

# Østermark Invest ApS

Nybovej 34  
7500 Holstebro

CVR-nr. 32 05 91 47

## Årsrapport for 2021/22



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 7. december 2022

---

Henrik Vestergaard Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
<b>Koncern- og årsregnskab</b>	
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 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. december 2022

### Direktion

Jesper Balle  
direktør

Claus Balleby Møldambjærg  
direktør

Henrik Vestergaard Nielsen  
direktør

John Henriksen  
direktør

Bent Henriksen  
direktør

Jeppé Madsen  
direktør

Martin Krogsgaard Truelsen  
direktør

Kenneth Bjørnkjær  
direktør

Thomas Østergaard Jensen  
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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 7. december 2022

**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 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 10. februar 2009

Regnskabsår: 14. 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  
Thomas Østergaard Jensen, 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:

	<b>Koncern</b>				
	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	56.775	59.226	52.179	43.261	44.016
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	14.639	21.846	15.824	7.461	12.647
Resultat før finansielle poster	9.211	16.907	10.829	2.559	8.240
Resultat af finansielle poster	-581	-430	-341	-500	-420
Årets resultat	6.795	12.886	8.180	1.605	6.098
<b>Balance</b>					
Balancesum	59.935	71.270	50.223	50.617	51.695
Investering i materielle anlægsaktiver	-5.312	-5.204	-3.493	-5.186	-6.643
Rentebærende gæld netto	-293	-4.937	-4.367	10.105	4.027
Egenkapital	22.409	25.614	20.728	14.048	17.443
<b>Pengestrømme fra:</b>					
- driftsaktivitet	13.042	13.759	15.985	2.681	17.892
- investeringsaktivitet	-7.812	-5.204	-3.411	-4.764	-5.729
- finansieringsaktivitet	-10.000	-8.000	-1.500	-5.072	-4.112
Årets forskydning i likvider	-4.770	555	11.074	-7.155	8.051
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	14,0%	27,8%	21,5%	5,0%	17,3%
Soliditetsgrad	37,4%	35,9%	41,3%	27,8%	33,7%
Forrentning af egenkapital	28,3%	55,6%	47,0%	10,2%	37,2%
Nettorentebærende gæld/EBITDA	0,0	-0,2	-0,3	1,4	0,3
Antal ansatte	67	64	67	66	59

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

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

### Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 6.795.403, og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 22.409.061.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, når der henses til de markedsmæssige forhold, der har været i året.

### 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 7 - 9 mio.

#### Driftsmæssige risici

Koncernens drift kan være følsom overfor investerings- og byggeaktiviteten. Koncernen ser dog ikke tegn på væsentlig 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 23 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 har været mindre end forventet. Derudover var forventningen til indtjeningen i niveauet DKK 15 - 17 mio. før skat, hvor den realiserede indtjening er på ca. DKK 8 mio. før skat. Nedgangen i indtjeningen, i forhold til det forventede, skal forklares ved stigende energipriser, stigende priser på materialer og underentreprenører.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østermark Invest ApS for 2021/22 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 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 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 samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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.

### 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 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 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år	0-52 %
Indretning af lejede lokaler	13 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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 aconto-skatter.

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

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 nettorealisationsværdi.

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

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 immaterielle, og materielle anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>56.774.863</b>	<b>59.226.144</b>	<b>-20.389</b>	<b>-17.316</b>
Personaleomkostninger	1	-42.135.841	-37.379.879	0	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>14.639.022</b>	<b>21.846.265</b>	<b>-20.389</b>	<b>-17.316</b>
Afskrivninger		-5.427.958	-4.938.881	-27.082	-27.084
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>9.211.064</b>	<b>16.907.384</b>	<b>-47.471</b>	<b>-44.400</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	6.885.108	12.968.046
Finansielle indtægter	2	0	0	108.024	148.606
Finansielle omkostninger	3	-581.421	-430.126	-174.646	-209.858
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.629.643</b>	<b>16.477.258</b>	<b>6.771.015</b>	<b>12.862.394</b>
Skat af årets resultat	4	-1.834.240	-3.591.650	24.388	23.214
<b>Årets resultat</b>		<b>6.795.403</b>	<b>12.885.608</b>	<b>6.795.403</b>	<b>12.885.608</b>
Resultatdisponering	5				

