

**Sonate Drift ApS**

**Nordholmen 4, 2650 Hvidovre**

---

**Årsrapport for**

**2022/23**

---

**CVR-nr. 32 28 62 91**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2024.

---

**Mads Anton Ploug**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

#### **Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

#### **Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023**

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 18 Resultatopgørelse
- 19 Balance
- 23 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 24 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 25 Pengestrømsopgørelse
- 26 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Sonate Drift ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 25. marts 2024

### Direktion

Nicolai Sofus Ploug

Mads Anton Ploug

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Til anpartshaverne i Sonate Drift ApS

### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sonate Drift ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25. marts 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr  
statsautoriseret revisor  
mne34473

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Sonate Drift ApS Nordholmen 4 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 32 28 62 91
	Stiftet: 10. juni 2009
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 15. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Nicolai Sofus Ploug Mads Anton Ploug
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
<b>Dattervirksomheder</b>	Allan Ploug A/S, Hvidovre Ejendomsselskabet Nordholmen 4 ApS, Hvidovre Delta Teknisk Isolering ApS, Hvidovre AP Family ApS, Hvidovre
<b>Kapitalinteresse</b>	Allan Ploug A/S, Hvidovre

**Hovedtal og nøgletal for koncernen**

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>			
Bruttofortjeneste	84.190	57.212	50.070
Resultat af primær drift	18.097	8.345	9.388
Finansielle poster, netto	1.996	-1.614	2.686
Årets resultat	15.547	5.126	9.387
<b>Balance:</b>			
Balancesum	75.285	59.813	50.062
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.939	266	25
Egenkapital	36.987	22.040	20.515
<b>Pengestrømme:</b>			
Driftsaktivitet	7.294	9.590	-544
Investeringsaktivitet	-5.239	-1.415	-1.253
Finansieringsaktivitet	-1.072	-4.036	-250
Pengestrømme i alt	983	4.140	-2.047
<b>Medarbejdere:</b>			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	144	107	89
<b>Nøgletal i %:</b>			
Likviditetsgrad	215,7	180,7	201,6
Soliditetsgrad	47,6	36,8	41,0
Egenkapitalforrentning	49,7	24,1	91,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

<b>Likviditetsgrad</b>	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
<b>*Resultat</b>	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf



## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af isolerings- og asbestaneringsarbejder og brandtætning.

### Usædvanlige forhold

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for moderselskabet udgør -56.973 kr. mod -32.425 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.681.416 kr. mod 5.186.190 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 84.189.870 kr. mod 57.211.540 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15.546.800 kr. mod 5.125.500 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Særlige risici

Koncernen er påvirket af de generelle samfundsforhold, herunder især konjunktur- og renteutviklingen samt udbud af arbejdskraft. Desuden er koncernen følsom over for specifikke lovgivningsmæssige initiativer inden for byggeriet.

Generelle prisstigninger på råvarer og hjælpematerialer set i forhold til projekter med fastprisaf tale kan påvirke indtjeningen negativt, ligesom udfordringer med rettidig levering af materialer.

Hele koncernens omsætning faktureres i DKK, ligesom al væsentligt køb sker i dansk valuta, så der er således ingen valutarisiko.

### Miljøforhold

Koncernen har fokus på, at bilflåden løbende udskiftes til el-biler. Lige nu har selskabet 10 el-biler ud af 45 biler.

Koncernen forventer i løbet af 2024 at montere solceller på taget af vores nyopførte hal, så selskabet kan blive selvforsynende af strøm til forbrug og til opladning af el-biler.

Koncernen har fokus på arbejdsulykker, alle montører og lærlinge bliver ved ansættelse undervist i brugen af diverse værktøjer.

### Videnressourcer

Det er væsentligt for Sonate Drift koncernens fortsatte vækst at tiltrække og fastholde kompetente medarbejdere.

## Ledelsesberetning

---

For at sikre en høj og samtidig konkurrencedygtige produktionskvalitet investeres der derfor væsentlige ressourcer i medarbejdernes kompetence udvikling.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har begrænsede eller ingen udviklingsaktiviteter.

