

AAPS Holding ApS

Lyngevej 214, 3450 Allerød

CVR-nr. 41 46 57 94

Årsrapport

1. august 2022 - 31. juli 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2023.

Allan Bøgelund Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 for AAPS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 12. december 2023

Direktion

Allan Bøgelund Laursen

Til kapitalejerne i AAPS Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for AAPS Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 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. 31. juli 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 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 revisorers 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 tilside sættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Frederiksberg, den 12. december 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet

AAPS Holding ApS
Lyngelvej 214
3450 Allerød

CVR-nr.: 41 46 57 94

Regnskabsår: 1. august 2022 - 31. juli 2023

Direktion

Allan Bøgelund Laursen

Revision

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roskildevej 39, 3. sal
2000 Frederiksberg

Dattervirksomheder

Bøgelund Family Invest ApS, Allerød, 70%

Sputnic Holding JAC ApS, København, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS, København, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS, Rødovre, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS, København, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 2 ApS, København, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 4 ApS, København, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 5 ApS, Greve, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 6 ApS, Gentofte, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 7 ApS, København, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 8 ApS, Rødovre, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 11 ApS, København, 63%

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS, Hillerød, 63%

STU Sputnik ApS, København, 63%

Sputnik Kollegieværelser ApS, København, 63%

Sputnikkollegiet Frederiksberg ApS, Frederiksberg, 63%

Sputnikhyblerne København ApS, København, 63%

Sputnikkollegiet Virum ApS, Lyngby-Taarbæk, 63%

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og AAPS Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med skoleaktivitet, STU-aktiviteter og botilbud efter sociallovens regelsæt.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Koncernens balance og finansielle stilling er pr. 31. juli 2023 ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -127.500 kr. mod -158.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -101.813 kr. mod -123.826 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 140.153.566 kr. mod 136.181.544 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.675.389 kr. mod 1.399.078 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen i koncernen via egen drift inden for en kortere årrække.

Der er positive drifts- og likviditetsoverskud i koncernen for de kommende år.

Selskabets ledelse har tilkendegivet at vil tilføre den fornødne likviditet til at opretholde driften i de kommende år.

Miljøforhold

Koncernen har fokus på øget bæredygtighed i forbindelse med koncernens drift og forretningsmæssige aktiviteter.

Videnressourcer

Koncernen tilstræber at tiltrække medarbejdere med bedst mulige faglige og uddannelsesmæssige kompetencer til varetagelse af alle funktioner i koncernen. Der arbejdes kontinuerligt på at fastholde og udvikle de eksisterende medarbejderressourcer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager ingen systematiseret forskning, men der foretages kontinuerlig tilpasning og udvikling af koncernens koncepter inden for koncernens hovedaktiviteter.

Den forventede udvikling

Der forventes positive driftsresultater i de kommende år. Driftsresultaterne forventes at være på et væsentligt højere niveau end i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AAPS Holding 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 AAPS Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori AAPS Holding 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Minoritetsinteresser

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, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Direkteomkostninger omfatter omkostninger, som direkte relaterer sig til nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, biler lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ledelsen har fastsat afskrivningsperioden til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af de erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil, samt ledelsens erfaring inden for de enkelte forretningsområder.

Materielle anlægsaktiver

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

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
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

AAPS Holding ApS 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 og for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser 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 modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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.

Anvendt regnskabspraxis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	140.153.566	136.181.544	-127.500	-158.750
2	Personaleomkostninger	-132.254.512	-125.277.128	0
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.676.692	-6.393.720	0
	Andre driftsomkostninger	-254.371	-156.842	0
	Resultat før finansielle poster	967.991	4.353.854	-127.500
4	Andre finansielle indtægter	3.283	779	0
5	Øvrige finansielle omkostninger	-2.056.303	-1.691.448	-2.382
	Resultat før skat	-1.085.029	2.663.185	-129.882
6	Skat af årets resultat	-590.360	-1.264.107	28.069
8	Årets resultat	-1.675.389	1.399.078	-101.813
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i AAPS Holding ApS	-1.148.045	834.246	
7	Minoritetsinteresser	-527.344	564.832	
		-1.675.389	1.399.078	

