

Toni Øbakke Lange Holding ApS

Store Hedevej 2

4000 Roskilde

(CVR-nr. 36 98 68 91)

Årsrapport for 2021/22

Regnskabsperiode 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2023

Svend-Aage Dreist Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalsopgørelse koncern	19
Egenkapitalopgørelse modervirksomhed	20
Pengestrømsopgørelse for koncernen	21
Noter	22

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Toni Øbakke Lange Holding ApS
Store Hedevej 2
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 98 68 91
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Direktion Toni Øbakke Lange

Datterselskaber Øbakke A/S
Sivertsen A/S

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Toni Øbakke Lange Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. december 2022

Direktion

Toni Øbakke Lange

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

Til kapitalejerne i Toni Øbakke Lange Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Toni Øbakke Lange Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes

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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Køge, den 19. december 2022

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Søren Nielsen
statsautoriseret revisor
mne10798

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal for koncernen

7

	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.
Resultatoppgørelse:		
Bruttofortjeneste/bruttotab	84.267	79.572
Resultat af ordinær primær drift	37.709	38.227
Resultat af finansielle poster	-667	6.971
Årets resultat	28.930	36.895

Balance:

Aktiver	193.804	187.724
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-3.646	-1.349
Egenkapital	60.560	50.730

Pengestrømme:

Pengestrømme fra driftsaktivitet	24.602	14.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	32.787	-9.204
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-36.036	-18.000

Medarbejdere:

Gennemsnitligt antal ansatte	81	78
------------------------------	----	----

Nøgletal i %:

Afkastningsgrad	19,5	20,4
Soliditetsgrad	31,2	27,0
Forrentning af egenkapitalen	52,0	145,5

Definitioner nøgletal

Afkastningsgrad = $\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$

Soliditetsgrad = $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$

Forrentning af egenkapitalen = $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis vedr. pengestrømme.

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er at drive handel og service med entreprenør- og landbrugsmaskiner samt heraf afledte aktiviteter.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 26.033.244. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 og balancen pr. 30. september 2022.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Der har ikke været særlige begivenheder i året.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling er forløbet som forventet.

Koncernens forventede udvikling

Koncernen forventer at kunne fastholde indtjening og konsolidering i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Toni Øbakke Lange Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Som følge af ændringen i definitionen af begrebet "kapitalinteresser", benævnes poster vedr. "associerede virksomheder" som "kapitalinteresser".

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen medfører kun ændring i præsentationen af regnskabsposten pr. 30. september 2021 og har således ingen talmæssig virkning.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Toni Øbakke Lange Holding ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Opstår der negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb, svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og i særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser medtages den ændrede andel i resultatet fra tidspunktet for ændringen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reuleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Varebeholdninger

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Maskiner måles til kostpris

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter indestående beholdninger.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
	84.266.938	79.571.821	-9.975	-56.661
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-43.030.159	-38.108.183	0	0
Af- og nedskrivninger	-3.527.316	-3.236.397	0	0
	37.709.463	38.227.241	-9.975	-56.661
Driftsresultat				
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	26.066.328	0
Indtægter kapitalandele i kapitalinteresser	0	7.739.269	0	35.600.030
Andre finansielle indtægter	107.244	67.449	0	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-344.885	0	0
Andre finansielle omkostninger	-773.772	-490.895	0	-146.463
	37.042.935	45.198.179	26.056.353	35.396.906
Resultat før skat				
2 Skat af årets resultat	-8.113.432	-8.303.150	-23.109	0
3 ÅRETS RESULTAT	28.929.503	36.895.029	26.033.244	35.396.906

Balance pr. 30. september

17

Note	AKTIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
4	Goodwill	6.615.000	8.820.000	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	6.615.000	8.820.000	0	0
5	Indretning af lejede lokaler	334.332	278.648	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.181.759	2.685.602	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.516.091	2.964.250	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	54.284.295	0
8	Kapitalinteresser	0	8.988.509	0	60.606.475
	Værdipapirer	63.396	63.396	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	63.396	9.051.905	54.284.295	60.606.475
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.194.487	20.836.155	54.284.295	60.606.475
	Fremstillede varer og handelsvarer	121.862.675	122.387.504	0	0
	Varebeholdninger i alt	121.862.675	122.387.504	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.104.187	42.549.346	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	729.528	869.867	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	11.572	8.128.010	0
10	Udskudt skatteaktiv	52.017	14.330	0	0
	Andre tilgodehavender	527.024	552.651	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	644.394	165.262	0	0
	Tilgodehavender i alt	38.057.150	44.163.028	8.128.010	0
	Likvide beholdninger	21.689.993	337.710	276.192	190.209
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	181.609.818	166.888.242	8.404.202	190.209
	AKTIVER I ALT	193.804.305	187.724.397	62.688.497	60.796.684

