
NORTHGATE ApS

Hindbærvej 13, Ugelbølle, 8410 Rønde

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 35 24 27 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/3 2019

Kim Dalgaard Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for NORTHGATE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 14. marts 2019

Direktion

Kim Dalgaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i NORTHGATE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NORTHGATE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Anders Skøtt

statsautoriseret revisor

mne42822

Selskabsoplysninger

Selskabet

NORTHGATE ApS
Hindbærvej 13
Ugelbølle
8410 Rønde

CVR-nr.: 35 24 27 40
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Syddjurs

Direktion

Kim Dalgaard Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab		-8.212	-12.225
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		5.260	-24.788
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-40.725	-977
Finansielle indtægter		0	37.316
Finansielle omkostninger	3	-2.760	-2.391
Resultat før skat		-46.437	-3.065
Skat af årets resultat	4	1.100	0
Årets resultat		-45.337	-3.065

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-45.337	-3.065
		-45.337	-3.065

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	71.085	65.825
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	19.023
Finansielle anlægsaktiver		71.085	84.848
Anlægsaktiver		71.085	84.848
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		1.100	0
Tilgodehavender		1.100	0
Likvide beholdninger		22.497	25.709
Omsætningsaktiver		23.597	25.709
Aktiver		94.682	110.557

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-87.789	-42.452
Egenkapital	7	-7.789	37.548
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		21.702	0
Hensatte forpligtelser		21.702	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.769	69.009
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000	0
Anden gæld		4.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		80.769	73.009
Gældsforpligtelser		80.769	73.009
Passiver		94.682	110.557
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen vil blive reetableret via indtjening fra associeret virksomhed.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning,

3 Finansielle omkostninger

	2018 DKK	2017 DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.760	2.383
Andre finansielle omkostninger	0	8
	<u>2.760</u>	<u>2.391</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-1.100	0
	<u>-1.100</u>	<u>0</u>

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar	130.000	80.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 31. december	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-64.175	-39.387
Årets resultat	5.260	-24.788
Værdireguleringer 31. december	<u>-58.915</u>	<u>-64.175</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>71.085</u>	<u>65.825</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Advantigo ApS	Rønde	80.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	20.000	0
Tilgang i årets løb	0	20.000
Kostpris 31. december	20.000	20.000
Værdireguleringer 1. januar	-977	0
Årets resultat	-40.725	-977
Værdireguleringer 31. december	-41.702	-977
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	21.702	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	19.023

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Advantis ApS	Aarhus	60.000	33%

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-42.452	37.548
Årets resultat	0	-45.337	-45.337
Egenkapital 31. december	80.000	-87.789	-7.789

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for bankgælden i Advantis ApS.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NORTHGATE ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

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”.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med danske koncernselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

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 dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.