Balance 31. juli

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
9	Goodwill	5.698.763	8.672.030	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	5.698.763	8.672.030	0	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.869.867	2.209.798	0	0
11	Indretning af lejede lokaler	5.701.241	6.843.434	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.571.108	9.053.232	0	0
12	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	28.000	28.000
13	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.677.406	2.654.487
14	Deposita	10.831.872	10.298.910	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.831.872	10.298.910	2.705.406	2.682.487
	Anlægsaktiver i alt	24.101.743	28.024.172	2.705.406	2.682.487
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.354.195	16.687.116	0	0
15	Udskudte skatteaktiver	0	298.585	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.654.487	2.069.229
	Andre tilgodehavender	1.313.363	1.478.078	2.010	11.330
16	Periodeafgrænsningsposter	2.384.966	1.480.219	0	0
	Tilgodehavender i alt	19.052.524	19.943.998	2.656.497	2.080.559

Balance 31. juli

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.130	3.797	0	0
Værdipapirer i alt	5.130	3.797	0	0
Likvide beholdninger	14.697.698	10.209.806	9.320	0
Omsætningsaktiver i alt	33.755.352	30.157.601	2.665.817	2.080.559
Aktiver i alt	57.857.095	58.181.773	5.371.223	4.763.046

Balance 31. juli

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Egenkapital				
	40.000	40.000	40.000	40.000
Virksomhedskapital				
Overført resultat	-115.049	891.659	-227.114	-125.301
Egenkapital før				
minoritetsinteresser	-75.049	931.659	-187.114	-85.301
Minoritetsinteresser	92.758	594.239	0	0
Egenkapital i alt	17.709	1.525.898	-187.114	-85.301
Hensatte forpligtelser				
17				
Hensættelser til udskudt skat	45.181	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	45.181	0	0	0
Gældsforpligtelser				
18	66.395	1.170.709	233.576	1.170.728
Selskabsskat				
19	0	0	2.402.761	1.448.835
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder				
20	35.663.412	25.324.589	0	0
Anden gæld				
Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.729.807	26.495.298	2.636.337	2.619.563

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Minoritetsinteresser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. august 2021	40.000	57.413	29.407	126.820
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>834.246</u>	<u>564.832</u>	<u>1.399.078</u>
Egenkapital 1. august 2022	40.000	891.659	594.239	1.525.898
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.006.708</u>	<u>-501.481</u>	<u>-1.508.189</u>
	<u>40.000</u>	<u>-115.049</u>	<u>92.758</u>	<u>17.709</u>

Egenkapitaloppgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2021	40.000	-1.475	38.525
Årets overførte overskud eller underskud	0	-123.826	-123.826
Egenkapital 1. august 2022	40.000	-125.301	-85.301
Årets overførte overskud eller underskud	0	-101.813	-101.813
	40.000	-227.114	-187.114

Pengestrømsopgørelse 1. august - 31. juli

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
Årets resultat	-1.675.389	1.399.078
25 Reguleringer	8.047.969	8.036.523
26 Ændring i driftskapital	5.903.890	-13.185.437
Betalt selskabsskat	-68.418	-542.818
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.208.052	-4.292.654
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.706.394	-3.921.444
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.706.394	-3.921.444
Ændring i langfristet gæld	3.910.956	-12.195.190
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-8.924.722	4.996.182
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.013.766	-7.199.008
Ændring i likvider	4.487.892	-15.413.106
Likvider 1. august 2022	10.209.806	25.622.912
Likvider 31. juli 2023	14.697.698	10.209.806
Likvider		
Likvide beholdninger	14.697.698	10.209.806
Likvider 31. juli 2023	14.697.698	10.209.806

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen i koncernen via egen drift inden for en kortere årrække.

Der er positive drifts- og likviditetsoverskud i koncernen for de kommende år.

