

Sonate Drift ApS
Nordholmen 4, 2650 Hvidovre

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 32 28 62 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2025.

Mads Anton Ploug
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|--|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors revisionspåtegning |

Ledelsesberetning

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

- | | |
|----|--|
| 10 | Anvendt regnskabspraksis |
| 20 | Resultatopgørelse |
| 21 | Balance |
| 25 | Egenkapitalopgørelse for koncernen |
| 26 | Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden |
| 27 | Pengestrømsopgørelse |
| 28 | Noter |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 21. februar 2025

Direktion

Nicolai Sofus Vinther 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 2023 - 30. september 2024, 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 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for 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.

København, den 21. februar 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr

statsautoriseret revisor
mne34473

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -39.266 kr. mod -56.973 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.956.086 kr. mod 14.681.416 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 72.362.326 kr. mod 84.189.870 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.401.329 kr. mod 15.546.800 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Koncernen er påvirket af de generelle samfundsforhold, herunder især konjunktur- og renteudviklingen 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 fastprisaftale 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.

Den forventede udvikling

Den forventede udvikling jf. årsrapporten for 2023/24 er indfriet.

Årets resultat før skat i 2025/26 forventes at ligge på samme niveau som i 2024/25

Videnressourcer

Koncernen holder medarbejderne opdateret med kurser / undervisning for opfyldelse af lovkrav.

Miljøforhold

Koncernen har fokus på, at bilflåden løbende udskiftes til el-biler. Lige nu har koncernen 12 el-biler ud af 45 biler.

Ledelsesberetning

Koncernen har i 2024 monteret solceller på taget af vores nyopførte hal, så koncernen kan blive selvforsynende af strøm til forbrug og til opladning af el-biler.

Koncernen har i 2024 monteret solceller på taget af vores nyopførte hal, så koncernen kan blive selvforsynende af strøm til forbrug og til opladning af el-biler.

Sociale forhold

Koncernens medarbejdere er omfattet af en af firmaet tegnet sundhedssikring der dækker behandlinger blandt andet ved fysioterapeut/ kiropraktor, psykolog og privathospital.

Koncernen har i 2023 iværksat en whistleblowerordning for koncernen.

Denne ordning kan tilgås af alle medarbejder og eksterne personer via et link på vores hjemmeside: allanploug.dk

Politikker for antikorruption og bestikkelse

Koncernen har udarbejdet compliance politik og følger altid gældende lovgivning.

Menneskerettigheder

Koncernen har ikke udarbejdet en selvstændig politik for respekt for menneskerettigheder, da det er vores vurdering at vores aktiviteter, der langt overvejende foregår i Danmark inden for isolering og sanering, ikke medfører særlige risici for overtrædelse af menneskerettighederne. Koncernens ledelse er bevidste om FN's retningslinjer for menneskerettigheder samt al gældende lovgivning på området og betragter ikke at der er væsentlige risici hermed.

Politiker for dataetik

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.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har begrænsede eller ingen udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Dette er ikke aktuelt for koncernen.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten for 2023/2024.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens 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.

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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

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 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle øvrige 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.

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

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 modervirksomhedens 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 modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Goodwill:

- Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en derbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning 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.

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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 nettorealiseringsværdi.

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 modervirksomheden, 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 selskabskapital 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		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	72.362.326	84.189.870	-39.266	-56.973
1 Personaleomkostninger	-61.156.972	-64.552.923	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.661.173	-1.538.622	0	0
Andre driftsomkostninger	-6.678	-1.650	0	0
Driftsresultat	9.537.503	18.096.675	-39.266	-56.973
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.838.921	13.067.462
Andre finansielle indtægter	2.217.958	2.532.548	1.800.172	2.172.358
2 Øvrige finansielle omkostninger	-821.392	-536.363	-261.447	-37.913
Resultat før skat	10.934.069	20.092.860	8.338.380	15.144.934
3 Skat af årets resultat	-2.532.740	-4.546.060	-382.294	-463.518
4 Årets resultat	8.401.329	15.546.800	7.956.086	14.681.416
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Sonate Drift ApS	7.972.796	14.389.227		
Minoritetsinteresser	428.533	1.157.573		
	8.401.329	15.546.800		

Balance 30. september

Aktiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver				
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	241.337	0	0	0
6 Goodwill	586.668	806.668	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	828.005	806.668	0	0
7 Grunde og bygninger	8.068.842	7.989.310	0	0
8 Produktionsanlæg og maskiner	242.775	83.632	0	0
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.557.248	2.677.977	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	10.868.865	10.750.919	0	0
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.128.434	14.334.925
11 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.360.711	6.360.711
12 Deposita	160	160	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	160	160	14.489.145	20.695.636
Anlægsaktiver i alt	11.697.030	11.557.747	14.489.145	20.695.636
Omsætningsaktiver				
Råvarer og hjælpematerialer	767.980	908.315	0	0
Varebeholdninger i alt	767.980	908.315	0	0

