



**Din Revisor ApS**

Registreret revisionselskab

## **Gellerup Skolevej 24 Holding IVS**

**Gellerup Skolevej 24  
6800 Varde**

**CVR-nr. 38 06 46 73**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 19. december 2018

---

Tine Eggertsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Gellerup Skolevej 24 Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 7. december 2018

### **Direktion**

Tine Eggertsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Gellerup Skolevej 24 Holding IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Gellerup Skolevej 24 Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Varde, den 7. december 2018

Din Revisor ApS  
Registreret revisionselskab  
CVR-nr. 35 40 73 59

Anders Bærentzen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne34273

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Gellerup Skolevej 24 Holding IVS  
Gellerup Skolevej 24  
6800 Varde

CVR-nr.: 38 06 46 73

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Varde

### Direktion

Tine Eggertsen, direktør

### Revisor

Din Revisor ApS  
Registreret revisionselskab  
Engdraget 20  
6800 Varde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.500</b>	<b>-3.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		242.993	194.783
Finansielle indtægter	1	<u>76</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>239.569</b>	<b>191.283</b>
Skat af årets resultat	2	<u>753</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>240.322</u></b>	<b><u>191.283</u></b>
Foreslået udbytte		0	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		42.993	93.084
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	49.999
Overført resultat		<u>197.329</u>	<u>-3.500</u>
		<b><u>240.322</u></b>	<b><u>191.283</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>336.078</u>	<u>194.784</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>336.078</u></b>	<b><u>194.784</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>336.078</u></b>	<b><u>194.784</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.575	0
Udskudt skatteaktiv		<u>753</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>47.328</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>47.328</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>383.406</u></u></b>	<b><u><u>194.784</u></u></b>



## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		136.077	93.084
Reserve for iværksætterselskab		49.999	49.999
Overført resultat		193.829	-3.500
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	51.700
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>379.906</b></u>	<u><b>191.284</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.500	3.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>3.500</b></u>	<u><b>3.500</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.500</b></u>	<u><b>3.500</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>383.406</b></u></u>	<u><u><b>194.784</b></u></u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>76</u>	<u>0</u>
	<b><u>76</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-753</u>	<u>0</u>
	<b><u>-753</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	<u>1</u>	<u>1</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2017	194.783	0
Årets resultat	242.993	194.783
Udbytte til moderselskabet	<u>-101.699</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2018	<u>336.077</u>	<u>194.783</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b><u>336.078</u></b>	<b><u>194.784</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
T. Eggertsen IVS	Varde	100%	336.078	242.993

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2017	1	93.084	49.999	-3.500	51.700	191.284
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	42.993	0	197.329	0	240.322
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>1</b>	<b>136.077</b>	<b>49.999</b>	<b>193.829</b>	<b>0</b>	<b>379.906</b>

### 5 Eventualposter mv.

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 selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Gellerup Skolevej 24 Holding IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændring i regnskabsmæssige skøn eller fejl**

Sidste års tal er tilpasset så kapitalandele i tilknyttede virksomheder er korrigeret med t.kr. 195, tilgode hos tilknyttede selskaber er korrigeret med t.kr. -195, reserve for iværksætterselskaber er korrigeret med t.kr. 50, reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode er korrigeret med t.kr. 93 samt overført resultat er korrigeret med t.kr. -143.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Gellerup Skolevej 24 Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Gellerup Skolevej 24 Holding IVS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.