

Østermark Grouting A/S

Nybovej 34
7500 Holstebro

CVR-nr. 34 47 61 95

Årsrapport for 2020/21

(10. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2021

Jens-Erik Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Østermark Grouting A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter 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 17. december 2021

Direktion

Jens Erik Henriksen
adm. direktør

Claus Balleby Møldambjærg
direktør

Thomas Bak
direktør

Bestyrelse

John Henriksen
formand

Kristian Lundgaard-Karlshøj

Bent Møller Henriksen

Claus Balleby Møldambjærg

Henrik Vestergaard Nielsen

Thomas Bak

Michael Kjær Salmansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Østermark Grouting A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østermark Grouting A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 17. december 2021

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

Anders Kloster Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45829

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østermark Grouting A/S Nybovej 34 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 34 47 61 95
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
	Stiftet: 16. april 2012
	Hjemsted: Holstebro
Bestyrelse	John Henriksen, formand Kristian Lundgaard-Karlshøj Bent Møller Henriksen Claus Balleby Møldambjærg Henrik Vestergaard Nielsen Thomas Bak Michael Kjær Salmansen
Direktion	Jens Erik Henriksen, adm. direktør Claus Balleby Møldambjærg, direktør Thomas Bak, direktør
Tilknyttede virksomheder	Østermark Group ApS Grouting Maskiner ApS Y-MatTec A/S Oestermark Grouting Australia Pty Ltd Oestermark Grouting Rusland OOO Oestermark Grouting Ukraine
Revision	REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Nordea Østergade 4-6 7400 Herning

Hoved- og nøgletal

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

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	57.171	47.948	37.668	43.427	38.125
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	26.198	20.999	11.137	19.223	17.912
Resultat af finansielle poster	105	911	169	-376	-66
Årets resultat	18.513	15.643	7.131	12.933	12.248
Balance					
Balancesum	64.358	55.816	44.393	39.202	34.788
Investering i materielle anlægsaktiver	742	530	392	3.270	780
Egenkapital	42.090	33.577	22.933	25.802	18.869
Nøgletal					
Afkastningsgrad	39,7%	37,1%	21,5%	46,2%	45,7%
Soliditetsgrad	65,4%	60,2%	51,7%	65,8%	54,2%
Likviditetsgrad	330,0%	269,7%	215,8%	328,3%	234,4%

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er understøbning (grouting) af vindmøller både on- og offshore.

I øvrigt udfører selskabet reparationsopgaver på vindmøllefundamenter, overfladebeskyttelse (sealing) af vindmøllefundamenter, test af groutingmaterialer fra nye og eksisterende producenter på markedet samt test af materialer og installationer til vindmølleindustrien.

Selskabet har opereret fra alle kontinenter og har udført service i mere end 25 lande verden over.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 18.513.241, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 42.089.828.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Østermark Grouting A/S har i 2020/21 realiseret en omsætning og et resultat over det forventede niveau.

I lighed med tidligere år har aktiviteterne været fordelt som forventet med størst fokus på grouting af onshore møller, men samtidig med et stigende marked for repair opgaver for blandt andet byggeindustrien og dertil knyttede opgaver. På begge områder er der realiseret en væsentlig omsætningsfremgang som vi forventer at kunne fastholde. Selskabets øvrige aktiviteter har realiseret en tilfredsstillende omsætning, der samlet set ligger over sidste års niveau.

Selskabets omsætning har ikke været påvirket af Corona-krisen på trods af, at nedlukning af samfund i hele verden har udfordret mulighederne for at flytte på mandskab mellem projekterne og samtidig har stillet store krav til vores opmærksomhed på forsyningskæderne i forhold til nødvendige materialer on-site.

Allerede sidste år medførte den begrænsede mobilitet, at der blev afholdt færre rejseomkostninger end tidligere, hvilket tilsvarende har været gældende for indeværende år. De stigende fragtpreiser og begrænsede fragtmuligheder giver stadig udfordringer, og vi har derfor fastholdt en højere lagerbeholdning af de primære forbrugsvarer af hensyn til forsyningsikkerheden på igangværende projekter.

Det er vores forventning, at der i det kommende år fortsat vil være forøgede omkostninger til fragt, og at begrænsninger i fragtmulighederne vil kunne give os udfordringer, også i det kommende år.

Konkurrencen på markedet bliver fortsat intensiveret. Vi oplever fortsat at kunderne har fokus på alternative leverandører, primært på grouting onshore opgaver. Der arbejdes kontinuerligt med produktudvikling og både vores kompetence til at udføre grouting i næsten al slags vejr, muligheden for at fjerne grouting ved anvendelse af vand og vores kompetencer i forhold til at udføre reparationsopgaver på både vindmøllefundamenter og andre typer af fundamenter i byggeindustrien, har betydning for vores konkurrenceevne. Selskabets ledelse er som følge heraf altid opmærksom på mulighederne for at forbedre og supplere viften af produkter og services.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens ønske, at det væsentligste parameter for valg af Østermark Grouting A/S som samarbejdspartner, fortsat skal være kvalitet og tilstedeværelse. Med en succesrate på 99,994% på rettidig levering, verdensomspændende service og kvalitetsdokumentation på alle opgaver kan vi fortsat konkurrence på disse parametre.

