

---

# ***NORTHGATE ApS***

Hindbærvej 13, Ugelbølle, 8410 Rønde

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 35 24 27 40

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 2 /5 2018

Kim Dalgaard Jensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 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 6

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 2. maj 2018

## 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 2017 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 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 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 2. maj 2018

**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	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-12.225</b>	<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-24.788	-39.387
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-977	0
Finansielle indtægter		37.316	0
Finansielle omkostninger	2	-2.391	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.065</b>	<b>-39.387</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.065</b>	<b>-39.387</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-3.065	-39.387
		<b>-3.065</b>	<b>-39.387</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	65.825	40.613
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	19.023	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>84.848</b>	<b>40.613</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>84.848</b>	<b>40.613</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	80.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>80.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>25.709</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>25.709</b>	<b>80.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>110.557</b>	<b>120.613</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-42.452	-39.387
<b>Egenkapital</b>	5	<b>37.548</b>	<b>40.613</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.009	80.000
Anden gæld		4.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>73.009</b>	<b>80.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>73.009</b>	<b>80.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>110.557</b>	<b>120.613</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning.

## 2 Finansielle omkostninger

	2017 DKK	2016 DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.383	0
Andre finansielle omkostninger	8	0
	<u>2.391</u>	<u>0</u>

## 3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar	80.000	0
Tilgang i årets løb	50.000	80.000
Kostpris 31. december	<u>130.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-39.387	0
Årets resultat	-24.788	-39.387
Værdireguleringer 31. december	<u>-64.175</u>	<u>-39.387</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>65.825</b></u>	<u><b>40.613</b></u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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



## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris 31. december	20.000	0
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	-977	0
Værdireguleringer 31. december	-977	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>19.023</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	0	80.000
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-39.387	-39.387
Korrigeret egenkapital 1. januar	80.000	-39.387	40.613
Årets resultat	0	-3.065	-3.065
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>-42.452</b>	<b>37.548</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

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

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NORTHGATE ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Rettelse af væsentlige fejl

Der er i regnskabsåret foretaget rettelse af væsentlige fejl, da det er konstateret, at tallene for 2016 ikke var korrekt opgjort. Den samlede effekt på resultatet for 2016 udgør DKK 39.387, og den samlede effekt på egenkapitalen pr. 1. januar udgør DKK 39.387. Endvidere er flere af balanceposterne blevet tilpasset.

### 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

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

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## **Noter til årsregnskabet**

### **7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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