

Østermark Invest ApS

Nybovej 34
7500 Holstebro

CVR-nr. 32 05 91 47

Årsrapport for 2020/21



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. december 2021

Bent Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Østermark Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. december 2021

Direktion

Jesper Balle
direktør

Claus Balleby Møldambjærg
direktør

Henrik Vestergaard Nielsen
direktør

John Henriksen
direktør

Bent Henriksen
direktør

Jeppé Madsen
direktør

Martin Krosgaard Truelsen
direktør

Kenneth Bjørnkjær
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Østermark Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Østermark Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

Vort 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 vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 vor 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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Holstebro, den 3. december 2021

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Arne Lauritsen
registreret revisor
MNE-nr. mne11122

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østermark Invest ApS
Nybovej 34
7500 Holstebro

CVR-nr.: 32 05 91 47

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 10. februar 2009

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemsted: Holstebro kommune

Direktion

Jesper Balle, direktør
Claus Balleby Møldambjærg, direktør
Henrik Vestergaard Nielsen, direktør
John Henriksen, direktør
Bent Henriksen, direktør
Jeppe Madsen, direktør
Martin Krogsgaard Truelsen, direktør
Kenneth Bjørnkjær, direktør

Koncernregnskab

Koncernen omfatter Østermark Invest ApS (moderselskab), Østermark Maskiner ApS samt Østermark Entreprenørforretning A/S.

Revision

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kirkestræde 9, 2. sal
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Nordea, Herning

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	58.308	52.179	43.261	44.016	36.821
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	21.846	15.824	7.461	12.647	9.057
Resultat før finansielle poster	16.907	10.829	2.559	8.240	5.233
Resultat af finansielle poster	-430	-341	-500	-420	-71
Årets resultat	12.886	8.180	1.605	6.098	4.025
Balance					
Balancesum	71.270	50.223	50.617	51.695	43.776
Investering i materielle anlægsaktiver	-5.204	-3.493	-5.186	-6.643	4.349
Rentebærende gæld netto	-4.937	-4.367	10.105	4.027	8.700
Egenkapital	25.614	20.728	14.048	17.443	15.346
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	13.759	15.985	2.681	17.892	2.299
- investeringsaktivitet	-5.204	-3.411	-4.764	-5.729	-3.816
- finansieringsaktivitet	-8.000	-1.500	-5.072	-4.112	-3.265
Årets forskydning i likvider	555	11.074	-7.155	8.051	-4.781
Nøgletal					
Afkastningsgrad	27,8%	21,5%	5,0%	17,3%	11,4%
Soliditetsgrad	35,9%	41,3%	27,8%	33,7%	35,1%
Forrentning af egenkapital	55,6%	47,0%	10,2%	37,2%	27,1%
Nettorentebærende gæld/EBITDA	-0,2	-0,3	1,4	0,3	1,0
Antal ansatte	64	67	66	59	54

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernen anvender produktionskriteriet. Igangværende arbejder måles således til kostpris med tillæg af budgetterede acontoavancer i forhold til færdiggørelsesgraden. Målingen af større igangværende arbejder kan indebære en vis usikkerhed. Værdien af igangværende arbejder skønnes dog at være forsigtigt opgjort.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 12.885.608, og koncernens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 25.613.658.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernen forventer en positiv udvikling i såvel omsætning som i resultat af den primære drift, baseret på den nuværende ordrebeholdning og forventning om, at det nuværende investeringsniveau fortsætter. Derfor forventes et resultat før skat på DKK 15 - 17 mio.

Driftsmæssige risici

Koncernens drift kan være følsom overfor investerings- og byggeaktiviteten. Koncernen ser dog ikke tegn på faldende aktivitet.

Finansielle risici

Koncernen er finansielt godt rustet, og ser ingen væsentlige risici.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernens kernekompetence er entreprenørarbejde, og koncernen har mere end 20 års erfaring.

Salgs- og projektmedarbejderne besidder stor viden i forbindelse med rådgivning af kunder om entreprenørarbejdets udførelse.

Medarbejderne besidder stor viden til at kunne betjene de mange maskiner i processen til udførelse af de mange forskellige former for entreprenørarbejde.

Medarbejderne deltager løbende i interne og eksterne kurser for at dygtiggøre sig til udviklingen og de mange krav, som hele tiden bliver skærpet.

