand

Stig Brian Lucas

Kim Martin Jensen

Thomas Norling Kielgast

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. april 2015 - 31. marts 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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 24. juli 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Rabing Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hass & Berg A/S Priorparken 853 2605 Brøndby
	CVR-nr.: 16 90 01 17
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Bestyrelse</b>	Mads Mathias Middelboe, Formand Stig Brian Lucas Kim Martin Jensen Thomas Norling Kielgast Lars Gunner
<b>Direktion</b>	Kim Martin Jensen, Direktør
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel af kontormøbler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i en længere periode arbejdet med en gældsbyrde der var større end passende til selskabets aktivitet. Selskabet har i foråret 2016 gennemført en udenretlig akkord ordning med selskabets kreditorer. Tillige har selskabet gennemført en turn around, med fokus på reduktion af omkostningerne og koncentration på indtægtsskabende områder.

Ledelsen forventer i regnskabsåret 2016 / 2017 en forbedret aktivitet og rentabel drift.

### **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.

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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 med tilknyttede virksomheder.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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 og 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, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hass & Berg A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 amortiseret kostpris.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

---

Note	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.949.945</b>	<b>13.481.369</b>
1 Personaleomkostninger	-14.591.535	-14.088.014
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-387.498	-367.031
<b>Driftsresultat</b>	<b>-3.029.088</b>	<b>-973.676</b>
Andre finansielle indtægter	36.332	48.056
Øvrige finansielle omkostninger	-1.090.486	-748.079
<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.083.242</b>	<b>-1.673.699</b>
2 Skat af årets resultat	909.021	446.947
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.174.221</b>	<b>-1.226.752</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-3.174.221	-1.226.752
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.174.221</b>	<b>-1.226.752</b>

## Balance 31. marts

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	129.219	180.870
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	468.943	741.873
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>598.162</u>	<u>922.743</u>
5 Andre tilgodehavender	256.480	663.454
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>256.480</u>	<u>663.454</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>854.642</u></b>	<b><u>1.586.197</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	3.679.268	6.049.546
Varebeholdninger i alt	<u>3.679.268</u>	<u>6.049.546</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.805.685	8.773.026
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.790.632	1.750.555
Udsudte skatteaktiver	2.569.543	1.660.522
Andre tilgodehavender	38.320	33.953
Periodeafgrænsningsposter	36.232	1.951.838
Tilgodehavender i alt	<u>12.240.412</u>	<u>14.169.894</u>
Likvide beholdninger	<u>24.170</u>	<u>1.082.881</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>15.943.850</u></b>	<b><u>21.302.321</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.798.492</u></b>	<b><u>22.888.518</u></b>

## Balance 31. marts

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	3.001.000	3.001.000
7 Overført resultat	-2.370.941	803.280
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>630.059</b>	<b>3.804.280</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	8.191.052	6.944.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.331.626	4.842.703
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.496	1.233.467
Anden gæld	1.474.035	6.063.813
Periodeafgrænsningsposter	163.224	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.168.433	19.084.238
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.168.433</b>	<b>19.084.238</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>16.798.492</b>	<b>22.888.518</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	13.516.103	12.837.080
Pensioner	1.030.195	1.197.598
Andre omkostninger til social sikring	45.237	53.336
	<u><b>14.591.535</b></u>	<u><b>14.088.014</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets skat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-909.021	-446.947
	<u><b>-909.021</b></u>	<u><b>-446.947</b></u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. april 2015	952.994	952.994
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<u><b>952.994</b></u>	<u><b>952.994</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	-772.124	-705.706
Årets af-/nedskrivninger	-51.651	-66.418
<b>Af- og nedskrivninger 31. marts 2016</b>	<u><b>-823.775</b></u>	<u><b>-772.124</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<u><b>129.219</b></u>	<u><b>180.870</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. april 2015	4.449.721	3.626.029
Tilgang i årets løb	0	508.025
Korrektion af kostpris primo	0	315.667
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<u><b>4.449.721</b></u>	<u><b>4.449.721</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	-3.707.848	-3.020.848
Årets af-/nedskrivninger	-272.930	-300.950
Korrektion af nedskrivning primo	0	-386.050
<b>Af- og nedskrivninger 31. marts 2016</b>	<u><b>-3.980.778</b></u>	<u><b>-3.707.848</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<u><b>468.943</b></u>	<u><b>741.873</b></u>



## Noter

---

	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>		
Deposita	256.480	663.454
	<u><b>256.480</b></u>	<u><b>663.454</b></u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. april 2015	3.001.000	3.000.000
Kontant kapitaludvidelse	0	1.000
	<u><b>3.001.000</b></u>	<u><b>3.001.000</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. april 2015	803.280	31.032
Korrektion som følge af ændret praksis 3	0	1.999.000
Årets overførte overskud eller underskud	-3.174.221	-1.226.752
	<u><b>-2.370.941</b></u>	<u><b>803.280</b></u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. april 2015	0	600.000
Udloddet udbytte	0	-600.000
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har en factoring ordning, hvor der gives pant i fordringen end til at fordringen bliver fuldt indfriet.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har samlet leasingforpligtelser for i alt t.kr. 781.		