## Balance 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Aktiver</b>					
Goodwill		2.422.916	54.163	27.081	54.163
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.422.916</b>	<b>54.163</b>	<b>27.081</b>	<b>54.163</b>
Produktionsanlæg og maskiner		20.053.798	18.751.649	0	0
Indretning af lejede lokaler		249.984	240.641	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>20.303.782</b>	<b>18.992.290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	27.182.279	30.297.171
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.182.279</b>	<b>30.297.171</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>22.726.698</b>	<b>19.046.453</b>	<b>27.209.360</b>	<b>30.351.334</b>
Færdigvarer og handelsvarer		2.227.765	1.888.613	0	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.227.765</b>	<b>1.888.613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.913.591	34.008.820	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	4.579.792	6.061.818	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	12.325.487	11.534.183
Andre tilgodehavender		143.597	5.176.977	0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		29.732	16.705	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	2.787.422	2.074.760
Periodeafgrænsningsposter	10	147.788	134.095	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>34.814.500</b>	<b>45.398.415</b>	<b>15.112.909</b>	<b>13.608.943</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>166.244</b>	<b>4.936.521</b>	<b>4.681</b>	<b>14.209</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>37.208.509</b>	<b>52.223.549</b>	<b>15.117.590</b>	<b>13.623.152</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>59.935.207</b>	<b>71.270.002</b>	<b>42.326.950</b>	<b>43.974.486</b>

## Balance 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Passiver</b>					
Virksomhedskapital		250.000	250.000	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	21.519.062	24.661.036
Overført resultat		22.159.061	25.363.658	639.999	702.622
<b>Egenkapital</b>	11	<b>22.409.061</b>	<b>25.613.658</b>	<b>22.409.061</b>	<b>25.613.658</b>
Hensættelse til udskudt skat	12	5.231.445	6.039.603	5.958	11.916
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>5.231.445</b>	<b>6.039.603</b>	<b>5.958</b>	<b>11.916</b>
Selskabsskat		398	39.554	398	39.554
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	126.594	16.720
Anden gæld		0	1.704.967	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>398</b>	<b>1.744.521</b>	<b>126.992</b>	<b>56.274</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	1.704.967	2.426.626	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.642.896	22.671.656	4.000	4.000
Forudfakturering igangværende arbejder	9	5.089.950	4.504.172	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	17.466.639	16.461.394
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.607	40.422	0	25.244
Selskabsskat		2.314.300	1.802.000	2.314.300	1.802.000
Anden gæld		5.533.583	6.427.344	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>32.294.303</b>	<b>37.872.220</b>	<b>19.784.939</b>	<b>18.292.638</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>32.294.701</b>	<b>39.616.741</b>	<b>19.911.931</b>	<b>18.348.912</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>59.935.207</b>	<b>71.270.002</b>	<b>42.326.950</b>	<b>43.974.486</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	14				
Efterfølgende begivenheder	15				
Eventualforpligtelser	16				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17				
Nærtstående parter og ejerforhold	18				

## Egenkapitalopgørelse

## Koncern

	Virk- somheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ekstraordin ært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	250.000	25.363.658	0	25.613.658
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	-3.204.597	10.000.000	6.795.403
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>250.000</b>	<b>22.159.061</b>	<b>0</b>	<b>22.409.061</b>