-Selskabets ledelse har tilkendegivet at vil tilføre den fornødne likviditet til at opretholde driften i de kommende år.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	112.278.138	106.699.136	0	0
Pensioner	17.986.685	16.626.371	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.989.689	1.951.621	0	0
	132.254.512	125.277.128	0	0
Direktion og bestyrelse	1.023.026	1.138.326	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	246	241	0	0
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på koncerngoodwill	2.973.267	2.973.267	0	0
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	2.373.944	2.055.535	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.145.778	1.263.159	0	0
Leasing	183.703	101.759	0	0
	6.676.692	6.393.720	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
4. Andre finansielle indtægter				
Øvrige renteindtægter	3.283	779	0	0
	3.283	779	0	0
5. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	244.416	537.918	0	0
Renter, Holdingselskabet ABL ApS	1.217.694	779.687	0	0
Renter gældsbrev, Holdingselskabet AS ApS	20.486	21.973	0	0
Renter, kreditorer	16.667	7.449	0	0
Renter, indefrosne feriepenge	342.646	206.827	0	0
Gebyrer og garantiprovisioner	206.870	98.649	0	0
Renter, selskabsskat og skattekonto	4.861	35.584	2.382	0
Diverse renter	2.663	3.361	0	0
	2.056.303	1.691.448	2.382	0
6. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	246.595	1.170.708	-28.069	-34.924
Regulering af tidligere års skat	-1	93.399	0	0
Årets regulering af udskudt skat	343.766	0	0	0
	590.360	1.264.107	-28.069	-34.924

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
7. Minoritetsinteresser				
Andel af årets resultat, minoritetsinteresser	-527.344	564.832	0	0
	-527.344	564.832	0	0

8. Forslag til resultatdisponering				
Disponeret fra overført resultat			-101.813	-123.826
Disponeret i alt			-101.813	-123.826

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/7 2023	31/7 2022	31/7 2023	31/7 2022
9. Goodwill				
Kostpris 1. august 2022	13.089.432	13.089.432	0	0
Kostpris 31. juli 2023	13.089.432	13.089.432	0	0
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-4.417.402	-1.444.135	0	0
Årets afskrivninger	-2.973.267	-2.973.267	0	0
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	-7.390.669	-4.417.402	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	5.698.763	8.672.030	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/7 2023	31/7 2022	31/7 2023	31/7 2022
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. august 2022	6.622.646	6.043.319	0	0
Tilgang i årets løb	919.696	749.742	0	0
Afgang i årets løb	<u>-275.966</u>	<u>-170.415</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. juli 2023	<u>7.266.376</u>	<u>6.622.646</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-4.412.848	-3.250.744	0	0
Årets afskrivninger	-1.145.778	-1.263.159	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>162.117</u>	<u>101.055</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	<u>-5.396.509</u>	<u>-4.412.848</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	<u>1.869.867</u>	<u>2.209.798</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/7 2023	31/7 2022	31/7 2023	31/7 2022
11. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. august 2022	17.612.983	14.550.633	0	0
Tilgang i årets løb	1.786.698	3.171.702	0	0
Afgang i årets løb	-893.080	-109.352	0	0
Kostpris 31. juli 2023	18.506.601	17.612.983	0	0
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-10.769.549	-8.735.884	0	0
Årets afskrivninger	-2.373.944	-2.055.535	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	338.133	21.870	0	0
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	-12.805.360	-10.769.549	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	5.701.241	6.843.434	0	0
12. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. august 2022	0	0	28.000	28.000
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	0	0	28.000	28.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos AAPS Holding ApS
Bøgelund Family Invest ApS, Allerød, 70%	70 %	-572.785	-783.887	28.000
		-572.785	-783.887	28.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/7 2023	31/7 2022	31/7 2023	31/7 2022
13. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavende skat hos Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 2 ApS	0	0	0	429.754
Tilgodehavende skat hos Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 4 ApS	0	0	0	274.021
Tilgodehavende skat hos Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 6 ApS	0	0	0	145.881
Tilgodehavende skat hos Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 8 ApS	0	0	445.482	290.134
Tilgodehavende skat hos Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 11 ApS	0	0	0	152.390
Tilgodehavende skat hos Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS	0	0	461.580	0
Tilgodehavende skat hos STU Sputnik ApS	0	0	1.453.247	898.384
Tilgodehavende skat hos Sputnik Kollegieværelser ApS	0	0	279.242	322.552
Tilgodehavende skat hos Sputnikkollegiet Frederiksberg ApS	0	0	21.981	141.371
Tilgodehavende skat hos Sputnikhyblerne København ApS	0	0	15.874	0
	0	0	2.677.406	2.654.487