Vi forventer på det grundlag en yderligere styrket konkurrencemæssig position i det kommende år samt et let stigende aktivitetsniveau.

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

Østermark Grouting A/S er en vidensbaseret virksomhed og selskabet anvender betydelige ressourcer på at efteruddanne, kompetenceudvikle og tiltrække medarbejdere. Selskabet anser det som vigtigt at have medarbejdere ansat, som har de rette kompetencer og et højt uddannelsesniveau i forhold til udførelse af opgaver med meget høje kvalitetskrav og samtidig at kunne rekruttere og fastholde disse medarbejdere.

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

Østermark Grouting A/S har som vidensbaseret virksomhed en begrænset indflydelse på det eksterne miljø. Selskabet iværksætter løbende tiltag som har til hensigt at reducere miljøpåvirkningen og selskabet har tilsvarende en opmærksomhed i forhold til at sikre, det rette miljømæssige ambitionsniveau for energiforbrug mv.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabets ledelse har fokus for udvikling af virksomhedens produkter og forretningsområder, ligesom arbejdsmetoder til stadighed optimeres. Der udføres ikke decideret forskning.

Filialer i udlandet

Selskabet har datterselskaber i Rusland, Australien og Ukraine.

Datterselskaberne har i 2020/21 opnået et mindre aktivitetsniveau end det forventede og selskabernes drift bidrager i året negativt til det samlede resultat. Datterselskabernes drift har været væsentligt påvirket af Corona-krisen, både i forhold til nedlukninger i de respektive lande og for Rusland og Ukraines vedkommende, til dels på grund af politiske uroligheder.

Det kræver fortsat en stor arbejdsindsats at drive datterselskaber samt faste kontorsteder i udlandet og driften uden for Danmarks grænser supporteres derfor løbende af både medarbejdere i administrationen og selskabets danske ledelse, da det er en forudsætning for en overskudsgivende drift samt for funktionaliteten af en stor del af de administrative forhold.

Vores prioritering af den lokale forankring er dog stadig gældende og derfor anvender vi fortsat en kombination af dansk og udenlandsk arbejdskraft på alle udenlandske opgaver. Tilstedeværelsen af danske medarbejdere bidrager fortsat til en sikring af, at der er en høj kvalitet på vores arbejde, så vi altid opfylder de høje kvalitetsstandarder uanset hvor i verden vi opererer.

Det er vores forventning, at aktiviteterne i datterselskaberne vil være overskudsgivende i 2021/22.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Årets resultat ligger over det forventede for året.

Ledelsen forventer et overskud på ca. 20 mio. kr. i 2021/22.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østermark Grouting A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder kantinedrift.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, autodrift, reklame, administrationsløn, 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 produktionsmedarbejdere. 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2-5 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.

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 Grouting A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

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

Gældsforpligtelser

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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, modtagne forudbetalinger, udenlandsk moms 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.

Pengestrømsopgørelse

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		57.171.292	47.947.926
Personaleomkostninger	2	-30.973.444	-26.949.124
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		26.197.848	20.998.802
Afskrivninger		-1.997.795	-2.097.929
Andre driftsomkostninger	3	-353.432	-315.826
Resultat før finansielle poster		23.846.621	18.585.047
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-158.739	884.332
Finansielle indtægter	4	324.626	214.995
Finansielle omkostninger	5	-60.658	-188.734
Resultat før skat		23.951.850	19.495.640
Skat af årets resultat	6	-5.438.609	-3.852.166
Årets resultat		18.513.241	15.643.474
Resultatdisponering	7		

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Goodwill		0	500.000
Immaterielle anlægsaktiver	8	0	500.000
Produktionsanlæg og maskiner		1.363.904	1.437.710
Materielle anlægsaktiver	9	1.363.904	1.437.710
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	1.553.979	1.712.718
Deposita	11	261.181	1.311.181
Finansielle anlægsaktiver		1.815.160	3.023.899
Anlægsaktiver i alt		3.179.064	4.961.609
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		3.954.133	8.801.308
Varebeholdninger		3.954.133	8.801.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.630.101	19.925.934
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	1.676.846	1.717.049
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.881.921	8.856.048
Andre tilgodehavender		1.331.891	1.042.911
Periodeafgrænsningsposter	13	331.517	644.157
Tilgodehavender		54.852.276	32.186.099
Likvide beholdninger		2.372.203	9.866.744
Omsætningsaktiver i alt		61.178.612	50.854.151
Aktiver i alt		64.357.676	55.815.760

