

Østermark Group ApS

Nybovej 34
7500 Holstebro

CVR-nr. 37 40 25 24

Årsrapport for 2020/21



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

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

Bent Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. december 2021

Direktion

Henrik Vestergaard Nielsen

Claus Balleby Møldambjærg

John Henriksen

Bent Møller Henriksen

Jens Erik Henriksen

Thomas Bak

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Østermark Group ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 Group ApS Nybovej 34 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 37 40 25 24
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
	Stiftet: 27. januar 2016
	Hjemsted: Holstebro
Direktion	Henrik Vestergaard Nielsen Claus Balleby Møldambjærg John Henriksen Bent Møller Henriksen Jens Erik Henriksen Thomas Bak
Tilknyttede virksomheder	Østermark Grouting A/S 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 7500 Herning

Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	62.582	55.633	41.657	47.144	41.913
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	30.359	27.744	15.127	22.940	21.700
Resultat før finansielle poster	21.696	19.321	7.457	15.569	14.744
Resultat af finansielle poster	-25	-223	125	-166	-282
Årets resultat	16.532	14.627	5.521	11.525	10.879
Balance					
Balancesum	79.405	73.057	64.738	57.742	56.240
Investering i materielle anlægsaktiver	14.107	2.458	2.550	6.295	12.266
Egenkapital	55.974	50.098	40.471	44.950	35.425
Nøgletal					
Afkastningsgrad	28,5%	28,0%	12,2%	27,3%	26,3%
Soliditetsgrad	70,5%	68,6%	62,5%	77,8%	63,0%
Likviditetsgrad	228,9%	242,0%	178,0%	388,8%	177,6%

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

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

I øvrigt udfører koncernen 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.

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2021 og årets pengestrømme for koncernens datterselskaber i Rusland og Ukraine er baseret på regnskabsmateriale, der er udarbejdet i de pågældende lande. De eksisterende bogførings- og registreringssystemer har ikke i tilstrækkeligt omfang kunnet sikre, at transaktioner i fremmed valuta end danske kroner er sket til transaktionsdagens kurs, ligesom det ikke har været muligt at få tilvejebragt fyldestgørende dokumentation for datterselskabernes anvendte regnskabspraksis.

I koncernårsrapporten er alle datterselskabernes aktiver, passiver og pengestrømme omregnet til balancedagens kurser. Indregning og måling af datterselskabernes aktiver, passiver og pengestrømme er som følge heraf til dels baseret på ledelsens antagelser og skøn. Det er ledelsens opfattelse at usikkerheden er begrænset.

Aktiviteten i datterselskaberne i Rusland og Ukraine vurderes samlet set uvæsentlige for koncernregnskabet.

Der vurderes herudover ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 16.531.670, og koncernens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 55.973.767.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen 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. Koncernens øvrige aktiviteter har realiseret en tilfredsstillende omsætning, der samlet set ligger over sidste års niveau.

Koncernens 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.

Ledelsesberetning

Finansiering

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 fragtpriser og begrænsede fragtmuligheder giver stadig udfordringer, og vi har derfor fastholdt en højere lagerbeholdning af de primære forbrugsvarer af hensyn til forsyningssikkerheden 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. Koncernens ledelse er som følge heraf altid opmærksom på mulighederne for at forbedre og supplere viften af produkter og services.

Koncernen har i regnskabsåret etableret et nyt selskab med henblik på at opstarte produktion af groutingmaterialer til brug på egne opgaver inden for alle segmenter. Det er forventningen, at vi kan producere et produkt, der i mindst lige så høj grad som tidligere imødekommer alle kvalitetskrav samtidig med, at vi forventer en betydelig bedre forsyningssikkerhed. Produkterne er pt. under udvikling og godkendelse. Det er vores forventning, at anvendelse heraf vil ske allerede i det kommende regnskabsår.

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

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

Vi forventer på det grundlag en yderligere styrket konkurrencemæssig position i det kommende år samt et let stigende aktivitetsniveau gældende for samtlige koncernens aktiviteter.

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

Koncernen har som en vidensbaseret enhed, en begrænset indflydelse på det eksterne miljø.

Samtlige koncernens datterselskaber iværksætter løbende tiltag, som har til hensigt at reducere miljøpåvirkningen, og koncernens ledelse har tilsvarende en opmærksomhed i forhold til at sikre det rette miljømæssige ambitionsniveau for energiforbrug mv.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernens ledelse har fokus på udvikling af produkter og forretningsområder, ligesom arbejdsmetoder til stadighed optimeres.

Der udføres ikke decideret forskning, men datterselskabet Y-MatTec A/S er etableret med henblik på udvikling af koncernens egne groutingmaterialer.

Ledelsesberetning

Filialer i udlandet

Koncernen har datterselskaber i Rusland, Australien og Ukraine.

