

Sonate Drift ApS
Nordholmen 4, 2650 Hvidovre

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 32 28 62 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2023.

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 2021 - 30. september 2022

- | | |
|----|---|
| 8 | Anvendt regnskabspraksis |
| 17 | Resultatopgørelse |
| 18 | Balance |
| 22 | Egenkapitalopgørelse for koncernen |
| 23 | Egenkapitalopgørelse for moderselskabet |
| 24 | Pengestrømsopgørelse |
| 25 | Noter |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 3. april 2023

Direktion

Nicolai Sofus Ploug

Mads Anton Ploug

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Sonate Drift ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sonate Drift ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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

København, den 3. april 2023

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
Stiftet: 10. juni 2009
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
14. regnskabsår

Direktion

Nicolai Sofus 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

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	57.212	50.070
Resultat af primær drift	8.345	9.388
Finansielle poster, netto	-1.614	2.686
Årets resultat	5.126	9.387
Balance:		
Balancesum	64.890	50.062
Investeringer i materielle anlægsaktiver	266	25
Egenkapital	22.040	20.515
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	9.590	-544
Investeringsaktivitet	-1.415	-1.253
Finansieringsaktivitet	-3.769	-517
Pengestrømme i alt	4.407	-2.314
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	107	89
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	168,5	201,6
Soliditetsgrad	34,0	41,0
Egenkapitalforrentning	24,1	91,5

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

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Sonate Drift ApS's aktivitet består af udførelse af isolerings- og asbestaneringsarbejder og brandtætning.

Usædvanlige forhold

Selskabet aflægger koncernregnskab for første gang for regnskabsåret 2021/22.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for moderselskabet udgør -32.425 kr. mod -30.579 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.186.190 kr. mod 9.472.850 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 57.211.540 kr. mod 50.069.718 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.125.500 kr. mod 9.387.121 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Videnressourcer

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

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

Den forventede udvikling

Koncernens driftsselskaber er godt positioneret til at fortsætte en positiv udvikling i de kommende år, og ledelsen ser derfor med forsigtig optimisme på udviklingen i 2022/23, i kombination med et fortsat stærkt fokus på omkostningsstyring, som forventes at bidrage til øget lønsomhed for 2022/23.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb som påvirker årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Datterselskabet Allan Ploug A/S' igangværende arbejder indregnes fra regnskabsåret 2021/22 efter produktionskriteriet, i modsætning til faktureringskriteriet som er anvendt for 2020/21. Ændring er indarbejdet efter overgangsreglen i ÅRL § 78, hvorfor der ikke er tilpasning af sammenligningstallene. Ændringen har en positiv effekt på 2,9 mio. kr. på årets resultat før skat i 2021/22.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Koncernregnskabet

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

Konsolideringspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholds-mæssige 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.

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.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er 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 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).

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Sonate Drift ApS hæfter som 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til 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 balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	57.211.540	50.069.718	-32.425	-30.579
1 Personaleomkostninger	-47.498.397	-39.557.650	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.144.425	-1.124.251	0	0
Andre driftsomkostninger	-224.154	0	0	0
Driftsresultat	8.344.564	9.387.817	-32.425	-30.579
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.195.830	7.602.983
Andre finansielle indtægter	785.638	3.007.079	622.480	2.433.356
Øvrige finansielle omkostninger	-2.400.072	-321.179	-1.885.267	-5.526
Resultat før skat	6.730.130	12.073.717	4.900.618	10.000.234
Skat af årets resultat	-1.604.630	-2.686.596	285.572	-527.384
2 Årets resultat	5.125.500	9.387.121	5.186.190	9.472.850

Balance 30. september

Aktiver					
<u>Note</u>		Koncern <u>2022</u>	<u>2021</u>	Moderselskab <u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver					
3	Licenser	0	25.000	0	0
4	Goodwill	<u>1.026.667</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.026.667</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Grunde og bygninger	5.305.447	5.578.005	0	0
6	Produktionsanlæg og maskiner	67.690	62.884	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.757.622</u>	<u>2.230.404</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.130.759</u>	<u>7.871.293</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.496.399	8.900.569
9	Deposita	<u>160</u>	<u>160</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160</u>	<u>160</u>	<u>7.496.399</u>	<u>8.900.569</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.157.586</u>	<u>7.896.453</u>	<u>7.496.399</u>	<u>8.900.569</u>

