

Østermark Group ApS

Nybovej 34
7500 Holstebro

CVR-nr. 37 40 25 24

Årsrapport for 2021/22



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. december 2022

Jacob Kaiser
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 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. december 2022

Direktion

Henrik Vestergaard Nielsen

Claus Balleby Møldambjærg

John Henriksen

Bent Møller 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 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 efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

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

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 16. december 2022

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 2021 - 30. september 2022
	Stiftet: 27. januar 2016
	Hjemsted: Holstebro
Direktion	Henrik Vestergaard Nielsen Claus Balleby Møldambjærg John Henriksen Bent Møller 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 Y-MatTec Iberia SEL Spanien
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				
	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	74.836	62.812	55.633	41.657	47.144
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	35.894	30.359	27.744	15.127	22.940
Resultat før finansielle poster	26.184	21.696	19.321	7.457	15.569
Resultat af finansielle poster	-1.432	-25	-223	125	-166
Årets resultat	18.641	16.532	14.627	5.521	11.525
Årets resultat ekskl. minoritetsint.	18.258	16.532	14.627	0	0
Balance					
Balancesum	84.211	79.405	73.057	64.738	57.742
Investering i materielle anlægsaktiver	5.459	14.107	2.458	2.550	6.295
Egenkapital	60.254	55.974	50.098	40.471	44.950
Nøgletal					
Afkastningsgrad	32,0%	28,5%	28,0%	12,2%	27,3%
Soliditetsgrad	71,6%	70,5%	68,6%	62,5%	77,8%
Likviditetsgrad	259,0%	228,9%	242,0%	178,0%	388,8%

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 producerer koncernen højstyrkebeton gennem selvstændigt datterselskab, samt udfører 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.

Koncernen opererer globalt 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 2022 og årets pengestrømme for koncernens datterselskaber i udlandet 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.

I moderselskabs- og koncernårsrapporten er datterselskabernes 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.

Der vurderes herudover ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

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

Den aktuelle politiske situation i Rusland og Ukraine, og krigen mellem de to lande, har medført at koncernens danske ledelse igennem en lang periode har haft betydelige og vedvarende hindringer i forhold til indrejse i begge lande, hvilket i væsentlig grad begrænser modervirksomhedens udøvelse af sine rettigheder over dattervirksomhedens aktiver og ledelse. Som følge heraf har ledelsen besluttet at nedskrive værdien af datterselskaberne i Rusland og Ukraine til 0 kr., og samtidig har ledelsen i henhold til Årsregnskabslovens §114 stk. 2, holdt de to datterselskaber ude af konsolideringen i koncernregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 18.640.536, og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 60.253.985.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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. Der har været en stigende efterspørgsel på grouting opgaver for året. Koncernens øvrige aktiviteter har realiseret en tilfredsstillende omsætning. Det nyoprettede datterselskab, Y-MatTec A/S, der producerer og sælger højstyrkebeton har opnået de nødvendige godkendelser, og har opnået en tilfredsstillende produktionskapacitet og kvalitet.

Koncernen har mærket til højere omkostninger, blandt andet på brændstof og råmaterialer. I dialog med kunder er der truffet aftaler om kompensation for disse. Det forventes, at omkostningerne fortsat vil stige. Der har været udfordringer med forsyninger i begyndelsen af regnskabsåret, men forsyningskæderne er blevet håndteret, og koncernen har kunne imødekomme efterspørgslen med begrænsede udsving. Opbygning af produktionsfaciliteter til højstyrkebeton har i særlig grad været medvirkende hertil.

Ledelsesberetning

Konkurrencen på markedet bliver fortsat intensiveret. Der arbejdes kontinuerligt med produktudvikling, samt udbygning af kompetencer til at udføre grouting i næsten al slags vejr og til at udføre reparopgaver på både vindmøllefundamenter og andre typer af fundamenter i byggeindustrien, hvilket har betydning for vores konkurrenceevne. Der arbejdes tillige med udvikling og kvalitetssikring af højstyrkebeton. Koncernens ledelse er som følge heraf altid opmærksom på mulighederne for at forbedre og supplere viften af produkter og services, herunder inden for offshore relaterede projekter.