For at kunne opretholde og videreudvikle vidensniveauet, rekrutterer og fastholder koncernen dygtige og kvalificerede medarbejdere.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Koncernen fremstår som en miljøbevidst entreprenørvirksomhed og vil tilstræbe at udføre alle indre og ydre aktiviteter under størst mulig hensyntagen til mennesker og miljø. Sikkerhed er af meget høj prioritet og alle medarbejderne har et personligt ansvar for at sikre sig selv, hinanden og omgivelserne.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernens produkter og arbejdsmetoder forbedres og udvikles løbende. Der udføres ikke egentlig forskning.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Aktivitetsniveauet er som forventet steget. Forventningen til indtjeningen var i niveauet DKK 10 - 12 mio. før skat.

Indtjeningen har således oversteget forventningen med over 30%. Den forbedrede indtjening kan forklares ved en generel øget aktivitet, specielt inden for hoved- og totalentrepriser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østermark Invest ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Østermark Invest ApS og dattervirksomheder, hvori Østermark Invest ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Koncernen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter koncernens omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år	0-11 %
Indretning af lejede lokaler	13 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Østermark Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Østermark Invest 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Nettorentebærende gæld/EBITDA	$\frac{\text{Nettorentebærende gæld}}{\text{EBITDA}}$
Antal ansatte	$\frac{\text{Betalt ATP-bidrag i alt}}{\text{ATP-bidraget for en fuldtidsansat}}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		58.307.825	52.179.187	-17.316	-10.516
Personaleomkostninger	1	-36.461.560	-36.355.545	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		21.846.265	15.823.642	-17.316	-10.516
Afskrivninger		-4.938.881	-4.994.475	-27.084	-27.084
Resultat før finansielle poster		16.907.384	10.829.167	-44.400	-37.600
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	12.968.046	8.266.884
Finansielle indtægter	2	0	198	148.606	160.555
Finansielle omkostninger	3	-430.126	-341.069	-209.858	-234.324
Resultat før skat		16.477.258	10.488.296	12.862.394	8.155.515
Skat af årets resultat	4	-3.591.650	-2.308.236	23.214	24.545
Årets resultat		12.885.608	8.180.060	12.885.608	8.180.060
Resultatdisponering	5				

Balance 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver					
Goodwill		54.163	91.247	54.163	81.247
Immaterielle anlægsaktiver	6	54.163	91.247	54.163	81.247
Produktionsanlæg og maskiner		18.751.649	17.209.260	0	0
Indretning af lejede lokaler		240.641	59.111	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	18.992.290	17.268.371	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	30.297.171	25.329.125
Finansielle anlægsaktiver		0	0	30.297.171	25.329.125
Anlægsaktiver i alt		19.046.453	17.359.618	30.351.334	25.410.372
Færdigvarer og handelsvarer		1.888.613	1.663.543	0	0
Varebeholdninger		1.888.613	1.663.543	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.008.820	22.471.939	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		6.061.818	3.868.560	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	11.534.183	10.451.875
Andre tilgodehavender		5.176.977	194.442	0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		16.705	66.150	0	0
Selskabsskat		0	58.260	0	58.260
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	2.074.760	2.358.559
Periodeafgrænsningsposter	9	134.095	159.538	0	0
Tilgodehavender		45.398.415	26.818.889	13.608.943	12.868.694
Likvide beholdninger		4.936.521	4.381.130	14.209	13.558
Omsætningsaktiver i alt		52.223.549	32.863.562	13.623.152	12.882.252
Aktiver i alt		71.270.002	50.223.180	43.974.486	38.292.624

Balance 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		250.000	250.000	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	24.661.036	19.720.073
Overført resultat		25.363.658	20.478.050	702.622	757.977
Egenkapital	10	25.613.658	20.728.050	25.613.658	20.728.050
Hensættelse til udskudt skat	11	6.039.603	4.487.507	11.916	16.644
Hensatte forpligtelser i alt		6.039.603	4.487.507	11.916	16.644
Selskabsskat		39.554	33.973	39.554	33.973
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	16.720	0
Anden gæld		1.704.967	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	1.744.521	33.973	56.274	33.973
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	2.426.626	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.671.656	10.727.382	4.000	4.000
Forudfakturering igangværende arbejder		4.504.172	1.894.972	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	16.461.394	15.518.380
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.422	13.577	25.244	13.577
Selskabsskat		1.802.000	1.978.000	1.802.000	1.978.000
Anden gæld		6.427.344	10.359.719	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		37.872.220	24.973.650	18.292.638	17.513.957
Gældsforpligtelser i alt		39.616.741	25.007.623	18.348.912	17.547.930
Passiver i alt		71.270.002	50.223.180	43.974.486	38.292.624
Usikkerhed ved indregning og måling	13				
Efterfølgende begivenheder	14				
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter og ejerforhold	17				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ekstraordin ært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	250.000	20.478.050	0	20.728.050
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Årets resultat	0	4.885.608	8.000.000	12.885.608
Egenkapital 30. september 2021	250.000	25.363.658	0	25.613.658

