
Jade Gate Holding ApS

Skodsborg Strandvej 99, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 39 28 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/12 2016

Sven Åge Harup-Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jade Gate Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 27. december 2016

Direktion

Sven Åge Harup-Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jade Gate Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jade Gate Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt kildeskatter af lån ydet til ledelsen. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

København, den 27. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Niels Henrik B. Mikkelsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jade Gate Holding ApS
Skodsborg Strandvej 99
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 25 39 28 41
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Skodsborg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Sven Åge Harup-Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre driftsindtægter		11.667	63.994
Andre eksterne omkostninger		-30.412	-88.018
Bruttoresultat		-18.745	-24.024
Personaleomkostninger		0	-6.250
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	0	-80.000
Resultat før finansielle poster		-18.745	-110.274
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-305.427	7.211.633
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.567.750	-1.673.264
Finansielle indtægter		503.928	311.914
Finansielle omkostninger		-606.050	-169.236
Resultat før skat		1.141.456	5.570.773
Skat af årets resultat	4	-41.386	-10.560
Årets resultat		1.100.070	5.560.213

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	912.044	-5.794.534
Overført resultat	86.826	11.254.947
	1.100.070	5.560.213

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	213.333
Materielle anlægsaktiver	5	0	213.333
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	10.925	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	3.482.926	2.266.190
Andre tilgodehavender	8	6.883.934	10.069.168
Finansielle anlægsaktiver		10.377.785	12.335.358
Anlægsaktiver		10.377.785	12.548.691
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	951.088
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		214.693	0
Andre tilgodehavender		67.913	3.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	240.446	0
Selskabsskat (sambeskatning)		602.200	2.188.528
Tilgodehavender		1.125.252	3.142.616
Værdipapirer		7.947.263	6.852.444
Likvide beholdninger		3.789.243	2.078.382
Omsætningsaktiver		12.861.758	12.073.442
Aktiver		23.239.543	24.622.133

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		561.030	0
Overført resultat		21.656.466	21.943.919
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	10	22.818.696	22.543.719
Hensættelse til udskudt skat		15.033	15.033
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		119.332	14.074
Hensatte forpligtelser		134.365	29.107
Gæld til realkreditinstitutter		0	20
Leverandører af varer og tjenesteydelser		425	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.500	160.584
Gæld til associerede virksomheder		29.493	0
Selskabsskat		41.386	1.725.266
Anden gæld		27.678	150.937
Kortfristede gældsforpligtelser		286.482	2.049.307
Gældsforpligtelser		286.482	2.049.307
Passiver		23.239.543	24.622.133
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	80.000
	<u>0</u>	<u>80.000</u>
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	24.996	2.986.686
Andel af underskud i dattervirksomheder	-405.423	-641.178
Gevinst ved salg af kapitalandele	75.000	4.866.125
	<u>-305.427</u>	<u>7.211.633</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Pack Tech Holding ApS	1.410.815	-1.673.264
Oxygreen - 2014 ApS	156.935	0
	<u>1.567.750</u>	<u>-1.673.264</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	13.184
Regulering af skat vedrørende tidligere år	41.386	-2.624
	<u>41.386</u>	<u>10.560</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	293.333
Afgang i årets løb	<u>-293.333</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	80.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-80.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	656.157	737.407
Afgang i årets løb	0	-56.250
Overførsler i årets løb	0	-25.000
Kostpris 30. juni	<u>656.157</u>	<u>656.157</u>
Værdireguleringer 1. juli	-670.231	4.330.415
Overførsler i årets løb	0	-7.452.625
Årets resultat	24.996	2.345.508
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	0	3.418.749
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	3	0
Afgang i årets løb	0	-3.312.278
Værdireguleringer 30. juni	<u>-645.232</u>	<u>-670.231</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>0</u>	<u>14.074</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>10.925</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jade Gate					
International ApS	Herlev	1.000.000	100%	10.925	24.996

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.581.807	0
Tilgang i årets løb	0	2.556.806
Overførsler i årets løb	0	25.000
Kostpris 30. juni	<u>2.581.807</u>	<u>2.581.806</u>
Værdireguleringer 1. juli	-315.616	0
Årets overførsler	0	3.312.278
Valutakursregulering	2.152	0
Årets resultat	1.567.749	360.181
Modtagne udbytter	0	-1.460.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-353.166	-494.630
Afskrivning på goodwill	0	-2.033.445
Værdireguleringer 30. juni	<u>901.119</u>	<u>-315.616</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.482.926</u>	<u>2.266.190</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Oxygreen - 2014 ApS	Herlev	50.000	30%	573.115	523.115
Pack Tech Holding ApS	Herlev	1.000.000	20%	16.554.955	7.054.074

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender
	DKK
Kostpris 1. juli	10.069.168
Tilgang i årets løb	214.766
Afgang i årets løb	-3.400.000
Kostpris 30. juni	<u>6.883.934</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>6.883.934</u>

Noter til årsregnskabet

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>240.446</u>
Lån optaget og indfriet i årets løb	<u>240.446</u>
Årets tilskrevne rente	<u>8.550</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,05%</u>

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	0	21.943.919	99.800	22.543.719
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	2.152	0	0	2.152
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-353.166	-374.279	0	-727.445
Årets resultat	0	912.044	86.826	101.200	1.100.070
Egenkapital 30. juni	500.000	561.030	21.656.466	101.200	22.818.696

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Bankkonto er stillet til sikkerhed for kassekredit i Lyngby Havecenter ApS	500.000	500.000
Eventualforpligtelser		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld i Lyngby Havecenter ApS.		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.		
Selskabet har afgivet støtteerklæring til selskabets datterselskab Jade Gate International ApS frem til 30. juni 2017		
Selskabet hæfter solidarisk med virksomhedsdeltager for ikke-indeholdt kildeskatter i forbindelse med lån ydet til ledelsen.		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jade Gate Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder bestyrelses honorar.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen 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 internationalt sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i datter virk som he der ne.

Datter virk som heder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK o. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.