Datterselskaberne i Australien, Rusland og Ukraine 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 en stor arbejdsindsats at drive datterselskaber samt faste kontorsteder i udlandet, og driften uden for Danmarks grænser supporteres derfor løbende af både danske medarbejdere fra Østermark Grouting A/S og koncernens 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 i Australien, Rusland og Ukraine 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. 25 mio. kr. i 2021/22.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Det er første gang der aflægges koncernregnskab. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år for moderselskabet.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

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

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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.

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris i anskaffelsesåret, herefter måles udviklingsprojekter til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter de direkte medgåede omkostninger samt indirekte omkostninger i form af en andel af selskabets faste omkostninger, såfremt disse kan henføres til udviklingsprojektet.

Afskrivningerne opgøres på baggrund af en skønnet brugstid. Hvis det i helt særlige tilfælde ikke er muligt at skønne en sådan, fastsættes den til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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.

Finansielle anlægsaktiver

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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 Group ApS, 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien, 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 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Østermark Group ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder 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 pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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	Koncern		Morderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		62.582.301	55.632.574	-24.885	-8.009
Personaleomkostninger	2	-32.223.535	-27.888.574	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		30.358.766	27.744.000	-24.885	-8.009
Afskrivninger		-8.309.252	-7.873.886	0	0
Andre driftsomkostninger	3	-353.432	-549.456	0	0
Resultat før finansielle poster		21.696.082	19.320.658	-24.885	-8.009
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	16.513.312	14.580.389
Finansielle indtægter	4	145.490	91.998	135.544	111.472
Finansielle omkostninger	5	-169.990	-315.001	-87.285	-40.082
Resultat før skat		21.671.582	19.097.655	16.536.686	14.643.770
Skat af årets resultat	6	-5.139.912	-4.470.604	-5.016	-16.719
Årets resultat		16.531.670	14.627.051	16.531.670	14.627.051
Resultatdisponering	7				

Balance 30. september 2021

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.561.281	0	0	0
Goodwill		7.774.000	10.068.000	0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		420.925	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	10.756.206	10.068.000	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		22.036.919	16.127.450	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.075.768	0	0	0
Indretning af lejede lokaler		62.283	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	9	25.174.970	16.127.450	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	0	0	53.326.196	45.648.860
Deposita	11	261.181	261.181	0	0
Finansielle anlægsaktiver		261.181	261.181	53.326.196	45.648.860
Anlægsaktiver i alt		36.192.357	26.456.631	53.326.196	45.648.860
Råvarer og hjælpematerialer		4.798.349	9.958.304	0	0
Varer under fremstilling		1.468.524	0	0	0
Varebeholdninger		6.266.873	9.958.304	0	0

Balance 30. september 2021 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.648.616	23.343.397	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	1.676.846	1.717.049	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	16.257.984	6.516.639
Andre tilgodehavender		2.407.758	172.141	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	4.278.582	3.438.270
Periodeafgrænsningsposter	13	332.265	647.046	0	0
Tilgodehavender		30.065.485	25.879.633	20.536.566	9.954.909
Likvide beholdninger		6.880.527	10.761.933	29.143	971
Omsætningsaktiver i alt		43.212.885	46.599.870	20.565.709	9.955.880
Aktiver i alt		79.405.242	73.056.501	73.891.905	55.604.740

Balance 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		100.000	100.000	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	22.719.788	16.206.476
Overført resultat		55.873.767	49.998.182	33.153.979	33.791.706
Egenkapital	14	55.973.767	50.098.182	55.973.767	50.098.182
Hensættelse til udskudt skat	15	4.550.468	3.705.323	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.550.468	3.705.323	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	0	406.707	0	0
Banker		283.869	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.439.364	5.936.549	20.000	20.000
Forudfakturering igangværende arbejder	12	719.500	2.271.852	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	14.736.852	2.698.629
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		112.373	35.801	112.373	35.801
Selskabsskat		3.048.913	2.752.266	3.048.913	2.752.128
Anden gæld		6.276.988	7.849.821	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		18.881.007	19.252.996	17.918.138	5.506.558
Gældsforpligtelser i alt		18.881.007	19.252.996	17.918.138	5.506.558
Passiver i alt		79.405.242	73.056.501	73.891.905	55.604.740
Usikkerhed ved indregning og måling	17				
Eventualforpligtelser	18				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19				
Nærtstående parter og ejerforhold	20				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	100.000	49.998.182	0	50.098.182
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-656.086	0	-656.086
Årets resultat	0	6.531.671	10.000.000	16.531.671
Egenkapital 30. september 2021	100.000	55.873.767	0	55.973.767