## 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 2021	250.000	24.661.036	702.622	0	25.613.658
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	6.858.026	-10.062.623	10.000.000	6.795.403
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	-10.000.000	10.000.000	0	0
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>250.000</b>	<b>21.519.062</b>	<b>639.999</b>	<b>0</b>	<b>22.409.061</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat		6.795.403	12.885.608	6.795.403	12.885.608
Reguleringer	19	6.547.535	7.538.754	-6.815.792	-12.902.924
Ændring i driftskapital	20	2.449.580	-4.083.319	-816.548	-1.070.641
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>15.792.518</b>	<b>16.341.043</b>	<b>-836.937</b>	<b>-1.087.957</b>
Renteindbetalinger og lignende		0	0	108.024	148.606
Renteudbetalinger og lignende		-581.422	-430.126	-174.646	-209.858
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>15.211.096</b>	<b>15.910.917</b>	<b>-903.559</b>	<b>-1.149.209</b>
Betalt selskabsskat		-2.169.254	-2.151.713	-111.214	206.846
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>13.041.842</b>	<b>13.759.204</b>	<b>-1.014.773</b>	<b>-942.363</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-2.500.000	0	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-6.962.119	-5.203.813	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		1.650.000	0	0	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	10.000.000	8.000.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-7.812.119</b>	<b>-5.203.813</b>	<b>10.000.000</b>	<b>8.000.000</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	1.005.245	943.014
Betalt udbytte		-10.000.000	-8.000.000	-10.000.000	-8.000.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-10.000.000</b>	<b>-8.000.000</b>	<b>-8.994.755</b>	<b>-7.056.986</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-4.770.277</b>	<b>555.391</b>	<b>-9.528</b>	<b>651</b>
Likvider 1. oktober 2021		4.936.521	4.381.130	14.209	13.558
<b>Likvider 30. september 2022</b>		<b>166.244</b>	<b>4.936.521</b>	<b>4.681</b>	<b>14.209</b>
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		166.244	4.936.521	4.681	14.209
<b>Likvider 30. september 2022</b>		<b>166.244</b>	<b>4.936.521</b>	<b>4.681</b>	<b>14.209</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	36.983.956	32.721.269	0	0
Pensioner	4.403.640	3.912.701	0	0
Andre omkostninger til social sikring	748.245	745.909	0	0
	<b>42.135.841</b>	<b>37.379.879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Heraf udgør vederlag til direktion:				
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	1.370.000	1.295.000	0	0
	<b>1.370.000</b>	<b>1.295.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	67	64	0	0
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	108.024	148.606
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108.024</b>	<b>148.606</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	171.005	197.870
Andre finansielle omkostninger	578.179	429.907	399	11.769
Rentetilleg selskabsskat	3.242	219	3.242	219
	<b>581.421</b>	<b>430.126</b>	<b>174.646</b>	<b>209.858</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	2.642.398	2.039.554	-18.430	-18.486
Årets udskudte skat	-808.158	1.552.096	-5.958	-4.728
	<b>1.834.240</b>	<b>3.591.650</b>	<b>-24.388</b>	<b>-23.214</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>5 Resultatdisponering</b>				
Ekstraordinært udbytte	10.000.000	8.000.000	10.000.000	8.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.858.026	4.940.963
Overført resultat	-3.204.597	4.885.608	-10.062.623	-55.355
	<b>6.795.403</b>	<b>12.885.608</b>	<b>6.795.403</b>	<b>12.885.608</b>

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

## Koncern

	Goodwill kr.
Kostpris 1. oktober 2021	1.120.835
Tilgang i årets løb	2.500.000
Kostpris 30. september 2022	3.620.835
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	1.066.672
Årets afskrivninger	131.247
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	1.197.919
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>2.422.916</b>

## Noter

### 7 Materielle anlægsaktiver

#### Koncern

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. oktober 2021	45.898.690	272.879
Tilgang i årets løb	6.927.137	34.982
Afgang i årets løb	-3.220.662	0
Kostpris 30. september 2022	49.605.165	307.861
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	27.147.041	32.238
Årets afskrivninger	4.321.712	25.639
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.917.386	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	29.551.367	57.877
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>20.053.798</b>	<b>249.984</b>

#### Moderselskab

### 8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kostpris 1. oktober 2021	4.669.464	4.669.464
Kostpris 30. september 2022	4.669.464	4.669.464
Værdireguleringer 1. oktober 2021	25.627.707	20.659.661
Årets resultat	6.885.108	12.968.046
Udbytte modtaget	-10.000.000	-8.000.000
Værdireguleringer 30. september 2022	22.512.815	25.627.707
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>27.182.279</b>	<b>30.297.171</b>



## Noter

## 8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

**Moderselskab**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østermark Entreprenørforretning A/S	Holstebro	1.000.000	100%	23.361.192	6.572.761
Østermark Maskiner ApS	Holstebro	125.000	100%	3.821.087	312.347
				<u>27.182.279</u>	<u>6.885.108</u>

Alle udenlandske dattervirksomheder er indregnet og målt som selvstændige enheder.

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>9 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder, salgspris	211.441.417	234.092.018	0	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-211.951.575</u>	<u>-232.534.372</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>-510.158</b>	<b>1.557.646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	4.579.792	6.061.818	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-5.089.950</u>	<u>-4.504.172</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>-510.158</b>	<b>1.557.646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10 Periodeafgrænsningsposter

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

## 11 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.

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>12 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	6.039.603	4.487.507	11.916	16.644
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-808.158	1.552.096	-5.958	-4.728
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022</b>	<b>5.231.445</b>	<b>6.039.603</b>	<b>5.958</b>	<b>11.916</b>
	<b>5.231.445</b>	<b>6.039.603</b>	<b>5.958</b>	<b>11.916</b>

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

## 13 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
	1. oktober 2021 kr.	30. september 2022 kr.		
Selskabsskat	39.554	398	0	0
Anden gæld	4.131.593	1.704.967	1.704.967	0
	<b>4.171.147</b>	<b>1.705.365</b>	<b>1.704.967</b>	<b>0</b>

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
	1. oktober 2021 kr.	30. september 2022 kr.		
Selskabsskat	39.554	398	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	16.720	126.594	0	0
	<b>56.274</b>	<b>126.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### 14 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.