### Den forventede udvikling

Den forventede udvikling jf. årsrapporten for 2021/22 er indfriet.

Årets resultat før skat i 2024 forventes at ligge på samme niveau som i 2023.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten for 2022/2023.

### Filialer i udlandet

Dette er ikke aktuelt for selskabet.

### Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Koncernen er bevidst om sit ansvar for at behandle alle eksterne og interne interessenters data sikkert og forsvarligt. Der er udarbejdet politikker omkring IT og databeskyttelse, som alle relevante medarbejdere løbende trænes og opdateres omkring.

Behandling og arkivering af fortrolige data og persondata er ligeledes grundig beskrevet og begrænset tilgængelige for relevante medarbejdere. Dertil er der sikret begrænset adgang til personfølsomme data på relevante områder i forbindelse med f.eks. stillingsopslag og ansøgninger. De involverede medarbejdere er ligeledes fortrolige med at behandle og afslutningsvis slette personfølsomme data efter nødvendig brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sonate Drift ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sonate Drift ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Sonate Drift ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

#### *Konsolideringspraksis*

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Licenser

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	10-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder, men ikke findes i moderselskabet, er følgende regnskabspraksis anvendt:

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

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Sonate Drift ApS hæfter som administrationselskab 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 og for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens skabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	<b>84.189.870</b>	<b>57.211.540</b>	<b>-56.973</b>	<b>-32.425</b>
	<b>Bruttofortjeneste</b>			
1	Personaleomkostninger	-64.552.923	-47.498.397	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.538.622	-1.144.425	0
	Andre driftsomkostninger	-1.650	-224.154	0
	<b>Driftsresultat</b>	<b>18.096.675</b>	<b>8.344.564</b>	<b>-56.973</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.067.462
	Andre finansielle indtægter	2.532.548	785.638	2.142.883
2	Øvrige finansielle omkostninger	-536.363	-2.400.072	-8.438
	<b>Resultat før skat</b>	<b>20.092.860</b>	<b>6.730.130</b>	<b>15.144.934</b>
	Skat af årets resultat	-4.546.060	-1.604.630	-463.518
3	<b>Årets resultat</b>	<b>15.546.800</b>	<b>5.125.500</b>	<b>14.681.416</b>
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i Sonate Drift ApS	14.389.227	5.125.500	
	Minoritetsinteresser	1.157.573	0	
		<b>15.546.800</b>	<b>5.125.500</b>	

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		Koncern		Moderselskab	
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>					
5	Goodwill	806.668	1.026.667	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>806.668</u>	<u>1.026.667</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Grunde og bygninger	7.989.310	5.305.447	0	0
7	Produktionsanlæg og maskiner	83.632	67.690	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.677.977	1.757.622	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.750.919</u>	<u>7.130.759</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.334.925	7.496.399
10	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.360.711	0
11	Deposita	160	160	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160</u>	<u>160</u>	<u>20.695.636</u>	<u>7.496.399</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.557.747</u></b>	<b><u>8.157.586</u></b>	<b><u>20.695.636</u></b>	<b><u>7.496.399</u></b>

**Balance 30. september**

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
<b>Aktiver</b>					
<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Råvarer og hjælpematerialer	908.315	559.983	0	0
	Varebeholdninger i alt	908.315	559.983	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.279.757	31.624.606	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.511.015	4.391.110	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	14.733.564	3.328.903
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.535.479	1.748.249
	Andre tilgodehavender	368.510	324.800	235.478	33.451
13	Periodeafgrænsningsposter	575.419	553.153	27.998	30.235
	Tilgodehavender i alt	46.734.701	36.893.669	19.532.519	5.140.838
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.961.191	10.061.668	7.967.609	8.048.297
	Værdipapirer i alt	10.961.191	10.061.668	7.967.609	8.048.297
	Likvide beholdninger	5.122.780	4.139.696	137.488	3.537.260
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>63.726.987</b>	<b>51.655.016</b>	<b>27.637.616</b>	<b>16.726.395</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>75.284.734</b>	<b>59.812.602</b>	<b>48.333.252</b>	<b>24.222.794</b>

