

---

# ***NORTHGATE ApS***

Hindbærvej 13, 8410 Rønde

## Årsrapport for 2019

---

CVR-nr. 35 24 27 40

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 5/3 2020

Kim Jensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Noter til årsregnskabet	7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 5. marts 2020

**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 2019 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 5. marts 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Anders Skøtt

statsautoriseret revisor

mne42822

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

NORTHGATE ApS  
Hindbærvej 13  
8410 Rønde

CVR-nr: 35 24 27 40

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Syddjurs

**Direktion**

Kim Dalgaard Jensen

**Revisor**

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

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.151</b>	<b>-8.212</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-6.609	5.260
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		261.413	-40.725
Finansielle omkostninger	2	-2.812	-2.760
<b>Resultat før skat</b>		<b>246.841</b>	<b>-46.437</b>
Skat af årets resultat	3	0	1.100
<b>Årets resultat</b>		<b>246.841</b>	<b>-45.337</b>

## Resultatdisponering

	2019 DKK	2018 DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	154.187	0
Overført resultat	92.654	-45.337
	<b>246.841</b>	<b>-45.337</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	64.476	71.085
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	239.711	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>304.187</b>	<b>71.085</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>304.187</b>	<b>71.085</b>
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	1.100
Tilgodehavender		0	1.100
Likvide beholdninger		12.347	22.497
Omsætningsaktiver		12.347	23.597
<b>Aktiver</b>		<b>316.534</b>	<b>94.682</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		154.187	0
Overført resultat		4.865	-87.789
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>239.052</b>	<b>-7.789</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		0	21.702
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>21.702</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.482	71.769
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000	5.000
Anden gæld		4.000	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>77.482</b>	<b>80.769</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>77.482</b>	<b>80.769</b>
<b>Passiver</b>		<b>316.534</b>	<b>94.682</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning.

2019	2018
DKK	DKK

## 2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

2.812	2.760
<b>2.812</b>	<b>2.760</b>

2019	2018
DKK	DKK

## 3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

0	-1.100
<b>0</b>	<b>-1.100</b>

2019	2018
DKK	DKK

## 4. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris primo 1. januar

130.000	130.000
---------	---------

Kostpris 31. december

130.000	130.000
---------	---------

Værdireguleringer primo 1. januar

-58.915	-64.175
---------	---------

Årets resultat

-6.609	5.260
--------	-------

Værdireguleringer 31. december

-65.524	-58.915
---------	---------

**Regnskabsmæssig værdi 31. december**

<b>64.476</b>	<b>71.085</b>
---------------	---------------

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

## Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>5. Kapitalandele i associerede selskaber</b>		
Kostpris primo 1. januar	20.000	20.000
Kostpris 31. december	20.000	20.000
Værdireguleringer primo 1. januar	-41.702	-977
Årets resultat	261.413	-40.725
Værdireguleringer 31. december	219.711	-41.702
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	21.702
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>239.711</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

## 6. Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	0	-87.789	-7.789
Årets resultat	0	154.187	92.654	246.841
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>154.187</b>	<b>4.865</b>	<b>239.052</b>

## 7. 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

## 8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NORTHGATE ApS for 2019 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 2019 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.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 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".

### 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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## Balance

### 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 underbalance, 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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