

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))

Erhvervsstyrelsen

Jade Gate Holding ApS

Skodsborg Strandvej 99, 2942 Skodsborg

CVR-nr. 25 39 28 41

Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

Skodsborg, den ²⁹/₁₁ 2017



Dirigent
Sven Age Harup-Hansen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/2017.

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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 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 er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Skodsborg, den 22. november 2017

Direktion


Sven Åge Harup-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jade Gate Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jade Gate Holding ApS for 2016/2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf selskabets forpligtelser i forhold til sam-beskatning fremgår. Beløbsangivelsen omkring forpligtelsen er ikke oplyst.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammen-
sværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 22. november 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 salgsmkostninger, lokaleomkostninger og 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 nettorealiseringsværdien 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 2016 - 30/6 2017

Note		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
	Bruttofortjeneste	-216.316	-18.745
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-216.316	-18.745
	Indtægter af kapitalandele	1.063.783	1.262.323
	Finansielle indtægter, koncern	6.456	0
	Finansielle indtægter	1.410.909	503.928
	Finansielle omkostninger	<u>-95.898</u>	<u>-606.050</u>
	Resultat før skat	2.168.934	1.141.456
2	Beregnete skatter	<u>-213.571</u>	<u>-41.386</u>
	Årets resultat	<u><u>1.955.363</u></u>	<u><u>1.100.070</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	788.180	86.826
	Udbytte	103.400	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>1.063.783</u>	<u>912.044</u>
		<u><u>1.955.363</u></u>	<u><u>1.100.070</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	10.925
	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.657.398	3.482.926
	Andre tilgodehavender	7.159.292	6.883.934
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.816.690</u>	<u>10.377.785</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>11.816.690</u>	<u>10.377.785</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.010.021	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	719.566	214.693
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.410	240.446
	Andre tilgodehavender	53.000	670.113
	Tilgodehavender i alt	<u>1.806.997</u>	<u>1.125.252</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.889.961	7.947.263
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>10.889.961</u>	<u>7.947.263</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>502.855</u>	<u>3.789.243</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.199.813</u>	<u>12.861.758</u>
	Aktiver i alt	<u>25.016.503</u>	<u>23.239.543</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.319.669	561.029
	Overført til næste år	22.749.790	21.656.467
	Afsat udbytte	103.400	101.200
5	Egenkapital i alt	<u>24.672.859</u>	<u>22.818.696</u>
2	Hensættelse til udskudt skat	0	15.033
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	99.765	119.332
	Hensatte forpligtelser	<u>99.765</u>	<u>134.365</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.275	425
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	187.500
	Gæld til associerede virksomheder	6.000	29.493
	Skyldig selskabsskat	0	41.386
	Anden gæld	8.000	27.678
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	228.604	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>243.879</u>	<u>286.482</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>243.879</u>	<u>286.482</u>
	Passiver i alt	<u>25.016.503</u>	<u>23.239.543</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016/2017	2015/2016	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat	228.604	41.386	
Udskudt skat, regulering	<u>-15.033</u>	<u>0</u>	
	<u>213.571</u>	<u>41.386</u>	
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>15.033</u>	
3 Anlægsaktiver			
	Kapitalandele		
	tilknyttede	associerede	
	<u>virksomheder</u>	<u>virksomheder</u>	
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	656.157	2.581.807	
Tilgang	0	0	
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>656.157</u>	<u>2.581.807</u>	
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	-645.232	901.118	
Opskrivninger i året	0	1.174.473	
Nedskrivninger i året	-110.690	0	
Udbytte fra datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>	
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2017	<u>-755.922</u>	<u>2.075.591</u>	
Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>-99.765</u>	<u>4.657.398</u>	
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Jade Gate International ApS	Skodsborg	100%	<u>1.000.000</u>
<u>Associerede virksomheder</u>			
Oxygreen ApS	Herlev	30%	15.000
Pack Tech Holding ApS	Herlev	20%	<u>200.000</u>
			<u>215.000</u>

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Kr.
Tilgodehavende på balancedagen	<u>24.410</u>
Lån optaget og indfriet i årets løb	<u>-253.417</u>
Årets tilskrevne rente	<u>37.381</u>

Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med 10,05%.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2016	500.000	21.656.467	561.029	101.200	22.818.696
Regulering netto- opskrivning primo	0	305.143	-305.143	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	<u>0</u>	<u>788.180</u>	<u>1.063.783</u>	<u>103.400</u>	<u>1.955.363</u>
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>500.000</u>	<u>22.749.790</u>	<u>1.319.669</u>	<u>103.400</u>	<u>24.672.859</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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