
Selskabet af 3. okt. 1997 ApS

c/o Real Administration A/S, Jernbanegade 1, 4000 Roskilde

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 20 28 74 89

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 15/1 2024

Tim Gustafsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. januar 2024

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 2022 - 30. juni 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.

Hillerød, den 15. januar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath

statsautoriseret revisor

mne34155

Selskabsoplysninger

Selskabet	Selskabet af 3. okt. 1997 ApS Real Administration A/S Jernbanegade 1 4000 Roskilde Telefon: 48224290 CVR-nr: 20 28 74 89 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 1. marts 2004 Regnskabsår: 19. regnskabsår Hjemstedskommune: Roskilde
Direktion	Tim A. Gustafsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Nykredit Bank

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-15.003	-14.619
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-15.000	-15.000
Resultat før finansielle poster		-30.003	-29.619
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-11.955.093	3.610.855
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		299.788	1.432.664
Finansielle indtægter	3	13.741	0
Finansielle omkostninger		-1.448	-147.024
Resultat før skat		-11.673.015	4.866.876
Skat af årets resultat	4	3.703	38.515
Årets resultat		-11.669.312	4.905.391

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-11.855.305	4.843.519
Overført resultat	185.993	-52.528
	-11.669.312	4.905.391
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	200.000	0

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.000	30.000
Materielle anlægsaktiver		15.000	30.000
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	28.809.001	40.764.094
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	12.320.472	12.220.684
Finansielle anlægsaktiver		41.129.473	52.984.778
Anlægsaktiver		41.144.473	53.014.778
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.920.756	4.781.383
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		203.063	353.063
Tilgodehavender		4.123.819	5.134.446
Værdipapirer		138.637	124.896
Likvide beholdninger		36.217	64.689
Omsætningsaktiver		4.298.673	5.324.031
Aktiver		45.443.146	58.338.809

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		40.254.473	52.109.778
Overført resultat		5.041.491	4.855.499
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Egenkapital		45.420.964	57.204.677
Hensættelse til udskudt skat		2.897	6.600
Hensatte forpligtelser		2.897	6.600
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.285	219.000
Selskabsskat		0	896.032
Anden gæld		14.000	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		19.285	1.127.532
Gældsforpligtelser		19.285	1.127.532
Passiver		45.443.146	58.338.809
Væsentligste aktiviteter	1		
Medarbejderforhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	52.109.778	4.855.498	114.400	57.204.676
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-11.855.305	185.993	0	-11.669.312
Egenkapital 30. juni	125.000	40.254.473	5.041.491	0	45.420.964

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

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

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK
<u>13.741</u>	<u>0</u>
<u>13.741</u>	<u>0</u>

Posten "Andre finansielle indtægter" indeholder urealiserede kursreguleringer på værdipapirer kr. 13.741.

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets udskudte skat

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK
<u>0</u>	<u>-100.782</u>
<u>-3.703</u>	<u>62.267</u>
<u>-3.703</u>	<u>-38.515</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	125.000	125.000
Kostpris 30. juni	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli	40.639.094	37.028.239
Årets resultat	-11.955.093	3.610.855
Værdireguleringer 30. juni	28.684.001	40.639.094
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	28.809.001	40.764.094

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gustafsen Udlejning ApS	Roskilde	125.000	100%	28.809.001	-11.955.093

2022/23	2021/22
DKK	DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	750.000	750.000
Kostpris 30. juni	750.000	750.000
Værdireguleringer primo 1. juli	11.470.684	10.238.020
Årets resultat	299.788	1.432.664
Modtagne udbytter	-200.000	-200.000
Værdireguleringer 30. juni	11.570.472	11.470.684
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	12.320.472	12.220.684

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gustafsen & Grønvall ApS	Roskilde	1.500.000	50%	24.640.943	599.573

Noter til årsregnskabet

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 2022/23 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 2022/23 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 administration mv.

Bruttotab

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

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".

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.

Noter til årsregnskabet

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, 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

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Noter til årsregnskabet

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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