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		307.485	466.224
Overført resultat		26.282.343	22.610.364
Foreslået udbytte for regnskabsåret		15.000.000	10.000.000
Egenkapital	14	<u>42.089.828</u>	<u>33.576.588</u>
Hensættelse til udskudt skat	15	<u>3.726.540</u>	<u>3.385.766</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.726.540</u>	<u>3.385.766</u>
Banker		283.869	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.187.215	5.081.285
Forudfakturering igangværende arbejder	12	719.500	2.271.852
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.500	0
Skyldig selskabsskat		4.623.322	3.311.814
Anden gæld		5.643.902	8.188.455
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.541.308</u>	<u>18.853.406</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>18.541.308</u>	<u>18.853.406</u>
Passiver i alt		<u>64.357.676</u>	<u>55.815.760</u>
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter og ejerforhold	18		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital kr.	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	466.224	22.610.363	10.000.000	33.576.587
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	-158.739	3.671.980	15.000.000	18.513.241
Egenkapital 30. september 2021	500.000	307.485	26.282.343	15.000.000	42.089.828

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter ejendom	229.929	77.097
Lejeindtægter maskiner	114.347	99.974
Rengøring	411.264	400.921
Kantinedrift	670.690	549.455
	<u>1.426.230</u>	<u>1.127.447</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger	27.175.510	23.414.512
Pensioner	3.304.325	3.099.711
Andre omkostninger til social sikring	493.609	434.901
	<u>30.973.444</u>	<u>26.949.124</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>40</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
3 Andre driftsomkostninger		
Kantine	353.432	315.826
	<u>353.432</u>	<u>315.826</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	166.043	176.662
Andre finansielle indtægter	103.338	38.333
Kursreguleringer	55.245	0
	<u>324.626</u>	<u>214.995</u>

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	60.658	83.109
Kursreguleringer	0	105.625
	<u>60.658</u>	<u>188.734</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.097.835	3.311.814
Årets udskudte skat	340.774	644.984
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-104.632
	<u>5.438.609</u>	<u>3.852.166</u>
7 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	15.000.000	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-158.739	466.224
Overført resultat	3.671.980	5.177.250
	<u>18.513.241</u>	<u>15.643.474</u>
8 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
		kr.
Kostpris 1. oktober 2020		<u>5.000.000</u>
Kostpris 30. september 2021		<u>5.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020		4.500.000
Årets afskrivninger		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021		<u>5.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		<u>0</u>

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris 1. oktober 2020	4.909.626
Tilgang i årets løb	742.134
Afgang i årets løb	<u>-14.850</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>5.636.910</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	3.471.916
Årets afskrivninger	815.940
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-14.850</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>4.273.006</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>1.363.904</u>

	2021 kr.	2020 kr.
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>1.239.001</u>	<u>1.239.001</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>1.239.001</u>	<u>1.239.001</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	473.717	-410.615
Valutakursregulering	-43.611	7.493
Årets resultat	<u>-115.128</u>	<u>876.839</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>314.978</u>	<u>473.717</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>1.553.979</u>	<u>1.712.718</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Oestermark Grouting Pty Ltd	Australien	100%	116.944	-109.898
Oestermark Grouting LLC	Rusland	90%	1.426.164	272.299
Oestermark Grouting LLC	Ukraine	100%	<u>10.871</u>	<u>-277.529</u>
			<u>1.553.979</u>	<u>-115.128</u>

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 1. oktober 2020	261.181
Kostpris 30. september 2021	261.181
Opskrivninger 1. oktober 2020	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	261.181

12 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder, salgspris	53.651.378	42.300.788
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-52.694.032	-42.855.591
	957.346	-554.803
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.676.846	1.717.049
Modtagne forudbetalinger	-719.500	-2.271.852
	957.346	-554.803

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer m.v.

14 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
15 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2020	3.726.540	3.385.766
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2021	3.726.540	3.385.766
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	110.000
Materielle anlægsaktiver	-202.653	-176.676
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.929.193	3.452.442
	3.726.540	3.385.766

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

16 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Østermark Group ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Østermark Group ApS, Grouting Maskiner ApS og Y-MatTec A/S' for mellemværende med pengeinstitut, i alt t.kr. 12.000.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingkontrakt vedrørende personbil, restløbetid i 34 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 8, i alt t.kr 272.

Herudover har selskabet indgået huslejeaftale med en årlig leje på t.kr. 1.264 og en maskinlejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 4.200.

Lejekontrakt vedrørende ejendomme er uopsigelig frem til 30.6.25 herefter kan kontrakten opsiges med varsel på 6 mdr. Lejekontrakt vedrørende maskiner kan opsiges med et varsel på 3 mdr.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.

Noter

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Jens-Erik Henriksen, Lindekærvej 2, Struer er adm. direktør og Claus Balleby Møldambjerg, Løvsangervej 8, Struer og Thomas Bak, Seglet 2, Holstebro er direktionsmedlemmer.

Østermark Group ApS, Nybovej 34, Holstebro er reel ejer og eneaktionær.

Øvrige nærtstående parter

Grouting Maskiner ApS

Y-MatTec A/S

Oestermark Grouting Australia Pty Ltd

Oestermark Grouting Rusland OOO

Oestermark Grouting Ukraine

Transaktioner

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

Ejerforhold

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

Østermark Group ApS

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Østermark Group ApS

Koncernrapporten for Østermark Group ApS kan rekvireres på følgende adresse:

Østermark Gorup, Nybovej 34, 7500 Holstebro