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ekstraordin ært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	250.000	19.720.073	757.977	0	20.728.050
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Årets resultat	0	4.940.963	-55.355	8.000.000	12.885.608
Egenkapital 30. september 2021	250.000	24.661.036	702.622	0	25.613.658

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat		12.885.608	8.180.060	12.885.608	8.180.060
Reguleringer	18	7.538.754	6.729.873	-12.902.924	-8.190.576
Ændring i driftskapital	19	-4.083.319	2.018.277	-1.070.641	-10.512.238
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		16.341.043	16.928.210	-1.087.957	-10.522.754
Renteindbetalinger og lignende		0	198	148.606	160.555
Renteudbetalinger og lignende		-430.126	-341.071	-209.858	-234.325
Pengestrømme fra ordinær drift		15.910.917	16.587.337	-1.149.209	-10.596.524
Betalt selskabsskat		-2.151.713	-602.524	206.846	260.863
Pengestrømme fra driftsaktivitet		13.759.204	15.984.813	-942.363	-10.335.661
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.203.813	-3.493.171	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		0	82.655	0	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	8.000.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.203.813	-3.410.516	8.000.000	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	943.014	11.841.692
Betalt udbytte		-8.000.000	-1.500.000	-8.000.000	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-8.000.000	-1.500.000	-7.056.986	10.341.692
Ændring i likvider		555.391	11.074.297	651	6.031
Likvide beholdninger		4.381.130	637.777	13.558	7.527
Kassekredit		0	-7.330.944	0	0
Likvider 1. oktober 2020		4.381.130	-6.693.167	13.558	7.527
Likvider 30. september 2021		4.936.521	4.381.130	14.209	13.558
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		4.936.521	4.381.130	14.209	13.558
Likvider 30. september 2021		4.936.521	4.381.130	14.209	13.558

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	31.802.950	31.733.463	0	0
Pensioner	3.912.701	3.946.946	0	0
Andre omkostninger til social sikring	745.909	675.136	0	0
	36.461.560	36.355.545	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	1.295.000	1.050.000	0	0
	1.295.000	1.050.000	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	64	67	0	0
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	148.606	160.357
Andre finansielle indtægter	0	198	0	198
	0	198	148.606	160.555
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	197.870	207.774
Andre finansielle omkostninger	429.907	341.069	11.769	26.550
Rentetilleg selskabsskat	219	0	219	0
	430.126	341.069	209.858	234.324
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.039.554	2.339.973	-18.486	-18.586
Årets udskudte skat	1.552.096	-31.737	-4.728	-5.959
	3.591.650	2.308.236	-23.214	-24.545

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte	8.000.000	1.500.000	8.000.000	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.940.963	8.239.800
Overført resultat	4.885.608	6.680.060	-55.355	-1.559.740
	12.885.608	8.180.060	12.885.608	8.180.060

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Goodwill kr.
Kostpris 1. oktober 2020	1.120.835
Kostpris 30. september 2021	1.120.835
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	1.029.588
Årets afskrivninger	37.084
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	1.066.672
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	54.163

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. oktober 2020	42.822.820	68.963
Tilgang i årets løb	5.778.453	203.916
Afgang i årets løb	-2.702.583	0
Kostpris 30. september 2021	45.898.690	272.879
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	25.613.561	9.852
Årets afskrivninger	3.989.732	22.386
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.456.252	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	27.147.041	32.238
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	18.751.649	240.641

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2020	4.669.464	4.669.464
Kostpris 30. september 2021	4.669.464	4.669.464
Værdireguleringer 1. oktober 2020	20.659.661	12.392.777
Årets resultat	12.968.046	8.266.884
Udbytte modtaget	-8.000.000	0
Værdireguleringer 30. september 2021	25.627.707	20.659.661
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	30.297.171	25.329.125

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østermark Entreprenørforretning A/S	Holstebro	1.000.000	100%	26.788.431	12.277.814
Østermark Maskiner ApS	Holstebro	125.000	100%	3.508.740	690.232
				30.297.171	12.968.046

Noter

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende leasing, forsikringspræmier, abonnementer samt vægtafgift.