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 rettidig levering, verdensomspændende service og kvalitetsdokumentation på alle opgaver kan selskaberne inden for Østermark Group fortsat konkurrere på disse parametre.

Vi forventer på det grundlag, samt udvikling af nye løsninger, en yderligere styrket konkurrencemæssig position i det kommende år samt et let stigende aktivitetsniveau for samtlige af koncernens aktiviteter.

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

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

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

Koncernen iværksætter løbende tiltag, som har til hensigt at reducere miljøpåvirkningen, og koncernen 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 for udvikling af virksomhedens produkter og forretningsområder, ligesom arbejdsmetoder til stadighed optimeres. Udvikling af højstyrkebeton i markedsledende kvalitet og skalerbar produktion, har været hjørnестenen i opbygningen af datterselskabet Y-MatTec A/S. Der udføres ikke decideret forskning.

Ledelsesberetning

Filialer i udlandet

Koncernen har udenlandske datterselskaber i Rusland, Australien, Spanien og Ukraine. De udenlandske datterselskaber har i 2021/22 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 politiske uroligheder for Rusland og Ukraines vedkommende, hvor alle aktiviteter er indstillet. Selskabet i Spanien har ingen aktivitet haft i året.

Det kræver fortsat en stor arbejdsindsats at drive datterselskaber samt faste kontorsteder i udlandet og driften uden for Danmarks grænser supporteres derfor løbende af både medarbejdere i administrationen og 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 de udenlandske datterselskaber vil være overskudsgivende i 2022/23.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Årets resultat ligger under det forventede niveau grundet udviklingen i de udenlandske datterselskaber.

For regnskabsåret 2022/23 forventes et resultat efter skat i størrelsesordenen 23 mio.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østermark Group ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Østermark 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 ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Datterselskaberne i Rusland og Ukraine er udeholdt af konsolideringen i koncernregnskabet, som følge af at koncernens danske ledelse har haft, og fortsat har, betydelige og vedvarende hindringer i forhold til indrejse i begge lande.

Den aktuelle politiske situation og krigen imellem de to lande, begrænser modervirksomhedens udøvelse af sine rettigheder over dattervirksomhedens aktiver og ledelse. Koncernens danske ledelse har ikke kunne indhente tilstrækkelig dokumentation for regnskabsoplysninger samt aktivernes tilstedeværelse og værdi. Som følge heraf gør koncernen brug af bestemmelserne jf. Årsregnskabslovens §114 stk. 2,

Koncernregnskabet sammenligningstal er ikke tilpasset som følge af dette forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

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

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.

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 lejeindtægter, indtægter for serviceydelser og kantinedrift, salg af fragt, godtgørelser fra offentlige myndigheder samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

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

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Leasingkontrakter

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 (tilgodehavender), måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

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.

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

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

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, 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 finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 resultat 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.

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		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		74.836.455	62.811.980	-48.525	-24.885
Personaleomkostninger	2	-38.942.382	-32.453.214	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		35.894.073	30.358.766	-48.525	-24.885
Afskrivninger		-9.360.698	-8.309.252	0	0
Andre driftsomkostninger	3	-349.523	-353.432	0	0
Resultat før finansielle poster		26.183.852	21.696.082	-48.525	-24.885
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.446.309	0	18.267.052	16.513.312
Finansielle indtægter	4	205.812	145.490	213.135	135.544
Finansielle omkostninger	5	-191.441	-169.990	-172.819	-87.285
Resultat før skat		24.751.914	21.671.582	18.258.843	16.536.686
Skat af årets resultat	6	-6.111.378	-5.139.912	-1.100	-5.016
Årets resultat		18.640.536	16.531.670	18.257.743	16.531.670
Resultatdisponering	7				

Balance 30. september 2022

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.769.555	2.561.281	0	0
Goodwill		5.980.000	7.774.000	0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	420.925	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	9.749.555	10.756.206	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		21.871.718	22.036.919	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.643.995	3.075.768	0	0
Indretning af lejede lokaler		198.901	62.283	0	0
Materielle anlægsaktiver	9	23.714.614	25.174.970	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	0	0	56.329.224	53.326.196
Deposita	11	261.181	261.181	0	0
Finansielle anlægsaktiver		261.181	261.181	56.329.224	53.326.196
Anlægsaktiver i alt		33.725.350	36.192.357	56.329.224	53.326.196
Råvarer og hjælpematerialer		12.985.828	4.798.349	0	0
Varer under fremstilling		0	1.468.524	0	0
Varebeholdninger		12.985.828	6.266.873	0	0

