

DUEHART MANAGEMENT ApS

Strandmøllevej 2
6000 Kolding

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

03/02/2017

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: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 03/02/2017

Direktion

Lars Stig Duehart
Direktør

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 2015/16 udviser et underskud på kr. 29.610 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 2015/16 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 skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på baggrund af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-26.100	259.940
Personaleomkostninger		-105.159	-206.924
Resultat af ordinær primær drift		-131.259	53.016
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			37.502
Øvrige finansielle omkostninger		-3.498	-7.441
Ordinært resultat før skat		-134.757	8.073
Årets resultat		-134.757	8.073

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			60.590
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		648.519	641.320
Andre tilgodehavender		131.749	19.821
Tilgodehavender i alt		780.268	721.731
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.017	19.224
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.017	19.224
Omsætningsaktiver i alt		781.285	740.955
Aktiver i alt		781.285	740.955

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		117.526	264.781
Egenkapital i alt		317.526	464.781
Gæld til banker		100.753	67.839
Langfristede gældsforpligtelser i alt		100.753	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		363.006	208.335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		363.006	276.174
Gældsforpligtelser i alt		463.759	276.174
Passiver i alt		781.285	740.955