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 250.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

11 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2020	4.487.507	4.519.244	16.644	22.603
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.552.096	-31.737	-4.728	-5.959
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2021	6.039.603	4.487.507	11.916	16.644

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober 2020 kr.	30. september 2021 kr.		
Selskabsskat	33.973	39.554	0	0
Anden gæld	0	4.131.593	2.426.626	0
	33.973	4.171.147	2.426.626	0

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober 2020 kr.	30. september 2021 kr.		
Selskabsskat	33.973	39.554	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	16.720	0	0
	33.973	56.274	0	0

13 Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernen anvender produktionskriteriet. Igangværende arbejder måles således til kostpris med tillæg af budgetterede acontoavancer i forhold til færdiggørelsesgraden. Målingen af større igangværende arbejder kan indebære en vis usikkerhed. Værdien af igangværende arbejder skønnes dog at være forsigtigt opgjort.

14 Efterfølgende begivenheder

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

Noter

15 Eventualforpligtelser

Østermark Invest ApS (Moderselskabet)

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Der er afgivet selvskyldnerkaution inklusiv selvskyldnerkaution for arbejdsgarantiramme på maks. t.kr. 10.000 overfor datterselskabet Østermark Entreprenørforretning A/S.

Der er endvidere afgivet selvskyldnerkaution for maks. t.kr. 4.000 overfor datterselskabet Østermark Maskiner ApS.

Den samlede nettobankgæld og arbejdsgarantier til Nordea, som ovenstående kautioner omhandler, udgør på balancetidspunktet netto t.kr. 0.

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler i driftsmidler. Leasingaftalerne løber indtil 30/6 2026. Leasingydelse i denne periode udgør i alt t.kr. 805. Heraf forfalder t.kr. 281 inden 1 år og t.kr. 524 mellem 1 og 5 år.

Koncernen har indgået en erhvervslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 668 fra 1/10 2021 til 30/6 2033.

Lejemålet kan af lejer tidligst opsiges den 30/6 2033. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 7.844. Lejemålet er uopsigeligt fra udlejers side frem til 30/6 2033.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Østermark Invest ApS (Moderselskabet):

Til sikkerhed for engagement med Nordea Bank A/S er der afgivet følgende:

Aktier i Østermark Entreprenørforretning A/S, bogført værdi t.kr. 26.788, nom. t.kr. 1.000.

Anparten i Østermark Maskiner ApS, bogført værdi t.kr. 3.509, nominal t.kr. 125.

Herudover er der afgivet selvskyldnerkaution inklusiv selvskyldnerkaution for arbejdsgarantiramme på maks. t.kr. 10.000 overfor datterselskabet Østermark Entreprenørforretning A/S.

Koncernen:

Koncernen har til sikkerhed for gæld til Nordea Bank A/S afgivet løsørepanter i indregistrerede køretøjer på t.kr. 1.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2021 udgør t.kr. 2.122 samt afgivet løsøreejerpanter i driftsmidler og goodwill på t.kr. 2.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2021 udgør t.kr. 1.165.

Til sikkerhed for bankgæld har koncernen givet pant på nom. t.kr. 21.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af uindregistrerede driftsmidler og simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2021 t.kr. 43.377.

Arbejdsgarantier stillet af Tryk Garanti overfor igangværende og afsluttede arbejder udgør pr. 30/9 2021 t.kr. 54.518.

Noter

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på Østermark Invest ApS:

Jesper Balle, direktør
Claus Balleby Møldambjærg, direktør
Henrik Vestergaard Nielsen, direktør
John Henriksen, direktør
Bent Henriksen, direktør
Jeppe Madsen, direktør
Martin Krogsgaard Truelsen, direktør
Kenneth Bjørnkjær, direktør

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke er oplyst herom jf. ÅRL §98 c stk.7.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jesper Balle Holding ApS
C Balleby Holding ApS
H Vestergaard Haderup Holding ApS
Østermark Holding ApS
Bent Henriksen Holding ApS
MKT Haderup Holding ApS
K Bjørnkjær Holding ApS
JM Riis Holding ApS

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	0	-198	-148.606	-160.555
Finansielle omkostninger	430.126	341.069	209.858	234.324
Af- og nedskrivninger	3.516.978	4.080.766	27.084	27.084
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-12.968.046	-8.266.884
Skat af årets resultat	3.591.650	2.308.236	-23.214	-24.545
	7.538.754	6.729.873	-12.902.924	-8.190.576
19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-225.070	-119.886	0	0
Ændring i tilgodehavender	-18.637.786	3.470.775	-1.082.308	-7.113.662
Ændring i leverandører mv.	14.779.537	-1.332.612	11.667	-3.398.576
	-4.083.319	2.018.277	-1.070.641	-10.512.238