



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2019/20

Jade Gate Holding ApS

Ved Rudesø 6, 2840 Holte

CVR-nr. 25 39 28 41

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2020

Carlo Wang Fung Chow
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Jade Gate Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 22. oktober 2020

Direktion

Dorte Marianne Harup-Hansen

Bestyrelse

Carlo Wang Fung Chow
formand

Dorte Marianne Harup-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jade Gate Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jade Gate Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 22. oktober 2020

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jade Gate Holding ApS Ved Rudesø 6 2840 Holte
	CVR-nr.: 25 39 28 41
	Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
	Stiftet: 29. maj 2000
	Regnskabsår: 20. regnskabsår
	Hjemsted: Rudersdal
Bestyrelse	Carlo Wang Fung Chow, formand Dorte Marianne Harup-Hansen
Direktion	Dorte Marianne Harup-Hansen
Revisor	Vadskær Krømmelbein Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Valhøjs Alle 158 2610 Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte og indirekte som holdingselskab, at drive handel, håndværk og industri, foretage finansiering og investering samt udøve anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 3.967.356, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 30.800.450.

Årets resultat er positivt påvirket af salg af kapitalandele med kr. 2.365.584.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jade Gate Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jade Gate Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Jade Gate Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-128.354	-18.142
Personaleomkostninger	1	-199.310	0
Resultat før finansielle poster		-327.664	-18.142
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-70.564	-386.363
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.443.120	-36.144
Finansielle indtægter	2	2.289.792	1.300.399
Finansielle omkostninger		-134.944	-122.649
Resultat før skat		4.199.740	737.101
Skat af årets resultat	3	-232.384	-247.312
Årets resultat		3.967.356	489.789
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	0
Ekstraordinært udbytte		0	1.370.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.972	-422.507
Overført resultat		3.760.384	-457.704
		3.967.356	489.789

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	608.483	679.047
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	243.155	3.568.029
Finansielle anlægsaktiver		<u>851.638</u>	<u>4.247.076</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>851.638</u>	<u>4.247.076</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.885.174	5.783.907
Andre tilgodehavender		1.064.810	100.000
Selskabsskat		0	23.350
Tilgodehavender		<u>6.949.984</u>	<u>5.907.257</u>
Værdipapirer		22.087.089	15.213.502
Værdipapirer		<u>22.087.089</u>	<u>15.213.502</u>
Likvide beholdninger		<u>1.179.986</u>	<u>2.139.316</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>30.217.059</u>	<u>23.260.075</u>
Aktiver i alt		<u><u>31.068.697</u></u>	<u><u>27.507.151</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		180.481	2.292.516
Overført resultat		29.919.969	24.040.578
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	6	<u>30.800.450</u>	<u>26.833.094</u>
Selskabsskat		<u>97.400</u>	<u>55.090</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>97.400</u>	<u>55.090</u>
Gæld til associerede virksomheder		0	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.587	2.587
Selskabsskat		55.090	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		21.580	155.022
Anden gæld		<u>91.590</u>	<u>455.358</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>170.847</u>	<u>618.967</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>268.247</u>	<u>674.057</u>
Passiver i alt		<u>31.068.697</u>	<u>27.507.151</u>
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	198.721	0
Andre omkostninger til social sikring	589	0
	<u>199.310</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	56.289	58.106
Andre finansielle indtægter	2.233.503	1.242.293
	<u>2.289.792</u>	<u>1.300.399</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>232.384</u>	<u>247.312</u>
	<u>232.384</u>	<u>247.312</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	<u>656.157</u>	<u>656.157</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>656.157</u>	<u>656.157</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	22.890	409.253
Årets resultat	<u>-70.564</u>	<u>-386.363</u>
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>-47.674</u>	<u>22.890</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>608.483</u></u>	<u><u>679.047</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Jade Gate International ApS	Holte	100%

Noter

	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	1.298.403	1.298.403
Afgang i årets løb	<u>-1.283.403</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>15.000</u>	<u>1.298.403</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	2.269.626	2.305.770
Årets resultat	77.536	-36.144
Udbytte modtaget	-634.400	0
Afgang som følge af salg	<u>-1.484.607</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>228.155</u>	<u>2.269.626</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>243.155</u></u>	<u><u>3.568.029</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Oxygreen Project ApS	Vemmelev	30%

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	2.292.516	24.040.578	0	26.833.094
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-1.484.607	1.484.607	0	0
Årets resultat	0	6.972	3.760.384	200.000	3.967.356
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-634.400	634.400	0	0
Egenkapital 30. juni 2020	500.000	180.481	29.919.969	200.000	30.800.450

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	55.090	97.400	0	0
	55.090	97.400	0	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.