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	100.000	16.206.476	33.791.706	0	50.098.182
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-656.085	0	-656.085
Årets resultat	0	16.513.312	-9.981.642	10.000.000	16.531.670
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-10.000.000	10.000.000	0	0
Egenkapital 30. september 2021	100.000	22.719.788	33.153.979	0	55.973.767

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>Koncern</u> 2020/21 kr.
Årets resultat		16.531.670
Reguleringer	21	12.068.862
Ændring i driftskapital	22	-485.558
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		28.114.974
Renteindbetalinger og lignende		145.490
Renteudbetalinger og lignende		-169.990
Pengestrømme fra ordinær drift		28.090.474
Betalt selskabsskat		-4.654.205
Pengestrømme fra driftsaktivitet		23.436.269
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-3.025.648
Køb af materielle anlægsaktiver		-14.411.884
Salg af materielle anlægsaktiver		242.695
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-17.194.837
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-406.707
Betalt udbytte		-10.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-10.406.707
Ændring i likvider		-4.165.275
Likvider 1. oktober 2020		10.761.933
Likvider 30. september 2021		6.596.658
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		6.596.658
Likvider 30. september 2021		6.596.658

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1 Andre driftsindtægter				
Lejeindtægter ejendom	229.929	310.728	0	0
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	144.667	330.263	0	0
Andre driftsindtægter	114.348	99.974	0	0
Rengøring	411.264	400.921	0	0
Kantinedrift, indtægter	670.690	549.456	0	0
	1.570.898	1.691.342	0	0
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	28.412.683	24.353.961	0	0
Pensioner	3.316.106	3.099.711	0	0
Andre omkostninger til social sikring	494.746	434.902	0	0
	32.223.535	27.888.574	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	43	40	0	0
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
3 Andre driftsomkostninger				
Kantinedrift, omkostninger	353.432	549.456	0	0
	353.432	549.456	0	0
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14.015	134.999	111.472
Andre finansielle indtægter	103.574	77.983	545	0
Kursreguleringer	41.916	0	0	0
	145.490	91.998	135.544	111.472

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	10.038	14.011
Andre finansielle omkostninger	169.990	197.471	77.247	14.166
Kursreguleringer	0	105.625	0	0
Rentetillæg selskabsskat	0	11.905	0	11.905
	169.990	315.001	87.285	40.082
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	4.950.852	3.781.313	5.016	16.588
Årets udskudte skat	189.060	689.291	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	0	131
	5.139.912	4.470.604	5.016	16.719
7 Resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte	10.000.000	0	10.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	16.513.312	14.580.389
Overført resultat	6.531.670	14.627.051	-9.981.642	46.662
	16.531.670	14.627.051	16.531.670	14.627.051

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern	Færdiggjorte udviklingsproje kter kr.	Goodwill kr.	Udviklingsproje kter under udførelse kr.
Kostpris 1. oktober 2020	0	14.568.000	0
Tilgang i årets løb	2.604.723	0	420.925
Kostpris 30. september 2021	2.604.723	14.568.000	420.925
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	0	4.500.000	0
Årets nedskrivninger	0	1.794.000	0
Årets afskrivninger	43.442	500.000	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	43.442	6.794.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	2.561.281	7.774.000	420.925

9 Materielle anlægsaktiver

Koncern	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. oktober 2020	29.033.060	2.976.567	0
Tilgang i årets løb	14.232.458	110.223	69.203
Afgang i årets løb	-649.850	0	0
Kostpris 30. september 2021	42.615.668	3.086.790	69.203
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	16.436.508	0	0
Årets afskrivninger	4.694.063	11.022	6.920
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-551.822	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	20.578.749	11.022	6.920
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	22.036.919	3.075.768	62.283

Noter

	Moderselskab	
	2021	2020
	kr.	kr.
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020	29.442.388	29.442.388
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
	<u>30.442.388</u>	<u>29.442.388</u>
Kostpris 30. september 2021	30.442.388	29.442.388
Værdireguleringer 1. oktober 2020	16.206.472	6.626.083
Valutakursregulering	0	0
Årets resultat	18.471.336	16.374.389
Udbytte modtaget	-10.000.000	-5.000.000
Afskrivning på goodwill	-1.794.000	-1.794.000
	<u>22.883.808</u>	<u>16.206.472</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	22.883.808	16.206.472
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	53.326.196	45.648.860

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østermark Grouting A/S	Holstebro	100%	42.089.828	18.513.241
Grouting Maskiner ApS	Holstebro	100%	3.462.369	958.094
Goodwill		0%	7.774.000	-1.794.000
Y-MatTec A/S	Holstebro	100%	-164.025	-1.164.205
Oestermark Grouting AUS	Australien	100%	116.944	-109.898
Oestermark Grouting RUS	Rusland	100%	1.584.626	302.537
Oestermark Grouting UKR	Ukraine	100%	10.871	-277.529