Balance pr. 30. september

18

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
PASSIVER				
12 Selskabskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	4.326.544	13.675.898	15.336.112
Overført resultat	37.478.251	24.118.463	23.802.354	13.108.896
Forslag til udbytte for regnskabsåret	17.000.000	16.500.000	17.000.000	16.500.000
Minoritetsinteresser	6.031.588	5.735.330	0	0
EGENKAPITAL I ALT	60.559.839	50.730.337	54.528.252	44.995.008
Kreditinstitutter m.v.	25.854.604	19.391.101	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.838.361	56.470.602	9.126	9.125
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	34.426.314	0	0
Selskabsskat	8.151.119	0	8.151.119	0
Anden gæld	31.400.382	26.706.043	0	15.792.551
Kortfristet gæld i alt	133.244.466	136.994.060	8.160.245	15.801.676
GÆLD I ALT	133.244.466	136.994.060	8.160.245	15.801.676
PASSIVER I ALT	193.804.305	187.724.397	62.688.497	60.796.684
13 Eventualposter				
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
15 Nærtstående parter				
16 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning				

Egenkapitaloppgørelse koncern 1. oktober - 30. september

	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Saldo primo	50.000	4.326.544	24.118.463	16.500.000	5.735.330	50.730.337
Betalt udbytte	0	0	0	-16.500.000	-2.600.000	-19.100.000
Årets opskrivning	0	-4.326.544	4.326.544	0	0	0
Årets resultat	0	0	26.033.244	0	2.896.258	28.929.502
Udbytte	0	0	#####	17.000.000	0	0
Saldo ultimo	50.000	0	37.478.251	17.000.000	6.031.588	60.559.839

Egenkapitalopgørelse modervirksomhed 1. oktober - 30. september

	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	50.000	15.336.112	13.108.896	16.500.000	44.995.008
Betalt udbytte	0	0	0	-16.500.000	-16.500.000
Årets opskrivning	0	-15.102.171	15.102.171	0	0
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	26.066.328	-26.066.328	0	0
Egenkapital overført til reserver	0	-12.624.371	12.624.371	0	0
Årets resultat	0	0	26.033.244	0	26.033.244
Udbytte	0	0	-17.000.000	17.000.000	0
Saldo ultimo	50.000	13.675.898	23.802.354	17.000.000	54.528.252

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september for koncernen

21

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat	28.929.503	36.895.029
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.527.316	3.236.397
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	-228.458	-165.142
Reguleringer af andel i kapitalinteressers resultat efter skat	0	-7.739.269
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-107.244	-67.449
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	773.772	835.780
Reguleringer af skat af årets resultat	8.151.119	8.400.480
Reguleringer af udskudt skat	-37.687	-97.330
Ændring i varebeholdninger	524.829	-26.121.104
Ændring i tilgodehavender	-3.978.042	-19.497.884
Ændring i leverandørgæld m.v.	-12.286.584	16.726.055
Andre ændringer i driftskapital	0	11.274.955
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	25.268.524	23.680.518
Renteindbetalinger	107.244	67.449
Renteomkostninger betalt	-773.772	-835.780
Betalt (refunderet) selskabsskat	0	-8.412.052
Pengestrømme fra driftsaktivitet	24.601.996	14.500.135
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-11.025.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.071.900	-1.534.608
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	426.201	185.409
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	0	-10.450.253
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	4.043.975	0
Modtagne udbytter	32.388.508	0
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	0	13.620.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	32.786.784	-9.204.452
Betalt udbytte	-42.500.000	-18.000.000
Kortfristet gæld til banker, primo	-19.391.101	0
Kortfristet gæld til banker, ultimo	25.854.604	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-36.036.497	-18.000.000
Ændring i likvider	21.352.283	-12.704.317
Likvide beholdninger, primo	337.710	13.042.027
Likvider beholdninger, ultimo	21.689.993	337.710