**Balance 30. september**

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
<b>Passiver</b>					
<b>Egenkapital</b>					
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	12.881.076	14.142.553
	Overført resultat	34.304.691	21.015.464	22.293.996	7.751.103
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	900.000	1.400.000	900.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	35.829.691	22.040.464	36.700.072	22.918.656
	Minoritetsinteresser	1.157.573	0	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>36.987.264</b>	<b>22.040.464</b>	<b>36.700.072</b>	<b>22.918.656</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>					
14	Hensættelser til udskudt skat	7.784	440.038	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.784</b>	<b>440.038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>					
15	Gæld til realkreditinstitutter	2.052.587	2.227.558	0	0
	Anden gæld	6.695.265	6.514.043	0	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.747.852</b>	<b>8.741.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>					
<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
	174.971	171.921	0	0	
12					
	373.618	0	0	0	
12					
	4.374.427	4.985.592	0	0	
	5.394.720	6.514.883	16.001	15.625	
	20.968	20.970	20.971	20.971	
	5.009.482	1.267.542	5.009.482	1.267.542	
	0	0	59.950	0	
	14.193.648	15.629.591	0	0	
16	0	0	6.526.776	0	
	29.541.834	28.590.499	11.633.180	1.304.138	
	<b>38.289.686</b>	<b>37.332.100</b>	<b>11.633.180</b>	<b>1.304.138</b>	
	<b>75.284.734</b>	<b>59.812.602</b>	<b>48.333.252</b>	<b>24.222.794</b>	
17	Oplysninger om dagsværdi				
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
19	Eventualposter				



**Egenkapitalopgørelse for koncernen**

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>Minoritetsinte-</u> <u>resser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.						
oktober 2021	125.000	0	16.789.965	3.600.000	0	20.514.965
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.600.000	0	-3.600.000
Resultatandel	0	0	4.225.499	900.000	0	5.125.499
Egenkapital 1.						
oktober 2022	125.000	0	21.015.464	900.000	0	22.040.464
Køb af						
minoritetsandele	0	0	0	0	300.000	300.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-900.000	0	-900.000
Resultatandel	0	0	13.289.227	1.400.000	857.573	15.546.800
	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>34.304.691</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.157.573</b>	<b>36.987.264</b>

**Egenkapitalopgørelse for moderselskabet**

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	7.946.723	9.660.744	3.600.000	21.332.467
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.600.000	-3.600.000
Resultatandel	0	6.195.830	-1.909.641	900.000	5.186.189
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	14.142.553	7.751.103	900.000	22.918.656
Salg minoritetsinteresse	0	-7.600.000	7.600.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-900.000	-900.000
Resultatandel	0	12.723.943	557.473	1.400.000	14.681.416
Udloddet udbytte	0	-6.195.000	6.195.000	0	0
Korrektion tidligere år	0	-190.420	190.420	0	0
	<b>125.000</b>	<b>12.881.076</b>	<b>22.293.996</b>	<b>1.400.000</b>	<b>36.700.072</b>

**Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	15.546.800	5.125.500
20 Reguleringer	5.874.189	4.372.674
21 Ændring i driftskapital	<u>-13.701.320</u>	<u>3.932.631</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.719.669	13.430.805
Renteindbetalinger og lignende	1.163.607	785.640
Renteudbetalinger og lignende	<u>-536.363</u>	<u>-2.400.072</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	8.346.913	11.816.373
Betalt selskabsskat	<u>-1.053.104</u>	<u>-2.226.077</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>7.293.809</u></b>	<b><u>9.590.296</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.938.804	-265.733
Køb af virksomhed	<u>-300.000</u>	<u>-1.149.009</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-5.238.804</u></b>	<b><u>-1.414.742</u></b>
Afdrag på langfristet gæld	-171.921	-168.925
Betalt udbytte	-900.000	-3.600.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-266.933
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-1.071.921</u></b>	<b><u>-4.035.858</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>983.084</b>	<b>4.139.696</b>
Likvider 1. oktober 2022	<u>4.139.696</u>	<u>0</u>
<b>Likvider 30. september 2023</b>	<b><u>5.122.780</u></b>	<b><u>4.139.696</u></b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	<u>5.122.780</u>	<u>4.139.696</u>
<b>Likvider 30. september 2023</b>	<b><u>5.122.780</u></b>	<b><u>4.139.696</u></b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger og gager	56.877.973	42.678.955	0	0
Pensioner	6.502.101	4.021.603	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.172.849	797.839	0	0
	<b>64.552.923</b>	<b>47.498.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Direktion og bestyrelse	360.000	249.600	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	144	107	0	0
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	536.363	2.400.072	8.438	1.885.267
	<b>536.363</b>	<b>2.400.072</b>	<b>8.438</b>	<b>1.885.267</b>
<b>3. Forslag til resultatdisponering</b>				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			12.723.943	6.195.830
Udbytte for regnskabsåret			1.400.000	900.000
Overføres til overført resultat			557.473	0
Disponeret fra overført resultat			0	-1.909.640
<b>Disponeret i alt</b>			<b>14.681.416</b>	<b>5.186.190</b>

## Noter

	Koncern	
	30/9 2023	30/9 2022
<b>4. Licenser</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	250.000	250.000
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-250.000	-225.000
Årets afskrivninger	0	-25.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023</b>	<b>-250.000</b>	<b>-250.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	1.100.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.100.000
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.100.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-73.333	0
Årets afskrivninger	-219.999	-73.333
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023</b>	<b>-293.332</b>	<b>-73.333</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>806.668</b>	<b>1.026.667</b>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	7.169.563	7.169.563
Tilgang i årets løb	3.112.023	0
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>10.281.586</b>	<b>7.169.563</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-1.864.116	-1.591.558
Årets afskrivninger	-428.160	-272.558
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023</b>	<b>-2.292.276</b>	<b>-1.864.116</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>7.989.310</b>	<b>5.305.447</b>

## Noter

---

	Koncern	
	30/9 2023	30/9 2022
<b>7. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	1.093.374	1.069.154
Tilgang i årets løb	39.000	24.220
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>1.132.374</b>	<b>1.093.374</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-1.025.684	-1.006.270
Årets afskrivninger	-23.058	-19.414
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023</b>	<b>-1.048.742</b>	<b>-1.025.684</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>83.632</b>	<b>67.690</b>
<b>8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	6.300.422	5.880.678
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	178.231
Tilgang i årets løb	1.787.781	241.513
Afgang i årets løb	-576.997	0
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>7.511.206</b>	<b>6.300.422</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-4.542.800	-3.650.274
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	-129.221
Årets afskrivninger	-867.403	-763.305
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	576.974	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023</b>	<b>-4.833.229</b>	<b>-4.542.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>2.677.977</b>	<b>1.757.622</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. oktober 2022	0	0	1.041.653	991.653
Tilgang i årets løb	0	0	1.000.000	0
Afgang i årets løb	0	0	-450.000	0
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.591.653</b>	<b>991.653</b>
Opskrivninger 1. oktober 2022	0	0	6.492.553	7.946.723
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	12.723.943	6.195.830
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	0	-240.417	0
Udbytte	0	0	-6.195.000	-7.600.000
<b>Opskrivninger 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.781.079</b>	<b>6.542.553</b>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2022	0	0	-37.807	-37.807
<b>Afskrivninger på goodwill 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-37.807</b>	<b>-37.807</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.334.925</b>	<b>7.496.399</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>				
			<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Allan Ploug A/S			Hvidovre	70 %
Ejendomsselskabet Nordholmen 4 ApS			Hvidovre	100 %
Delta Teknisk Isolering ApS			Hvidovre	100 %
AP Family ApS			Hvidovre	70 %

