

# **DUEHART MANAGEMENT ApS**

Strandmøllevej 2  
6000 Kolding

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/02/2018**

---

**Lars Duehart**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DUEHART MANAGEMENT ApS  
Strandmøllevvej 2  
6000 Kolding

Telefonnummer: 75533599  
Fax: 75533660

CVR-nr: 66803015  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Duehart Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Kolding, den 08/02/2018

## Direktion

Lars Stig Duehart

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive forlag, herunder udgivelse af erhvervsbøger samt anden beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af tilgodehavender i datterselskaber efter nedskrivning for negativ egenkapital, er forbundet med væsentlig usikkerhed for så vidt angår værdiansættelsen. Værdiansættelsen forudsætter at datterselskaberne kan fortsætte driften det kommende år, som følge af den økonomiske situation i datterselskaberne, der er helt afhængige af realisering af varebeholdninger og/eller anden likviditets- og overskudsgivende aktivitet på kort sigt, er der væsentlig usikkerhed om datterselskabernes fortsatte drift. Det er dog ledelsens vurdering, at datterselskaberne gennem salg af varebeholdninger og/eller anden likviditets og overskudsgivende aktivitet kan fortsætte driften det kommende år, og at tilgodehavender inden for en kort årrække kan tilbagebetales. På den baggrund og med de usikkerheder der er forbundet hermed, vurderes tilgodehavenderne at være korrekt indregnet og målt i balancen

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat før skat i regnskabsåret 2016/17 udviser et underskud på kr. 36.433 hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter har primært været finansieret af selskabets moderselskab og søsterselskab.

Selskabets fortsatte drift er helt afhængig af, at der kan opnås fortsat driftsfinansiering fra tilknyttede virksomheder eller andre.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Duehart Management A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med års-regnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdire-guleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v. og indgår under bruttofortjenesten.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatop-gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på baggrund af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomk.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for omkostninger som er direkte tilknyttet de pågældende varer, herunder trykning, oversættelse og redigering.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skal måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er mål til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>118.426</b>	<b>-26.100</b>
Personaleomkostninger .....		-151.825	-105.159
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-33.399</b>	<b>-131.259</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.034	-3.498
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-36.433</b>	<b>-134.757</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-36.433</b>	<b>-134.757</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-36.433	
<b>I alt</b> .....		<b>-36.433</b>	<b>-134.757</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		582.098	648.519
Andre tilgodehavender .....		99.727	131.749
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>681.825</b>	<b>780.268</b>
Likvide beholdninger .....		6.402	1.017
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>688.227</b>	<b>781.285</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>688.227</b>	<b>781.285</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		81.093	117.526
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>281.093</b>	<b>317.526</b>
Gæld til banker .....		200.000	100.753
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>200.000</b>	<b>100.753</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		207.134	363.006
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>207.134</b>	<b>363.006</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>407.134</b>	<b>463.759</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>688.227</b>	<b>781.285</b>