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/7 2023	31/7 2022	31/7 2023	31/7 2022
14. Deposita				
Kostpris 1. august 2022	10.298.910	10.010.432	0	0
Tilgang i årets løb	806.319	420.867	0	0
Afgang i årets løb	-273.357	-132.389	0	0
Kostpris 31. juli 2023	10.831.872	10.298.910	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
31. juli 2023	10.831.872	10.298.910	0	0
15. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. august 2022	298.585	391.984	0	0
Udskudt skat af årets resultat	0	-93.399	0	0
Overført til passiver	-298.585	0	0	0
	0	298.585	0	0

Skatteaktivet stammer fra et særunderskud i et datterselskaber. Aktivet forventes at kunne anvendes inden for de kommende år.

16. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter mv.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
17. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. august 2022	-298.585	0	0	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>343.766</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>45.181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	<u>45.181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>45.181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/7 2023	31/7 2022	31/7 2023	31/7 2022
18. Selskabsskat				
Langfristet del af selskabsskat	66.395	1.170.709	233.576	1.170.728
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	0	0
	66.395	1.170.709	233.576	1.170.728
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0
19. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder				
Langfristet skyldig skat til Bøgelund Family ApS	0	0	6.738	5.500
Langfristet skyldig skat til Sputnik Holding JAC ApS	0	0	430.680	338.301
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS	0	0	0	207.214
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS	0	0	148.565	112.099
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS	0	0	875.603	73.718
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 2 ApS	0	0	13.590	0
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 4 ApS	0	0	290.473	0
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 5 ApS	0	0	78.684	66.555
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 6 ApS	0	0	388.524	0

Noter

Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 7 ApS	0	0	12.244	335
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 11 ApS	0	0	132.860	0
Langfristet skyldig skat til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS	0	0	0	358.723
Langfristet skyldig skat til Sputnikhyblerne København ApS	0	0	0	117.017
Langfristet skyldig skat til Sputnikkollegiet Virum ApS	0	0	24.800	169.373
	0	0	2.402.761	1.448.835
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	0	0
	0	0	2.402.761	1.448.835
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/7 2023	31/7 2022	31/7 2023	31/7 2022
20. Anden gæld				
Anden gæld i alt	35.663.412	25.324.589	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	0	0
Anden gæld i alt	35.663.412	25.324.589	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0
21. Periodeafgrænsningsposte r				
Periodeafgrænsningsposter består af forudfakturering vedrørende indtægter for de efterfølgende år.				

Noter

22. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. juli 2023	5.130
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.333</u>

23. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har samlet set indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 202 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 209 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernen har indgået en række lejekontrakter vedrørende koncernens lejemål. De indgåede lejekontrakter har op til 3 års uopsigelighed. De samlede huslejeforpligtelser udgør 37.374 t.kr. Den årlige husleje ekskl. varme og fællesomkostninger udgør 29.824 t.kr.

Koncernens bankforbindelse har pr. 31. juli 2023 stillet husleje Garantier for i alt 3.673 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Noter

24. Nærtstående parter

Transaktioner

Koncernselskaberne har haft transaktioner med nærtstående. Koncernselskaberne har efter årsregnskabslovens §98c, stk. 7. Ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, idet disse er foretaget på normalen markedsvilkår.

	Koncern	
	2022/23	2021/22
25. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.492.989	6.291.961
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-1.333	-751
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	668.796	156.842
Renter indefrosne feriepenge	297.156	324.362
Skat af årets resultat	246.595	1.170.708
Udskudt skat	343.766	93.399
Øvrige reguleringer	0	2
	8.047.969	8.036.523
26. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	59.926	-5.372.123
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.671.324	-8.385.872
Ændring i periodiseret indtægter	1.172.640	572.558
	5.903.890	-13.185.437

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Bøgelund Laursen

Direktør

Serienummer: 6cc90571-32f6-4ea4-971f-5e065a75c90d

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-12-12 12:03:13 UTC



Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

Serienummer: d312e2d7-475f-483d-a21b-f17bd77ab970

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-12-12 12:06:47 UTC



Allan Bøgelund Laursen

Dirigent

Serienummer: 6cc90571-32f6-4ea4-971f-5e065a75c90d

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-12-12 12:08:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: G51DZ-47C5-HPSNL-QCQ3T-LNH40-D1FP7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**