Balance 30. september

Passiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.624.587	12.881.076
Overført resultat	39.277.487	34.304.691	33.506.571	22.293.996
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>1.400.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>1.400.000</u>
Egenkapital før minoritetsinteresser	42.402.487	35.829.691	43.256.158	36.700.072
Minoritetsinteresser	<u>362.107</u>	<u>1.157.573</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>42.764.594</u>	<u>36.987.264</u>	<u>43.256.158</u>	<u>36.700.072</u>
Hensatte forpligtelser				
15 Hensættelser til udskudt skat	<u>2.133.216</u>	<u>7.784</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.133.216</u>	<u>7.784</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	1.874.511	2.052.587	0	0
Anden gæld	<u>6.788.373</u>	<u>6.695.265</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
16 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.662.884</u>	<u>8.747.852</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 30. september

Passiver					
<u>Note</u>		Koncern		Modervirksomhed	
		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
16	Kortfristet del af langfristet gæld	178.075	174.971	0	0
13	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	96.225	373.618	0	0
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.366.841	4.374.427	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.756.637	5.394.720	16.000	16.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	49.632	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	20.972	0	20.972
	Selskabsskat	3.158.761	5.009.482	3.158.761	5.009.482
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	391.776	59.951
	Anden gæld	10.134.000	14.193.648	0	0
17	Periodeafgrænsningsposter	0	0	5.857.363	6.526.776
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.690.539</u>	<u>29.541.838</u>	<u>9.473.532</u>	<u>11.633.181</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>27.353.423</u>	<u>38.289.690</u>	<u>9.473.532</u>	<u>11.633.181</u>
	Passiver i alt	<u>72.251.233</u>	<u>75.284.738</u>	<u>52.729.690</u>	<u>48.333.253</u>

18 Oplysninger om dagsværdi

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

20 Eventualposter

21 Nærtstående parter

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 2023	125.000	0	34.304.691	1.400.000	1.157.573	36.987.264
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.400.000	-1.224.000	-2.624.000
Resultatandel	0	0	4.972.796	3.000.000	428.534	8.401.330
	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>39.277.487</u>	<u>3.000.000</u>	<u>362.107</u>	<u>42.764.594</u>

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	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 2023	125.000	12.881.076	22.293.996	1.400.000	36.700.072
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Resultatandel	0	6.169.506	-1.213.420	3.000.000	7.956.086
Udloddet udbytte	0	-12.376.000	12.376.000	0	0
Korrektion tidligere år	0	-49.995	49.995	0	0
	125.000	6.624.587	33.506.571	3.000.000	43.256.158

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2023/24	2022/23
Årets resultat	8.401.329	15.546.800
22 Reguleringer	257.067	5.874.189
23 Ændring i driftskapital	-3.998.259	-13.701.320
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.660.137	7.719.669
Renteindbetalinger og lignende	1.277.606	1.163.607
Renteudbetalinger og lignende	-821.392	-536.363
Pengestrøm fra ordinær drift	5.116.351	8.346.913
Betalt selskabsskat	1.222.603	-1.053.104
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.338.954	7.293.809
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-241.337	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.797.465	0
Salg af materielle anlægsaktiver	238.348	-4.938.804
Køb af virksomhed	0	-300.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.800.454	-5.238.804
Afdrag på langfristet gæld	-174.972	-171.921
Betalt udbytte	-2.624.000	-900.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.798.972	-1.071.921
Ændring i likvider	1.739.528	983.084
Likvider 1. oktober 2023	5.122.780	4.139.696
Likvider 30. september 2024	6.862.308	5.122.780
Likvider		
Likvide beholdninger	6.862.308	5.122.780
Likvider 30. september 2024	6.862.308	5.122.780

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	53.986.637	56.877.973	0	0
Pensioner	5.995.407	6.502.101	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.174.928	1.172.849	0	0
	61.156.972	64.552.923	0	0
Direktion	360.000	360.000	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	129	144	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	821.392	536.363	261.447	37.913
	821.392	536.363	261.447	37.913
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	407.308	4.978.314	382.294	463.518
Årets regulering af udskudt skat	2.125.432	-432.254	0	0
	2.532.740	4.546.060	382.294	463.518
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			6.169.506	12.723.943
Udbytte for regnskabsåret			3.000.000	1.400.000
Overføres til overført resultat			0	557.473
Disponeret fra overført resultat			-1.213.420	0
Disponeret i alt			7.956.086	14.681.416