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>10. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>				
Tilgang i årets løb	0	0	6.360.711	0
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.360.711</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.360.711</b>	<b>0</b>
Der specificeres således:				
AP Family ApS	0	0	6.360.711	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.360.711</b>	<b>0</b>
<b>11. Deposita</b>				
Kostpris 1. oktober 2022			160	160
<b>Kostpris 30. september 2023</b>			<b>160</b>	<b>160</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>			<b>160</b>	<b>160</b>
<b>12. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Salgsværdi af periodens produktion			25.815.936	26.215.595
Aconto faktureringer			-24.052.966	-26.810.077
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>			<b>1.762.970</b>	<b>-594.482</b>
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)			6.511.015	4.391.110
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)			-373.618	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)			-4.374.427	-4.985.592
			<b>1.762.970</b>	<b>-594.482</b>



## Noter

	Koncern		Morderselskab	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
<b>13. Periodeafgrænsningsposter</b>				
Forudbetalt forsikring	1.001.690	304.621	0	0
Forudbetalt rente	27.998	30.235	27.998	30.235
Forudbetalte omkostninger	-454.269	218.297	0	0
	<u>575.419</u>	<u>553.153</u>	<u>27.998</u>	<u>30.235</u>
<b>14. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2022			440.038	-10.000
Udskudt skat af årets resultat			-432.254	132.000
Udskudt skat øvrig regulering			0	318.038
			<u>7.784</u>	<u>440.038</u>
<b>15. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt			2.227.558	2.399.479
Heraf forfalder inden for 1 år			-174.971	-171.921
			<u>2.052.587</u>	<u>2.227.558</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år			1.321.101	1.508.824
<b>16. Periodeafgrænsningsposter</b>				
Periodeafgrænsningsposter	0	0	6.526.776	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.526.776</u>	<u>0</u>
<b>17. Oplysninger om dagsværdi</b>				
<b>Koncern</b>				
				<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. september 2023				10.961.191
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen				<u>1.368.942</u>

## Noter

---

### 18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

#### Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.228 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 7.989 t.kr.

Til sikkerhed for bankengagement inkl. arbejdsgarantier for 2.691 t.kr. har Allan Ploug A/S stillet sikkerhed i værdipapirer på 2.994 t.kr. og bankindestående på 418 t.kr.

Allan Ploug A/S har stillet arbejdsgarantier for i alt 2.691 t.kr.

Delta Teknisk Isolering har stillet arbejdsgarantier for i alt 76 t.kr.

Til sikkerhed for kredit hos pengeinstitut, har Delta Teknisk Isolering ApS stillet fordringspant på nominelt 500 t.kr. Fordringspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.299

### 19. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Leasingforpligtelser:

#### Koncern

Allan Ploug A/S har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 782 t.kr.

Delta Teknisk Isolering ApS har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 294 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-57 måneder og en samlet restleasingydelse på 531 t.kr.

##### Huslejeforpligtelser:

Lejeforpligtelse vedrørende lejemålet Nordholmen 4, 2650 Hvidovre udgør 420 t.kr. svarende til 6 måneders opsigelsesvarsel.

Moderselskaber har over for Ejendomsselskabet Nordholmen 4 ApS afgivet erklæring om tilførsel af kapital i det omfang det måtte blive nødvendigt.

Støtteerklæringen er gældende indtil årsrapporten for 2023/24 foreligger.

## Noter

---

### 19. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>20. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.538.643	1.153.610
Tilbageførsel anlægsaktiver	-569.308	0
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	3.275.245	0
Andre finansielle indtægter	-1.163.606	-785.638
Øvrige finansielle omkostninger	536.363	2.400.072
Skat af årets resultat	2.256.852	1.604.630
	<u>5.874.189</u>	<u>4.372.674</u>
<b>21. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-348.332	-122.276
Ændring i tilgodehavender	-10.740.555	-5.481.038
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.612.433	9.535.945
	<u>-13.701.320</u>	<u>3.932.631</u>