

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 Holding ApS

Ved Rudesø 6, 2840 Holte

CVR-nr. 25 39 28 41

#### Årsrapport for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

Holte, den 19/11 2018

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Sven Aage Harup-Hansen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017/2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018 for Jade Gate Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 19. november 2018

**Direktion**



Sven Åge Harup-Hansen



**Bestyrelse**

Carlo Wang Fung Chow



Dorte Marianne Harup-Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Jade Gate Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Jade Gate Holding ApS for 2017/18 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 revisors Etiske 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 19. november 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mnc28744

## 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

Årsrapporten aflægges i DKK.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 enkel 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og - gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **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 administrationsomkostninger.

### **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 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 er administrationsselskab i sambeskatning med koncernforbundne selskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskel mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

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

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af kapitalandele aktiveres som koncerngoodwill. Datterselskaber med negativ egenkapital optages under hensættelser, da moderselskabet hæfter for selskabernes bankgæld.

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

**Gældsforpligtelser**

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

Resultatopgørelse tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

Note		2017/2018	2016/2017
		kr.	kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	-11.430	-216.316
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-11.430	-216.316
	Indtægter af kapitalandele	4.889.861	1.063.783
	Finansielle indtægter, koncern	3.429	6.456
	Finansielle indtægter	660.714	1.410.909
	Finansielle omkostninger	<u>-1.270.028</u>	<u>-95.898</u>
	<b>Resultat før skat</b>	4.272.546	2.168.934
2	Beregne skatter	<u>-116.947</u>	<u>-213.571</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>4.155.599</u></u>	<u><u>1.955.363</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-1.840.062	788.180
	Udbytte	1.105.800	103.400
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>4.889.861</u>	<u>1.063.783</u>
		<u><u>4.155.599</u></u>	<u><u>1.955.363</u></u>

**Balance pr. 30/6 2018**

Note	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.669.583 4.657.398
	Andre tilgodehavender	<u>0</u> <u>7.159.292</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.669.583</u> <u>11.816.690</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.669.583</u> <u>11.816.690</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	420.690 940.072
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0 719.566
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0 24.410
	Tilgodehavende selskabsskat	23.350 0
	Andre tilgodehavender	<u>100.000</u> <u>53.000</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>544.040</u> <u>1.737.048</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.232.169</u> <u>10.889.961</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>14.232.169</u> <u>10.889.961</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>9.595.902</u> <u>502.855</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>24.372.111</u> <u>13.129.864</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>29.041.694</u> <u>24.946.554</u>



**Balance pr. 30/6 2018**

Note	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	Selskabskapital	500.000 500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.715.023 1.319.669
	Overført til næste år	24.498.282 22.749.790
	Afsat udbytte	105.800 103.400
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>27.819.105 24.672.859</b>
2	Hensættelse til udskudt skat	0 0
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0 29.816
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0 29.816</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.110 1.275
	Gæld til associerede virksomheder	6.000 6.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.087.158 0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	42.781 228.604
	Anden gæld	85.540 8.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.222.589 243.879</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.222.589 243.879</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>29.041.694 24.946.554</b>
5	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>	

## Noter

		2017/2018	2016/2017
		kr.	kr.
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2</b>	<b>Beregnete skatter</b>		
	Beregnet selskabsskat	116.947	228.604
	Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>-15.033</u>
		<u>116.947</u>	<u>213.571</u>
	Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3</b>	<b>Anlægsaktiver</b>		
		Kapitalandele	
		tilknyttede	associerede
		virksomheder	virksomheder
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2017	656.157	2.581.807
	Tilgang	0	0
	Afgang	<u>0</u>	<u>-1.283.404</u>
	<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2018</b>	<u>656.157</u>	<u>1.298.403</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2017	-755.922	2.075.591
	Opskrivninger i året	1.400.000	1.179.010
	Nedskrivninger i året	-234.825	-948.831
	Udbytte fra datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2018</b>	<u>409.253</u>	<u>2.305.770</u>
	<b>Bogført værdi pr. 30/6 2018</b>	<u>1.065.410</u>	<u>3.604.173</u>
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
	<u>Tilknyttede virksomheder</u>		<u>Nom.</u>
	Jade Gate International ApS	Holte	<u>100%</u>
			<u>1.000.000</u>
	<u>Associerede virksomheder</u>		
	Oxygreen ApS	Herlev	30%
	Pack Tech Holding ApS	Herlev	10%
			<u>15.000</u>
			<u>200.000</u>
			<u>215.000</u>

4 Egenkapital	Overførsel til reserve				I alt
	Selskabs- kapital	Overført resultat	for nettoop- skrivning	Udbytte	
Egenkapital pr. 1/7 2017	500.000	22.749.790	1.319.669	103.400	24.672.859
Frigivet opskr. ved salg	0	4.988.554	-4.988.554	0	0
Reguleringer kapitalandele	0	0	94.047	0	94.047
Skattefrit tilskud til					
datterselskab	0	-1.400.000	1.400.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.103.400	-1.103.400
Årets resultat	0	-1.840.062	4.889.861	1.105.800	4.155.599
Egenkapital pr. 30/6 2018	500.000	24.498.282	2.715.023	105.800	27.819.105

#### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