Balance 30. september 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.946.860	25.648.616	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	2.527.413	1.676.846	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	17.946.488	16.257.984
Andre tilgodehavender		3.001.201	2.407.758	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	6.089.116	4.278.582
Periodeafgrænsningsposter	13	178.804	332.265	0	0
Tilgodehavender		29.654.278	30.065.485	24.035.604	20.536.566
Likvide beholdninger		7.845.628	6.880.527	1.500	29.143
Omsætningsaktiver i alt		50.485.734	43.212.885	24.037.104	20.565.709
Aktiver i alt		84.211.084	79.405.242	80.366.328	73.891.905

Balance 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		100.000	100.000	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	25.822.816	22.719.788
Reserve for udviklingsomkostninger		2.940.254	0	0	0
Overført resultat		56.847.342	55.873.767	33.964.779	33.153.979
Minoritetsinteresser		366.389	0	0	0
Egenkapital	14	60.253.985	55.973.767	59.887.595	55.973.767
Hensættelse til udskudt skat	15	3.915.559	4.550.468	0	0
Andre hensættelser	16	552.500	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.468.059	4.550.468	0	0
Banker		1.025.331	283.869	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.201.594	8.439.364	20.000	20.000
Forudfakturering igangværende arbejder	12	686.000	719.500	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	15.143.518	14.736.852
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	112.373	0	112.373
Selskabsskat		5.315.216	3.048.913	5.315.215	3.048.913
Anden gæld		7.260.899	6.276.988	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		19.489.040	18.881.007	20.478.733	17.918.138
Gældsforpligtelser i alt		19.489.040	18.881.007	20.478.733	17.918.138
Passiver i alt		84.211.084	79.405.242	80.366.328	73.891.905
Usikkerhed ved indregning og måling	17				
Eventualforpligtelser	18				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19				
Nærtstående parter og ejerforhold	20				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Reserve for udviklings- omkostninge r	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Minoritetsin- teresser	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	100.000	0	55.873.767	0	0	55.973.767
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-15.000.000	0	-15.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	656.085	0	0	656.085
Årets resultat	0	3.769.556	317.490	15.000.000	366.389	19.453.435
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-829.302	0	0	0	-829.302
Egenkapital 30. september 2022	100.000	2.940.254	56.847.342	0	366.389	60.253.985

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	100.000	22.719.788	33.153.979	0	55.973.767
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	656.085	0	656.085
Årets resultat	0	3.103.028	154.715	15.000.000	18.257.743
Egenkapital 30. september 2022	100.000	25.822.816	33.964.779	0	59.887.595

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat		18.640.536	16.531.670
Reguleringer	21	15.887.673	12.068.862
Ændring i driftskapital	22	-8.687.044	-485.558
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		25.841.165	28.114.974
Renteindbetalinger og lignende		205.812	145.490
Renteudbetalinger og lignende		-191.441	-169.990
Pengestrømme fra ordinær drift		25.855.536	28.090.474
Betalt selskabsskat		-3.829.656	-4.654.205
Pengestrømme fra driftsaktivitet		22.025.880	23.436.269
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-1.137.167	-3.025.648
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.631.174	-14.411.884
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-222.900	0
Salg af materielle anlægsaktiver		289.000	242.695
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		-100.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-6.802.241	-17.194.837
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-283.869
Nedbringelse af leasingforpligtelser		0	-406.707
Betalt udbytte		-15.000.000	-10.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-15.000.000	-10.690.576
Ændring i likvider		223.639	-4.449.144
Likvider 1. oktober 2021		6.596.658	10.761.933
Likvider 30. september 2022		6.820.297	6.312.789
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.845.628	6.596.658
Kassekredit		-1.025.331	-283.869
Likvider 30. september 2022		6.820.297	6.312.789