### 15 Efterfølgende begivenheder

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

### 16 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. Sambeskatningskredsens samlede selskabsskat fremgår af balancen.

Der er afgivet selvskyldnerkaution inklusiv selvskyldnerkaution for arbejdsgarantiramme på maks. t.kr. 15.000 overfor datterselskabet Østermark Entreprenørforretning A/S.

Der er endvidere afgivet selvskyldnerkaution for maks. t.kr. 8.000 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 30/11 2026. Leasingydelseerne i denne periode udgør i alt t.kr. 1.044. Heraf forfalder t.kr. 383 inden 1 år og t.kr. 661 mellem 1 og 5 år.

Koncernen har indgået en erhvervslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 668 fra 1/10 2022 til 30/6 2033.

Lejemålet kan af lejer tidligst opsiges den 30/6 2033. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 7.176. Lejemålet er uopsigeligt fra udlejers side frem til 30/6 2033.

## Noter

### 17 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. 23.361, nom. t.kr. 1.000.

Anparter i Østermark Maskiner ApS, bogført værdi t.kr. 3.821, nominal t.kr. 125.

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 2022 udgør t.kr. 1.767 samt afgivet løsorejerpanter i driftsmidler og goodwill på t.kr. 2.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2022 udgør t.kr. 3.661.

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 2022 t.kr. 52.661.

Arbejdsgarantier stillet af Tryk Garanti overfor igangværende og afsluttede arbejder udgør pr. 30/9 2022 t.kr. 51.111.

### 18 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på Østermark Invest ApS:

Jesper Balle, direktør, Galgebjerg 5, Struer

Claus Balleby Møldambjærg, direktør, Lavsangervej 8, Struer

Henrik Vestergaard Nielsen, direktør, Over Høstrupvej 6, Haderup

John Henriksen, direktør, Birkildvej 19, Struer

Bent Henriksen, direktør, Rubjergvej 17, Struer

Jeppe Madsen, direktør, Skorstensfejeren 11, Holstebro

Martin Krogsgaard Truelsen, direktør, Skovvænget 59, Haderup

Kenneth Bjørnkjær, direktør, Øster Hjermvej 34, Vinderup

Thomas Østergaard Jensen, direktør, Sdr. Svenstrupvej 7, Vinderup

#### Transaktioner

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

## Noter

## 18 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

## 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  
 Thomas Østergaard Jensen Holding ApS

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>				
Finansielle indtægter	0	0	-108.024	-148.606
Finansielle omkostninger	581.421	430.126	174.646	209.858
Af- og nedskrivninger	4.131.874	3.516.978	27.082	27.084
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-6.885.108	-12.968.046
Skat af årets resultat	1.834.240	3.591.650	-24.388	-23.214
	<b>6.547.535</b>	<b>7.538.754</b>	<b>-6.815.792</b>	<b>-12.902.924</b>
<b>20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>				
Ændring i varebeholdninger	-339.152	-225.070	0	0
Ændring i tilgodehavender	8.157.290	-14.506.193	-791.304	-1.082.308
Ændring i leverandører mv.	-5.368.558	10.647.944	-25.244	11.667
	<b>2.449.580</b>	<b>-4.083.319</b>	<b>-816.548</b>	<b>-1.070.641</b>

# Penneo

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

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

## Martin Krogsgaard Truelsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-896252219892

IP: 87.56.xxx.xxx

2022-12-09 10:52:43 UTC

NEM ID 

## Kenneth Bjørnkjær (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-856430276502

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-12-09 11:03:15 UTC

NEM ID 

## Jesper Laursen Balle (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-797177761858

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-12-09 11:28:55 UTC

NEM ID 

## Jeppe Madsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-396371514335

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-12-09 11:30:26 UTC

NEM ID 

## Claus Balleby Møldambjærg (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 2b394c1b-3eb9-4aaf-884c-a3fd56cc3132

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-12-09 11:36:33 UTC

Mit 

## Henrik Vestergaard Nielsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-495273299555

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-12-09 11:39:28 UTC

NEM ID 

## Bent Møller Henriksen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-981301418259

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-12-09 14:23:41 UTC

NEM ID 


## John Henriksen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-043038472146

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-12-10 07:38:01 UTC

NEM ID 

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

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

# PENNEO

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

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

## Thomas Østergaard Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-790416364678

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-12-14 10:48:07 UTC

NEM ID 

## Arne Lauritsen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:24887446

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-12-14 11:15:00 UTC

NEM ID 

## Henrik Vestergaard Nielsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-495273299555

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-12-15 04:44:11 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0E7G1-ENEPP-FEC40-0UQXY-2AJ7C-1S1ES

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

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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