

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Jade Gate International ApS

Ved Rudesø 6, 2840 Holte

CVR-nr. 20 63 51 93

Årsrapport for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 13/11 2019

Dirigent

Sven Åge Harup-Hansen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019 for Jade Gate International ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Holte, den 13. november 2019

Direktion

Sven Åge Harup-Hansen

Bestyrelse

Sven Åge Harup-Hansen



Dorte Marianne Harup-Hansen



Carlo Wang Fung Chow

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Jade Gate International ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jade Gate International ApS for 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 13. november 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 fragå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil tilflyde virksomheden, 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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Kapitalandele indregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 år til en scrapværdi på kr. 0.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investerings ejendomme:

Investerings ejendomme er indregnet til dagsværdi, hvor stigning eller fald i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på ejendommene. Dagsværdien er opgjort som afkast delt med et afkastkrav på mellem 2% og 4%, afhængigt af beliggenhed, vedligeholdelsesstand osv. Afkast omgøres til et normal-år, hvor der tages højde for lejekontraktens løbetid, lejens størrelse, lejers soliditet, forventet tomgang og ejendommens vedligeholdelsesstand. Gælden i ejendommene indregnes til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab aktiveres som koncerngoodwill.

Datterselskaber med negativ egenkapital modregnes om muligt i mellemregninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-409.051	-212.354
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	0	0
2	Afskrivninger	-14.400	-14.400
	Resultat før finansiering	-423.451	-226.754
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	2.533	-25.000
	Finansielle indtægter	0	3
	Renteudgifter, koncern	-58.106	-25.855
	Renteudgifter	-64.039	0
	Resultat før skat	-543.063	-277.606
3	Beregnete skatter	156.700	42.781
	Årets resultat	<u>-386.363</u>	<u>-234.825</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-388.896	-209.825
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.533	-25.000
		<u>-386.363</u>	<u>-234.825</u>

Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Investeringsejendom	11.979.633	10.086.160
	Driftsmidler og inventar	10.600	25.000
2	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.990.233</u>	<u>10.111.160</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.990.233</u>	<u>10.111.160</u>
3	Udskudt skatteaktiv	1.678	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	155.022	42.781
	Øvrige tilgodehavender	30.566	86.250
	Tilgodehavender i alt	<u>187.266</u>	<u>129.031</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>187.091</u>	<u>110.933</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>374.357</u>	<u>239.964</u>
	Aktiver i alt	<u>12.364.590</u>	<u>10.351.124</u>

Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	-320.953	65.410
	Afsat udbytte	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>679.047</u>	<u>1.065.410</u>
5	Gæld til realkreditinstitutter	5.600.000	0
	Deposita	186.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.786.000</u>	<u>0</u>
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	8.816.507
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.783.907	420.690
	Periodeafgrænsningsposter	15.500	0
	Anden gæld	100.136	48.517
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.899.543</u>	<u>9.285.714</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.685.543</u>	<u>9.285.714</u>
	Passiver i alt	<u>12.364.590</u>	<u>10.351.124</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Investerings-	Andre anlæg
	ejendom	driftsmateriel
	<u> </u>	<u>og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	10.086.160	43.200
Tilgang	1.893.473	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2019	<u>11.979.633</u>	<u>43.200</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2018	0	18.200
Afskrivninger i året	<u>0</u>	<u>14.400</u>
Afskrivninger pr. 30/6 2019	<u>0</u>	<u>32.600</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2019	<u>11.979.633</u>	<u>10.600</u>
<p>Selskabets ejendomme er pr. 30. juni værdiansat ud fra et afkastkrav på 2-4%. Ejendommene består i boligudlejning.</p>		
	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-155.022	-42.781
Skat, tidligere år	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>-1.678</u>	<u>0</u>
	<u>-156.700</u>	<u>-42.781</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>1.678</u>	<u>0</u>

4	Egenkapital	Overførsel til reserve for nettoop-				I alt
		Selskabs- kapital	Overført resultat	skrivning	Udbytte	
	Egenkapital pr. 1/7 2018	1.000.000	65.410	0	0	1.065.410
	Negativ opskrivning primo	0	654.664	-654.664	0	0
	Årets resultat	0	-388.896	2.533	0	-386.363
		<u>1.000.000</u>	<u>331.178</u>	<u>-652.131</u>	<u>0</u>	<u>679.047</u>
	Negativ opskrivning ultimo	0	-652.131	652.131	0	0
	Egenkapital pr. 30/6 2019	<u>1.000.000</u>	<u>-320.953</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>679.047</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt
	2018/2019	efter 5 år	30/6 2018
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>5.600.000</u>	<u>5.600.000</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Jade Gate Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Der er stiftet et realkreditpantebrev på kr. 5.600.000 på Skodsborg Strandvej 99, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 11.979.633.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