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1 Andre driftsindtægter				
Lejeindtægter ejendom	428.681	229.929	0	0
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	244.375	144.667	0	0
Andre driftsindtægter	215.192	114.348	0	0
Rengøring	529.109	411.264	0	0
Kantinedrift, indtægter	691.320	670.690	0	0
	2.108.677	1.570.898	0	0
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	33.926.427	28.642.362	0	0
Pensioner	4.532.788	3.316.106	0	0
Andre omkostninger til social sikring	483.167	494.746	0	0
	38.942.382	32.453.214	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	50	43	0	0
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
3 Andre driftsomkostninger				
Kantinedrift, omkostninger	349.523	353.432	0	0
	349.523	353.432	0	0
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.163	0	213.135	134.999
Andre finansielle indtægter	58.513	103.574	0	545
Kursreguleringer	115.136	41.916	0	0
	205.812	145.490	213.135	135.544

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	148.871	10.038
Andre finansielle omkostninger	185.696	169.990	18.203	77.247
Rentetillæg selskabsskat	5.745	0	5.745	0
	191.441	169.990	172.819	87.285
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	6.090.202	4.950.852	1.100	5.016
Årets udskudte skat	21.176	189.060	0	0
	6.111.378	5.139.912	1.100	5.016
7 Resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte	15.000.000	10.000.000	15.000.000	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	3.103.028	16.513.312
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	2.940.254	0	0	0
Overført resultat	317.489	6.531.670	154.715	-9.981.642
	18.257.743	16.531.670	18.257.743	16.531.670
Minoritetsinteresser	382.793	0	0	0
	18.640.536	16.531.670	18.257.743	16.531.670

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Færdiggjorte udviklingsproje kter kr.	Goodwill kr.	Udviklingsproje kter under udførelse kr.
Kostpris 1. oktober 2021	2.604.723	14.568.000	420.925
Tilgang i årets løb	1.558.092	0	0
Afgang i årets løb	0	0	-420.925
Kostpris 30. september 2022	4.162.815	14.568.000	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	0	6.794.000	0
Årets nedskrivninger	0	1.794.000	0
Årets afskrivninger	393.260	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	393.260	8.588.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	3.769.555	5.980.000	0

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye typer af UHPC-materialer. Udviklingsprojekterne er forløbet planmæssigt. Afsætningen af produkterne er påbegyndt i indeværende år.

9 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. oktober 2021	42.615.668	3.086.790	69.203
Tilgang i årets løb	5.459.093	0	172.081
Afgang i årets løb	-388.114	0	0
Kostpris 30. september 2022	47.686.647	3.086.790	241.284

Noter

Koncern

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	20.578.748	11.022	6.920
Årets nedskrivninger	0	1.409.729	0
Årets afskrivninger	5.583.670	22.044	35.463
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-347.489	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	25.814.929	1.442.795	42.383
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	21.871.718	1.643.995	198.901

Morderselskab

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2022 kr.	2021 kr.
Kostpris 1. oktober 2021	30.442.388	29.442.388
Tilgang i årets løb	0	1.000.000
Afgang i årets løb	-100.000	0
Kostpris 30. september 2022	30.342.388	30.442.388
Værdireguleringer 1. oktober 2021	22.883.808	16.206.472
Valutakursregulering	0	0
Årets resultat	19.897.028	18.471.336
Udbytte modtaget	-15.000.000	-10.000.000
Årets opskrivninger, netto	0	0
Afskrivning på goodwill	-1.794.000	-1.794.000
Værdireguleringer 30. september 2022	25.986.836	22.883.808
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	56.329.224	53.326.196

Noter

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østermark Grouting A/S	Holstebro	100%	43.039.026	15.949.198
Grouting Maskiner ApS	Holstebro	100%	4.012.693	550.323
Goodwill		0%	5.980.000	-1.794.000
Y-MatTec A/S	Holstebro	90%	3.663.897	3.827.921
Oestermark Grouting AUS	Australien	100%	-686.400	-811.257
Oestermark Grouting RUS	Rusland	100%	1.575.765	-7.975
Oestermark Grouting UKR	Ukraine	100%	259.871	249.000
Y-MatTec Iberia SEL	Spanien	90%	222.900	0

