
Selskabet af 3. okt. 1997 ***ApS***

c/o Real Administration A/S, Jernbanegade 58,
4000 Roskilde

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 20 28 74 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/11 2018

Tim A. Gustafsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Selskabet af 3. okt. 1997 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. november 2018

Direktion

Tim A. Gustafsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Selskabet af 3. okt. 1997 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 3. okt. 1997 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 FSR – danske revisors 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.

Hillerød, den 15. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath

statsautoriseret revisor

mne34155

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskabet af 3. okt. 1997 ApS
c/o Real Administration A/S
Jernbanegade 58
4000 Roskilde

Telefon: 48224290

CVR-nr.: 20 28 74 89
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. marts 2004
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Tim A. Gustafsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 TDKK |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttotab | | -35.163 | -31 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -15.000 | -15 |
| Resultat før finansielle poster | | -50.163 | -46 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 2.213.676 | 2.729 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 851.425 | 1.025 |
| Finansielle indtægter | 2 | 12.831 | 23 |
| Finansielle omkostninger | | -35.065 | -1 |
| Resultat før skat | | 2.992.704 | 3.730 |
| Skat af årets resultat | 3 | 15.898 | 5 |
| Årets resultat | | 3.008.602 | 3.735 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|------------------|--------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte | 250.000 | 200 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 450 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.615.101 | 3.394 |
| Overført resultat | -106.499 | -309 |
| | 3.008.602 | 3.735 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 TDKK |
|--|------|-------------------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 90.000 | 105 |
| Materielle anlægsaktiver | | 90.000 | 105 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 4 | 17.563.853 | 15.601 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 8.264.939 | 7.588 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 25.828.792 | 23.189 |
| Anlægsaktiver | | 25.918.792 | 23.294 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.952.864 | 2.161 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 13.063 | 353 |
| Andre tilgodehavender | | 600.000 | 608 |
| Udskudt skatteaktiv | | 8.929 | 0 |
| Selskabsskat | | 17.823 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.592.679 | 3.122 |
| Værdipapirer | | 284.365 | 319 |
| Likvide beholdninger | | 183.264 | 53 |
| Omsætningsaktiver | | 3.060.308 | 3.494 |
| Aktiver | | 28.979.100 | 26.788 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 TDKK |
|--|----------|-------------------|-----------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 24.903.792 | 22.289 |
| Overført resultat | | 3.578.738 | 3.684 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 450 |
| Egenkapital | 6 | 28.857.530 | 26.548 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 7 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 7 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 106.570 | 1 |
| Selskabsskat | | 0 | 208 |
| Anden gæld | | 15.000 | 24 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 121.570 | 233 |
| Gældsforpligtelser | | 121.570 | 233 |
| Passiver | | 28.979.100 | 26.788 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i dattervirksomheder samt investering i øvrigt.

| | 2017/18 DKK | 2016/17 TDKK |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 12.831 | 23 |
| | 12.831 | 23 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -7 |
| Årets udskudte skat | -15.898 | 2 |
| | -15.898 | -5 |

4 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|
| Kostpris 1. juli | 125.000 | 125 |
| Kostpris 30. juni | 125.000 | 125 |
| Værdireguleringer 1. juli | 15.475.177 | 12.847 |
| Årets resultat | 2.213.676 | 2.729 |
| Udbytte til moderselskabet | -250.000 | -100 |
| Værdireguleringer 30. juni | 17.438.853 | 15.476 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 17.563.853 | 15.601 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Gustafsen Udlejning ApS | Roskilde | 125.000 | 100% | 17.563.853 | 2.213.676 |

Noter til årsregnskabet

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|-------------------------|---------------------|
| | DKK | TDKK |
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 775.000 | 775 |
| Tilgang i årets løb | 25.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>800.000</u> | <u>775</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 6.813.514 | 6.048 |
| Årets resultat | 851.425 | 1.025 |
| Modtagne udbytter | <u>-200.000</u> | <u>-260</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>7.464.939</u> | <u>6.813</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>8.264.939</u> | <u>7.588</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------|-------------|-----------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| Gustafsen & Grønvall | | | | | |
| ApS | Roskilde | 1.500.000 | 50% | 15.198.262 | 1.040.594 |
| Gustafsen & Larsen | | | | | |
| ApS | Roskilde | 50.000 | 50% | 1.306.421 | 687.063 |
| Gustafsen & Larsen | | | | | |
| Ejendomme 1 ApS | Snekkersten | <u>50.000</u> | 50% | 45.192 | -4.808 |
| | | | | <u>16.549.875</u> | <u>1.722.849</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-------------------------------|-----------------------|--|-------------------------|---|--------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 22.288.691 | 3.685.237 | 450.000 | 26.548.928 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -450.000 | -450.000 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -250.000 | 0 | -250.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.615.101 | 143.501 | 250.000 | 3.008.602 |
| Egenkapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>24.903.792</u> | <u>3.578.738</u> | <u>250.000</u> | <u>28.857.530</u> |

Noter til årsregnskabet

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds mellemværende med bank.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningen og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse ændres.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 3. okt. 1997 ApS for 2017/18 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 2017/18 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.

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 mv.

Bruttofortjeneste

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

8 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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