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. oktober 2023	250.000	250.000	0	0
Tilgang i årets løb	241.337	0	0	0
Kostpris 30. september 2024	491.337	250.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-250.000	-250.000	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-250.000	-250.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	241.337	0	0	0
6. Goodwill				
Kostpris 1. oktober 2023	1.100.000	1.100.000	0	0
Kostpris 30. september 2024	1.100.000	1.100.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-293.332	-73.333	0	0
Årets afskrivninger	-220.000	-219.999	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-513.332	-293.332	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	586.668	806.668	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
7. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. oktober 2023	10.281.586	7.169.563	0	0
Tilgang i årets løb	534.413	3.112.023	0	0
Kostpris 30. september 2024	10.815.999	10.281.586	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-2.292.276	-1.864.116	0	0
Årets afskrivninger	-454.881	-428.160	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-2.747.157	-2.292.276	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	8.068.842	7.989.310	0	0
8. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. oktober 2023	1.132.374	1.093.374	0	0
Tilgang i årets løb	229.870	39.000	0	0
Afgang i årets løb	-566.064	0	0	0
Kostpris 30. september 2024	796.180	1.132.374	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-1.048.742	-1.025.684	0	0
Årets afskrivninger	-51.354	-23.058	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	546.691	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-553.405	-1.048.742	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	242.775	83.632	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober 2023	7.511.206	6.300.422	0	0
Tilgang i årets løb	1.033.182	1.787.781	0	0
Afgang i årets løb	-1.600.006	-576.997	0	0
Kostpris 30. september 2024	6.944.382	7.511.206	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-4.833.227	-4.542.800	0	0
Årets afskrivninger	-934.938	-867.403	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.381.031	576.974	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-4.387.134	-4.833.229	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	2.557.248	2.677.977	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2023	0	0	1.541.653	991.653
Tilgang i årets løb	0	0	0	1.000.000
Afgang i årets løb	0	0	0	-450.000
Kostpris 30. september 2024	0	0	1.541.653	1.541.653
Opskrivninger 1. oktober 2023	0	0	12.831.079	6.542.553
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	6.169.509	12.723.943
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	0	0	-240.417
Udbytte	0	0	-12.376.000	-6.195.000
Opskrivninger 30. september 2024	0	0	6.624.588	12.831.079
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2023	0	0	-37.807	-37.807
Afskrivninger på goodwill 30. september 2024	0	0	-37.807	-37.807
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	0	0	8.128.434	14.334.925
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Allan Ploug A/S			Hvidovre	70 %
Ejendomsselskabet Nordholmen 4 ApS			Hvidovre	100 %
Delta Teknisk Isolering ApS			Hvidovre	70 %
AP Family ApS			Hvidovre	70 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
11. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2023	0	0	6.360.711	0
Tilgang i årets løb	0	0	0	6.360.711
Kostpris 30. september 2024	0	0	6.360.711	6.360.711
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	0	0	6.360.711	6.360.711
Der specificeres således:				
AP Family ApS	0	0	6.360.711	6.360.711
	0	0	6.360.711	6.360.711
12. Deposita				
Kostpris 1. oktober 2023	160	160	0	0
Kostpris 30. september 2024	160	160	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	160	160	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
13. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	39.530.990	25.815.936	0	0
Aconto faktureringer	-38.067.765	-24.052.966	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.463.225	1.762.970	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.926.291	6.511.015	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-96.225	-373.618	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-1.366.841	-4.374.427	0	0
	1.463.225	1.762.970	0	0
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	479.048	547.421	0	0
Forudbetalt rente	0	27.998	0	27.998
Andre periodeafgrænsningsposter	76.634	0	0	0
	555.682	575.419	0	27.998
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2023	7.784	440.038	0	0
Udskudt skat af årets resultat	2.125.432	-432.254	0	0
	2.133.216	7.784	0	0

Noter

16. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	2.052.586	178.075	1.874.511	1.130.048
Anden gæld	6.788.373	0	6.788.373	3.288.373
	8.840.959	178.075	8.662.884	4.418.421

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
17. Periodeafgrænsningsposte r				
Periodeafgrænsningsposter	0	0	5.857.363	6.526.776
	0	0	5.857.363	6.526.776

18. Oplysninger om dagsværdi Koncern

	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. september 2024	16.815.930
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	940.349

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.053 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 8.069 t.kr.

Til sikkerhed for bankengagement inkl. arbejdsgarantier for 2.590 t.kr. har selskabet stillet sikkerhed i værdipapirer på 3.989 t.kr. og bankindestående på 27 t.kr.

Allan Ploug A/S har stillet arbejdsgarantier for i alt 2.563 t.kr.

Delta Teknisk Isolering har stillet arbejdsgarantier for i alt 15 t.kr.

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

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	4.310

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncern

Allan Ploug A/S har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 928 t.kr.

Delta Teknisk Isolering ApS har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 131 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-12 måneder og en samlet restleasingydelse på 60 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

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

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 3.159 t.kr.

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

Noter

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Allan Ploug A/S, Hvidovre

Tilknyttet virksomhed

Ejendomsselskabet Nordholmen 4 ApS, Hvidovre

Tilknyttet virksomhed

Delta Teknisk Isolering ApS, Hvidovre

Tilknyttet virksomhed

AP Family ApS, Hvidovre

Tilknyttet virksomhed

Transaktioner

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår jf. årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2023/24	2022/23
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.661.175	1.538.643
Tilbageførsel anlægsaktiver	0	-569.308
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	3.275.245
Andre finansielle indtægter	-1.277.608	-1.163.606
Øvrige finansielle omkostninger	821.392	536.363
Skat af årets resultat	-947.892	2.256.852
	257.067	5.874.189
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	140.335	-348.332
Ændring i tilgodehavender	4.771.976	-10.740.555
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-8.910.570	-2.612.433
	-3.998.259	-13.701.320