Noter

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østermark Grouting A/S	Holstebro	100%	43.039.026	15.949.198
Grouting Maskiner ApS	Holstebro	100%	4.012.693	550.323
Goodwill		0%	5.980.000	-1.794.000
Y-MatTec A/S	Holstebro	90%	3.663.897	3.827.921
			<u>56.695.616</u>	<u>18.533.442</u>

11 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita kr.
Kostpris 1. oktober 2021	<u>261.181</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>261.181</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2021	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september 2022	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>261.181</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
12 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	43.915.573	53.651.378	0	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-42.074.160	-52.694.032	0	0
	1.841.413	957.346	0	0
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.527.413	1.676.846	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-686.000	-719.500	0	0
	1.841.413	957.346	0	0

13 Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
15 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	3.915.559	4.550.468	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	3.915.559	4.550.468	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	829.302	327.771	0	0
Materielle anlægsaktiver	519.313	293.504	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.566.944	3.929.193	0	0
	3.915.559	4.550.468	0	0

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

16 Andre hensættelser

Hensat i året	552.500	0	0	0
Saldo ultimo 30. september 2022	552.500	0	0	0
Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:				
Inden for 1 år	552.500	0	0	0
	552.500	0	0	0

Noter

17 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2022 og årets pengestrømme for koncernens datterselskaber 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.

I moderselskabs- og koncernårsrapporten er datterselskabernes 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.

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, Østermark Ejendomme ApS og Y-MatTec A/S for mellemværende med pengeinstitut, i alt t.kr. 15.500.

Selskabet har kautioneret for Østermark Ejendomme ApS gæld til realkreditinstitut. Der er pr. 30. september 2022 en gæld til realkreditinstitut på t.kr. 19.609.

Østermark Grouting A/S

Leasingkontrakter vedrørende personbiler, restløbetid i 22 - 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 8, i alt t.kr 488.

Herudover har selskabet indgået huslejeaftale med en årlig leje på t.kr. 1.351 og en maskinlejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 4.350.

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

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Østermark Group ApS, Grouting Maskiner ApS og Y-MatTec A/S for mellemværende med pengeinstitut, i alt t.kr. 15.500.

Grouting Maskiner ApS

Noter

18 Eventualforpligtelser (fortsat)

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, Østermark Ejendomme ApS og Y-MatTec A/S for mellemværende med pengeinstitut, i alt t.kr. 15.500.

Y-mattec A/S

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.

Huslejeaftale med en årlig leje på 361 t.kr. og en maskinlejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 1.320. Lejekontrakt vedrørende ejendom er uopsigelig frem til 30.06.25, herefter kan kontrakten opsiges med 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 Østermark Grouting A/S for mellemværende med pengeinstitut, i alt t.kr. 11.000.

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
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
Y-MatTec Iberia SEL Spanien

Noter

20 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Transaktioner

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

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
 C Balleby Holding ApS, Løvsangervej 8, Struer
 H Vestergaard Haderup Holding ApS, Over Høstrupvej 6, Haderup

	Koncern
	2021/22
	kr.
21 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle indtægter	-205.812
Finansielle omkostninger	191.441
Af- og nedskrivninger	9.238.166
Skat af årets resultat	6.111.378
Ændring i andre hensatte forpligtelser	552.500
	15.887.673
22 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	-6.718.955
Ændring i tilgodehavender	411.207
Ændring i leverandører mv.	-2.379.296
	-8.687.044

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.”

Henrik Vestergaard Nielsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 1a5b7318-a0f0-4aa8-8735-ddd167f76272

IP: 188.181.xxx.xxx

2022-12-16 14:22:48 UTC



Bent Møller Henriksen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-981301418259

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-12-16 15:29:28 UTC



Thomas Bak (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-882239559833

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-12-18 19:33:06 UTC



Claus Balleby Møldambjærg (CPR valideret)

Direktør

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

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-12-19 13:53:47 UTC



John Henriksen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-043038472146

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-12-20 19:17:58 UTC



Anders Kloster Rasmussen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:75325834

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-12-21 06:49:58 UTC



Jacob Kaiser (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-331593065698

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-12-21 07:06:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: NOKA3-E8W7E-GD5QV-LE17Y-OKX1U-8CHQY

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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