Balance 30. september

Aktiver				
<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Omsætningsaktiver				
Råvarer og hjælpematerialer	559.983	437.707	0	0
Varebeholdninger i alt	559.983	437.707	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.624.606	19.994.302	0	0
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	4.391.110	6.818.682	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.328.903	0	3.328.903	1.000.000
Udskudte skatteaktiver	0	10.000	0	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.748.249	0	1.748.249	1.864.903
Andre tilgodehavender	324.800	98.819	33.451	625
11 Periodeafgrænsningsposter	553.153	640.350	30.235	70.807
Tilgodehavender i alt	41.970.821	27.562.153	5.140.838	2.936.335
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.061.668	13.922.146	8.048.297	11.721.540
Værdipapirer i alt	10.061.668	13.922.146	8.048.297	11.721.540
Likvide beholdninger	4.139.696	243.460	3.537.260	149.015
Omsætningsaktiver i alt	56.732.168	42.165.466	16.726.395	14.806.890
Aktiver i alt	64.889.754	50.061.919	24.222.794	23.707.459

Balance 30. september

Passiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	14.142.553	7.946.723
Overført resultat	21.015.464	16.789.965	7.751.103	9.660.744
Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	3.600.000	900.000	3.600.000
Egenkapital i alt	<u>22.040.464</u>	<u>20.514.965</u>	<u>22.918.656</u>	<u>21.332.467</u>
Hensatte forpligtelser				
12 Hensættelser til udskudt skat	440.038	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>440.038</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 30. september

Passiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gældsforpligtelser				
13 Gæld til realkreditinstitutter	2.227.558	2.402.424	0	0
Anden gæld	6.514.043	6.234.066	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.741.601</u>	<u>8.636.490</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	171.921	165.980	0	0
Gæld til pengeinstitutter	0	510.393	0	0
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	4.985.592	5.056.504	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.514.883	4.774.612	15.625	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.328.903	0	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.970	20.974	20.971	20.971
Selskabsskat	1.267.542	2.339.021	1.267.542	2.339.021
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.748.249	0	0	0
Anden gæld	15.629.591	8.042.980	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.667.651</u>	<u>20.910.464</u>	<u>1.304.138</u>	<u>2.374.992</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>42.409.252</u>	<u>29.546.954</u>	<u>1.304.138</u>	<u>2.374.992</u>
Passiver i alt	<u>64.889.754</u>	<u>50.061.919</u>	<u>24.222.794</u>	<u>23.707.459</u>
14 Oplysninger om dagsværdi				
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16 Eventualposter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	0	16.789.965	3.600.000	20.514.965
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.600.000	-3.600.000
Resultatandel	0	0	4.225.499	900.000	5.125.499
	125.000	0	21.015.464	900.000	22.040.464

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	7.946.723	9.660.744	3.600.000	21.332.467
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.600.000	-3.600.000
Resultatandel	0	6.195.830	-1.909.641	900.000	5.186.189
	125.000	14.142.553	7.751.103	900.000	22.918.656

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	5.125.500	9.387.121
17 Reguleringer	4.372.674	835.887
18 Ændring i driftskapital	3.932.631	-12.848.696
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	13.430.805	-2.625.688
Renteindbetalinger og lignende	785.641	3.007.079
Renteudbetalinger og lignende	-2.400.072	-321.179
Pengestrøm fra ordinær drift	11.816.374	60.212
Betalt selskabsskat	-2.226.077	-604.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.590.297	-543.788
Køb af materielle anlægsaktiver	-265.733	-1.253.061
Køb af virksomhed	-1.149.010	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.414.743	-1.253.061
Afdrag på langfristet gæld	-168.925	-169.925
Betalt udbytte	-3.600.000	-500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	153.268
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.768.925	-516.657
Ændring i likvider	4.406.629	-2.313.506
Likvider 1. oktober 2021	-266.933	2.046.573
Likvider 30. september 2022	4.139.696	-266.933
Likvider		
Likvide beholdninger	4.139.696	-266.933
Likvider 30. september 2022	4.139.696	-266.933

Noter

		Koncern	
		2021/22	2020/21
1.	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	42.678.955	35.363.063
	Pensioner	4.021.603	3.504.373
	Andre omkostninger til social sikring	797.839	690.214
		47.498.397	39.557.650
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	107	89
		Moderselskab	
		2021/22	2020/21
2.	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.195.830	7.602.983
	Udbytte for regnskabsåret	900.000	3.600.000
	Disponeret fra overført resultat	-1.909.640	-1.730.133
	Disponeret i alt	5.186.190	9.472.850
		Koncern	
		30/9 2022	30/9 2021
3.	Licenser		
	Kostpris 1. oktober 2021	250.000	250.000
	Kostpris 30. september 2022	250.000	250.000
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-225.000	-175.000
	Årets afskrivninger	-25.000	-50.000
	Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-250.000	-225.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	25.000