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østermark Grouting A/S	Holstebro	100%	42.089.828	18.513.241
Grouting Maskiner ApS	Holstebro	100%	3.462.369	958.094
Goodwill		0%	7.774.000	-1.794.000
Y-MatTec A/S	Holstebro	100%	-164.025	-1.164.205
			<u>53.162.172</u>	<u>16.513.130</u>

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita kr.
Kostpris 1. oktober 2020	<u>261.181</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>261.181</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2020	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september 2021	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>261.181</u>

12 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	53.651.378	42.300.788	0	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-52.694.032</u>	<u>-42.855.591</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>957.346</u>	<u>-554.803</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.676.846	1.717.049	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-719.500</u>	<u>-2.271.852</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>957.346</u>	<u>-554.803</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter

14 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

	Koncern		Moderselskab	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
15 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2020	4.550.468	3.705.323	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2021	4.550.468	3.705.323	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	0	110.000	0	0
Materielle anlægsaktiver	293.504	142.881	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.929.193	3.452.442	0	0
Skattemæssigt underskud	327.771	0	0	0
	4.550.468	3.705.323	0	0

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

16 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
	1. oktober 2020 kr.	30. september 2021 kr.		
Leasingforpligtelser	406.707	0	0	0
	406.707	0	0	0

Noter

17 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2021 og årets pengestrømme for koncernens datterselskaber i Rusland og Ukraine er baseret på regnskabsmateriale, der er udarbejdet i de pågældende lande.

De eksisterende bogførings- og registreringsystemer har ikke i tilstrækkeligt omfang kunnet sikre, at transaktioner i fremmed valuta end danske kroner er sket til transaktionsdagens kurs ligesom det ikke har været muligt at få tilvejebragt fyldestgørende dokumentation for datterselskabernes anvendte regnskabspraksis.

I koncernårsrapporten er alle datterselskabernes aktiver, passiver og pengestrømme omregnet til balancedagens kurser. Indregning og måling af datterselskabernes aktiver, passiver og pengestrømme er, som følge heraf, til dels baseret på ledelsens antagelser og skøn.

Det er ledelsens opfattelse at usikkerheden er begrænset. Aktiviteten i datterselskaberne i Rusland og Ukraine vurderes samlet set uvæsentlige for koncernregnskabet. Der vurderes herudover ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

18 Eventualforpligtelser

Østermark Group ApS

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.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Østermark Grouting A/S, Grouting Maskiner ApS og Y-MatTec A/S for mellemværende med pengeinstitut, i alt t.kr. 12.000.

Selskabet har kautioneret for Østermark Ejendomme ApS gæld til Nykredit Realkredit. Der er pr. 30. september 2021 en gæld til Nykredit Realkredit på t.kr. 23.942.

Østermark Grouting A/S

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. juni 2025, herefter kan kontrakten opsiges med et varsel på 6 mdr. Lejekontrakt vedrørende maskiner kan opsiges med et varsel på 3 mdr.

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

Noter

18 Eventualforpligtelser (fortsat)

Grouting Maskiner ApS

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, Østermark Grouting A/S og Y-MatTec A/S for mellemværende med pengeinstitut, i alt t.kr. 12.000.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

20 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

T. Bak Holding ApS, Seglet 2, Holstebro
BAK Henriksen Holding ApS, Rubjergvej 17, Struer
JTTJ Holding ApS, Langagervej 3, Struer
JE Henriksen Holding ApS, Lindekærvej 2, Struer
C Balleby Holding ApS, Løvsangervej 8, Struer
H Vestergaard Haderup Holding ApS, Over Høstrupvej 6, Haderup

Øvrige nærtstående parter

Østermark Grouting A/S
Grouting Maskiner ApS
Y-MatTec A/S
Oestermark Grouting Pty Ltd Australien
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 § 98 c stk. 7

Noter

20 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

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

T. Bak Holding ApS, Seglet 2, Holstebro
 BAK Henriksen Holding ApS, Rubjergvej 17, Struer
 JTTJ Holding ApS, Langagervej 3, Struer
 JE Henriksen Holding ApS, Lindekærvej 2, Struer
 C Balleby Holding ApS, Løvsangervej 8, Struer
 H Vestergaard Haderup Holding ApS, Over Høstrupvej 6, Haderup

	Koncern
	<u>2020/21</u>
	kr.
21 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle indtægter	-145.490
Finansielle omkostninger	169.990
Af- og nedskrivninger	6.904.450
Skat af årets resultat	5.139.912
	<u>12.068.862</u>
22 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	3.691.431
Ændring i tilgodehavender	-4.185.852
Ændring i leverandører mv.	8.863
	<u>-485.558</u>