

Østermose BioEnergi ApS

**Faksevej 17
7400 Herning**

CVR-nr. 29 97 70 89

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. januar 2023

Bjarne V. Averhoff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	8
Balance 31. august	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 for Østermose BioEnergi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. januar 2023

Direktion

Bjarne Vestergaard Averhoff

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Østermose BioEnergi ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Østermose BioEnergi ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 17. januar 2023

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østermose BioEnergi ApS
Faksevej 17
7400 Herning

CVR-nr.: 29 97 70 89

Regnskabsperiode: 1. september 2021 - 31. august 2022

Hjemsted: Herning

Direktion

Bjarne Vestergaard Averhoff

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4, 1. sal
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets oprindelige hovedaktivitet var produktion af foderkage til landbruget og være stand-by anlæg på energinettet. Disse aktiviteter er som følge af tabte retssager under afvikling og salget af maskinerne afsluttet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 433.621, og selskabets balance pr. 31. august 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 15.944.086.

Selskabet har afsluttet en række retssager og står tilbage med en flere forpligtelser, som den ikke ser sig i stand til at betale.

Det er ledelsens forventning at der ved dialog med parterne kan opnås ordninger om delvise betalinger og eftergivelse af restbeløbene. Derfor aflægges rengskabet med forventning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østermose BioEnergi ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-16.421	747.476
Finansielle omkostninger	1	<u>-502.158</u>	<u>-502.702</u>
Resultat før skat		-518.579	244.774
Skat af årets resultat	2	<u>84.958</u>	<u>-189.043</u>
Årets resultat		<u>-433.621</u>	<u>55.731</u>
Overført resultat		<u>-433.621</u>	<u>55.731</u>
		<u>-433.621</u>	<u>55.731</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Selskabsskat		31.009	0
Tilgodehavender		<u>31.009</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>84.267</u>	<u>101.673</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>115.276</u>	<u>101.673</u>
Aktiver i alt		<u><u>115.276</u></u>	<u><u>101.673</u></u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-16.444.086</u>	<u>-16.010.465</u>
Egenkapital		<u>-15.944.086</u>	<u>-15.510.465</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.999	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.998.313	14.497.139
Selskabsskat		0	53.949
Anden gæld		<u>1.046.050</u>	<u>1.046.050</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.059.362</u>	<u>15.612.138</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.059.362</u>	<u>15.612.138</u>
Passiver i alt		<u>115.276</u>	<u>101.673</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2021	500.000	-16.010.465	-15.510.465
Årets resultat	0	-433.621	-433.621
Egenkapital 31. august 2022	<u>500.000</u>	<u>-16.444.086</u>	<u>-15.944.086</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	501.172	501.463
Andre finansielle omkostninger	<u>986</u>	<u>1.239</u>
	<u>502.158</u>	<u>502.702</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-31.009	53.949
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-53.949</u>	<u>135.094</u>
	<u>-84.958</u>	<u>189.043</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har afsluttet en række retssager og står tilbage med en flere forpligtelser, som den ikke ser sig i stand til at betale.

Det er ledelsens forventning at der ved dialog med parterne kan opnås ordninger om delvise betalinger og eftergivelse af restbeløbene. Derfor aflægges regnskabet med forventning om fortsat drift.

4 Eventualforpligtelser

I forlængelse af den tabte retssag i Højesteret ført af Brancheforeningen på vegne af medlemmerne hæfter selskabet solidarisk med de øvrige deltagene medlemmer. I regnskabet er medtaget den forholdsmæssige andel af kravet, men dette krav kan som følge af den solidariske forpligtelse stige med yderligere 628 tkr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B. V. Averhoff Consult ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulrik Alminde

Navnet returneret af dansk NemID var:
Ulrik Alminde
Revisor
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
ID: 97212329
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2023 kl.: 11:32:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Bjarne V. Averhoff

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bjarne Vestergaard Averhoff
Dirigent
ID: 7c8b646c-60f2-4ce7-9aad-7bfa6643270b
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2023 kl.: 11:38:17
Underskrevet med MitID

MitID

Bjarne V. Averhoff

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bjarne Vestergaard Averhoff
Direktør
ID: 7c8b646c-60f2-4ce7-9aad-7bfa6643270b
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2023 kl.: 11:38:17
Underskrevet med MitID

MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 1e33e1hgHXP249165483

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.