Noter

		Koncern	
		30/9 2022	30/9 2021
4. Goodwill			
Tilgang i årets løb		1.100.000	0
Kostpris 30. september 2022		1.100.000	0
Årets afskrivninger		-73.333	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		-73.333	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		1.026.667	0
5. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. oktober 2021		7.169.563	6.935.720
Tilgang i årets løb		0	233.843
Kostpris 30. september 2022		7.169.563	7.169.563
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		-1.591.558	-1.331.475
Årets afskrivninger		-272.558	-260.083
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		-1.864.116	-1.591.558
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		5.305.447	5.578.005
6. Produktionsanlæg og maskiner			
Kostpris 1. oktober 2021		1.069.154	1.041.094
Tilgang i årets løb		24.220	28.060
Kostpris 30. september 2022		1.093.374	1.069.154
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		-1.006.270	-980.459
Årets afskrivninger		-19.414	-25.811
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		-1.025.684	-1.006.270
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		67.690	62.884

Noter

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	5.880.678	4.625.394
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	178.231	0
Tilgang i årets løb	241.513	1.359.022
Afgang i årets løb	0	-103.738
Kostpris 30. september 2022	6.300.422	5.880.678
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-3.650.274	-2.965.654
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-129.221	0
Årets afskrivninger	-763.305	-788.358
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	103.738
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-4.542.800	-3.650.274
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.757.622	2.230.404

Noter

		Moderselskab	
		30/9 2022	30/9 2021
8.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. oktober 2021	991.653	991.653
	Kostpris 30. september 2022	991.653	991.653
	Opskrivninger 1. oktober 2021	7.946.723	2.255.740
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.195.830	7.602.983
	Udbytte	-7.600.000	-1.912.000
	Opskrivninger 30. september 2022	6.542.553	7.946.723
	Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2021	-37.807	-37.807
	Afskrivninger på goodwill 30. september 2022	-37.807	-37.807
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	7.496.399	8.900.569
	I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Allan Ploug A/S, Hvidovre	100 %	0	0
Ejendomsselskabet Nordholmen 4 ApS, Hvidovre	100 %	0	0
Delta Teknisk Isolering ApS, Hvidovre	100 %	0	0
		0	0
		Koncern	
		30/9 2022	30/9 2021
9.	Deposita		
	Kostpris 1. oktober 2021	160	160
	Kostpris 30. september 2022	160	160
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	160	160

Noter

		Koncern	
		30/9 2022	30/9 2021
10.	Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Salgsværdi af periodens produktion	26.215.595	15.789.206
	Aconto faktureringer	-26.810.077	-14.027.028
	Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-594.482	1.762.178
	Der indregnes således:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	4.391.110	6.818.682
	Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-4.985.592	-5.056.504
		-594.482	1.762.178

		Koncern		Moderselskab	
		30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
11.	Periodeafgrænsningsposter				
	Forudbetalt rente	30.235	640.350	30.235	70.807
	Forudbetalte omkostninger	522.918	0	0	0
		553.153	640.350	30.235	70.807

		Koncern	
		30/9 2022	30/9 2021
12.	Hensættelser til udskudt skat		
	Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2021	-10.000	0
	Udskudt skat af årets resultat	132.000	0
	Udskudt skat øvrig regulering	318.038	0
		440.038	0

		Koncern	
		30/9 2022	30/9 2021
13.	Gæld til realkreditinstitutter		
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.399.479	2.568.404
	Heraf forfalder inden for 1 år	-171.921	-165.980
		2.227.558	2.402.424
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.508.824	1.740.000

Noter**14. Oplysninger om dagsværdi****Koncern**

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. september 2022	<u>10.061.668</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.246.554</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Koncern**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, og valg af underskrivere t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 5.305 t.kr.

Til sikkerhed for bankengagement inkl. arbejdsgarantier for 1.914 t.kr. i Allan Ploug A/S, har selskabet stillet sikkerhed i værdipapirer på 2.013 t.kr. og bankindestående for 36 t.kr.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt 2.140 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr. hos Delta Teknisk Isolering, har selskabet stillet fordringspant på nominelt 500 t.kr. Fordringspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.550

16. Eventualposter**Eventualforpligtelser****Leasingforpligtelser:****Koncern**

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 800 t.kr.

Noter**16. Eventualposter (fortsat)****Eventualforpligtelser (fortsat)****Huslejeforpligtelser:**

Lejeforpligtelse vedrørende lejemålet Nordholmen 4, 2650 Hvidovre udgør 242 t.kr. svarende til 6 måneders opsigelsesvarsel.

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

Støtteerklæringen er gældende indtil årsrapporten for 2022/23 foreligger.

Sambeskatning

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

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

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

	Koncern	
	2021/22	2020/21
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.153.610	1.124.251
Andre finansielle indtægter	-785.638	-3.007.079
Øvrige finansielle omkostninger	2.400.072	32.119
Skat af årets resultat	1.604.630	2.686.596
	4.372.674	835.887
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-122.276	-130.555
Ændring i tilgodehavender	-5.481.038	-6.491.051
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	9.535.945	-6.227.090
	3.932.631	-12.848.696