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:				
Gager og lønninger	36.602.622	32.649.735	0	0
Pensioner	4.613.703	4.155.580	0	0
Andre udgifter til social sikring	1.813.834	1.302.868	0	0
	43.030.159	38.108.183	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	81	78	0	0
I henhold til Årsregnskabslovens § 98b, stk. 2, er der ikke oplyst om vederlag til direktionen.				
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	8.151.119	8.400.480	23.109	0
Årets regulering af udskudt skat	-37.687	-97.330	0	0
	8.113.432	8.303.150	23.109	0
3 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	17.000.000	16.500.000	17.000.000	16.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	26.066.328	0
Minoritetsinteresser	2.896.259	-3.217.785	0	0
Overført resultat	9.033.244	18.896.906	-17.033.084	18.896.906
Anvendelse i alt	28.929.503	32.179.121	26.033.244	35.396.906
4 Goodwill				
Kostpris primo	11.025.000	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	11.025.000	0	0
Kostpris ultimo	11.025.000	11.025.000	0	0
Af- og nedskrivninger primo	2.205.000	0	0	0
Årets afskrivninger	2.205.000	2.205.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	4.410.000	2.205.000	0	0
Bogført værdi ultimo	6.615.000	8.820.000	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	1.097.526	812.216	0	0
Tilgang i årets løb	128.754	285.310	0	0
Kostpris ultimo	1.226.280	1.097.526	0	0
Af- og nedskrivninger primo	818.878	812.216	0	0
Årets afskrivninger	73.070	6.662	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	891.948	818.878	0	0
Bogført værdi ultimo	334.332	278.648	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	9.209.625	8.143.291	0	0
Tilgang i årets løb	3.943.146	1.249.298	0	0
Afgang i årets løb	-995.467	-182.964	0	0
Kostpris ultimo	12.157.304	9.209.625	0	0
Af- og nedskrivninger primo	6.524.023	5.661.985	0	0
Årets afskrivninger	1.249.246	1.024.735	0	0
Reg. afskrivninger primo	11.056	0	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-808.780	-162.697	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	6.975.545	6.524.023	0	0
Bogført værdi ultimo	5.181.759	2.685.602	0	0
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb			40.608.397	0
Kostpris ultimo			40.608.397	0
Årets opskrivninger			11.009.570	0
Årets resultat			26.066.328	0
Modtaget udbytte i regnskabsåret			-23.400.000	0
Opskrivninger ultimo			13.675.898	0
Bogført værdi ultimo			54.284.295	0
Tilknyttede virksomheder:				
Øbakke A/S, Roskilde, ejerandel 90%				
Sivertsen A/S, Roskilde, ejerandel 90%				

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Kapitalinteresser				
Kostpris primo	0	3.661.966	45.270.363	36.383.506
Tilgang i årets løb	0	1.000.000	0	8.886.857
Afgang i årets løb	0	0	-45.270.363	0
Kostpris ultimo	0	4.661.966	0	45.270.363
Opskrivninger primo	0	1.487.990	26.111.741	3.270.515
Årets resultat	0	7.739.269	0	7.739.269
Tilbageførte opskrivninger	0	0	-26.111.741	0
Opskrivninger ultimo	0	7.307.259	0	11.009.784
Udloddet udbytte i regnskabsåret	0	0	0	13.620.000
Nedskrivninger ultimo	0	0	0	13.620.000
Af- og nedskrivninger på goodwill primo	0	2.119.520	10.775.629	9.914.433
Årets afskrivninger på goodwill	0	861.196	0	861.196
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	-10.775.629	0
Af- og nedskrivninger på goodwill ultimo	0	2.980.716	0	10.775.629
Bogført værdi ultimo	0	8.988.509	0	31.884.518
Kapitalinteresser:				
Øbakke A/S, Roskilde, ejerandel 90%				
Sivertsen A/S, Roskilde, ejerandel 90%				
Øbakke Vest A/S, Vejle, ejerandel 90%				
9 Andre værdipapirer (anlægsaktiver)				
Kostpris primo	63.396	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	63.396	0	0
Kostpris ultimo	63.396	63.396	0	0
Bogført værdi ultimo	63.396	63.396	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Udskudt skatteaktiv				
Udskudt skat primo	14.330	0	0	0
Årets regulering	37.687	14.330	0	0
	52.017	14.330	0	0

Af den negative udskudte skat forventes kr. 0 anvendt efter mere end 1 år.

Forventes anvendt indenfor 1 år.

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender vedrører forudbetalte og periodiserede omkostninger.

12 Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000.

13 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er i koncernen stillet betalingsgaranti overfor leverandører på i alt t.kr. 34.291 via kreditinstitutter. Heraf er der pr. 30. september 2022 anvendt t.kr. 32.592.

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 0-5 år, forpligtelse 1.378.000

Huslejeforpligtelse

Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr. 2.460.000

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant	<u>16.000.000</u>
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:	
Varebeholdninger	<u>56.825.355</u>
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>14.415.161</u>
Driftsmateriel og inventar	<u>1.259.622</u>

15 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Toni Øbakke Lange, Yttesensvej 6, 2670 Greve, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsåret været samhandel mellem datterselskaberne. Alle transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

16 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

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.”

Toni Øbakke Lange

Direktør

Serienummer: CVR:36986891-RID:46280074

IP: 62.66.xxx.xxx

2023-01-16 17:43:24 UTC

NEM ID 

Søren Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:80792835

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-01-16 17:47:25 UTC

NEM ID 

Svend Aage Dreist Hansen

Dirigent

På vegne af: DreistStorgaard Advokater A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-313826526914

IP: 185.157.xxx.xxx

2023-01-17 07:40:07 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8NLHH-6GEE8-MNEL8-HI30Z-EUYW0-ZE7FI

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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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