

---

# ***NORTHGATE ApS***

Hindbærvej 13, 8410 Rønne

## Årsrapport for 2023

---

CVR-nr. 35 24 27 40

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 16/5 2024

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
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 16. maj 2024

**Direktion**

Kim Dalgaard Jensen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i NORTHGATE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NORTHGATE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 16. maj 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

mne35804

# 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	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.125</b>	<b>-3.907</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		10.654	-3.292
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		707.245	318.067
Finansielle omkostninger	2	-1.118	-1.876
<b>Resultat før skat</b>		<b>713.656</b>	<b>308.992</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>713.656</b>	<b>308.992</b>

## Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	557.245	218.067
Overført resultat	34.411	90.925
	<b>713.656</b>	<b>308.992</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	208.396	47.742
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	985.616	428.371
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.194.012</b>	<b>476.113</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.194.012</b>	<b>476.113</b>
Likvide beholdninger		221.318	268.886
Omsætningsaktiver		221.318	268.886
<b>Aktiver</b>		<b>1.415.330</b>	<b>744.999</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		965.616	408.371
Overført resultat		231.932	197.521
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.399.548</b>	<b>685.892</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.657	50.982
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000	5.000
Anden gæld		3.125	3.125
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>15.782</b>	<b>59.107</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>15.782</b>	<b>59.107</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.415.330</b>	<b>744.999</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	408.371	197.521	0	685.892
Årets resultat	0	557.245	34.411	122.000	713.656
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>965.616</b>	<b>231.932</b>	<b>122.000</b>	<b>1.399.548</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueforvaltning.

## 2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
	1.118	1.876
	<b>1.118</b>	<b>1.876</b>

## 3. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar

Tilgang fusion og køb af virksomhed

Kostpris 31. december

	2023	2022
	DKK	DKK
	130.000	130.000
	150.000	0
	<b>280.000</b>	<b>130.000</b>

Værdireguleringer 1. januar

Årets resultat

Værdireguleringer 31. december

	-82.258	-78.966
	10.654	-3.292
	<b>-71.604</b>	<b>-82.258</b>

**Regnskabsmæssig værdi 31. december**

	<b>208.396</b>	<b>47.742</b>
--	----------------	---------------

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Advantigo ApS	Rønde	80.000	100%
SunShadez ApS	Rønde	150.000	70%

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	20.000	20.000
Kostpris 31. december	20.000	20.000
Værdireguleringer 1. januar	408.371	190.304
Årets resultat	707.245	318.067
Modtagne udbytter	-150.000	-100.000
Værdireguleringer 31. december	965.616	408.371
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>985.616</b>	<b>428.371</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Advantis Holding ApS	Aarhus	60 000	33%

## 5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Andre 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

## 6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NORTHGATE ApS for 2023 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.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### 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 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".

### 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Finansielle gældsforpligtelser

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