

Øbakke Holding ApS

Store Hedevej 2

4000 Roskilde

(CVR-nr. 26 14 29 03)

Årsrapport for 2020/21

Regnskabsperiode 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2022

Svend-Aage Dreist Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncern- og årsregnskab for 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalsopgørelse koncern	19
Egenkapitalopgørelse modervirksomhed	20
Pengestrømsopgørelse for koncernen	21
Noter	22

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	Øbakke Holding ApS Store Hedevej 2 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 26 14 29 03
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Hans Henrik Øbakke
Datterselskaber	Øbakke A/S Øbakke Vest A/S Sivertsen A/S
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Øbakke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. januar 2022

Direktion

Hans Henrik Øbakke

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

Til kapitalejerne i Øbakke Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Øbakke Holding 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

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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

5

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

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

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

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

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

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Køge, den 11. januar 2022

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

Søren Nielsen
statsautoriseret revisor
mne10798

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal for koncernen

7

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste/bruttotab	82.153	54.158	51.075	56.314	52.735
Resultat af ordinær primær drift	43.013	20.341	17.722	21.970	20.245
Resultat af finansielle poster	-122	9.773	6.098	-76	-118
Årets resultat	32.042	25.654	19.927	17.037	15.669
Balance:					
Aktiver	231.914	197.211	181.088	163.830	155.109
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-348	-513	-752	-1.101	-1.971
Egenkapital	135.282	115.213	102.450	95.714	89.433
Pengestrømme:					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.017	15.506	49.960	915	5.908
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	7.249	6.580	4.512	-951	-1.971
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-21.400	-17.751	-15.383	-10.756	-7.796
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	78	65	68	70	69
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	18,5	10,3	9,8	13,4	13,1
Soliditetsgrad	58,3	58,4	56,6	58,4	57,7
Forrentning af egenkapitalen	25,6	23,6	20,1	18,4	18,3
Definitioner nøgletal					
Afkastningsgrad =	$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$				
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$				
Forrentning af egenkapitalen =	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$				

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

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 4.400.975. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 og balancen pr. 30. september 2021.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Der har ikke været nogen særlige begivenheder i året.

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

Virksomhedens forventede udvikling

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

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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

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

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

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

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

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

KONCERNREGNSKABET

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

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

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

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

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

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

Minoritetsinteresser

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

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

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

Vareforbrug

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

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

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Indretning af lejede lokaler, 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

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

Varebeholdninger

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Maskiner måles til kostpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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

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

Gældsforpligtelser

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

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste	82.152.858	54.158.086	-30.029	-10.000
1 Personaleomkostninger	-38.108.183	-32.575.951	0	0
Af- og nedskrivninger	-1.031.397	-1.241.079	0	0
Driftsresultat	43.013.278	20.341.056	-30.029	-10.000
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.051.248	11.512.921
Andre finansielle indtægter	224.500	10.121.974	501.936	383.654
Andre finansielle omkostninger	-346.718	-349.079	-2.286	0
Resultat før skat	42.891.060	30.113.951	4.520.869	11.886.575
2 Skat af årets resultat	-10.848.858	-4.459.936	-119.894	-82.206
3 ÅRETS RESULTAT	32.042.202	25.654.015	4.400.975	11.804.369

Balance pr. 30. september

17

Note	AKTIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
4	Indretning af lejede lokaler	278.648	0	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.685.602	3.482.639	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.964.250	3.482.639	0	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.734.053	12.109.662
	Værdipapirer	63.396	0	0	0
	Andre tilgodehavender	15.999.581	15.733.233	15.999.581	15.679.233
	Finansielle anlægsaktiver i alt	16.062.977	15.733.233	22.733.634	27.788.895
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	19.027.227	19.215.872	22.733.634	27.788.895
	Fremstillede varer og handelsvarer	122.387.504	104.307.003	0	0
	Varebeholdninger i alt	122.387.504	104.307.003	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.549.346	29.004.365	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	869.867	313.557	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	24.439.082	30.165.730
8	Udskudt skatteaktiv	14.330	0	0	0
	Andre tilgodehavender	552.651	1.601.294	0	1.000.000
9	Periodeafgrænsningsposter	165.262	287.122	0	0
	Tilgodehavender i alt	44.151.456	31.206.338	24.439.082	31.165.730
	Likvide beholdninger	46.347.671	42.481.291	46.200.170	29.559.460
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	212.886.631	177.994.632	70.639.252	60.725.190
	AKTIVER I ALT	231.913.858	197.210.504	93.372.886	88.514.085

Note	PASSIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
10	Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.600.000	0	2.832.795	6.240.146
	Overført resultat	48.150.124	78.969.149	77.537.329	72.729.003
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	29.000.000	19.860.000	3.000.000	6.000.000
	Minoritetsinteresser	60.606.474	16.258.391	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	135.281.598	115.212.540	83.495.124	85.094.149
11	Udskudt skat	0	118.000	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	118.000	0	0
	Kreditinstitutter m.v.	19.391.101	13.393.077	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.472.477	49.238.226	11.000	11.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	11.572	0
	Selskabsskat	9.855.184	3.408.936	9.855.184	3.408.936
	Anden gæld	10.913.498	15.839.725	6	0
	Kortfristet gæld i alt	96.632.260	81.879.964	9.877.762	3.419.936
	GÆLD I ALT	96.632.260	81.879.964	9.877.762	3.419.936
	PASSIVER I ALT	231.913.858	197.210.504	93.372.886	88.514.085
12	Eventualposter				
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14	Nærtstående parter				
15	Begivenheder efter regnskabsårets afslutning				

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Saldo primo	125.000	78.969.149	19.860.000	16.258.391	115.212.540
Betalt udbytte	0	0	-19.860.000	0	-19.860.000
Årets resultat	0	-4.419.025	0	36.461.227	32.042.202
Køb af minoritetsandele	0	0	0	7.886.856	7.886.856
Udbytte	0	-29.000.000	29.000.000	0	0
Saldo ultimo	125.000	45.550.124	29.000.000	60.606.474	135.281.598

	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	125.000	6.240.146	72.729.003	6.000.000	85.094.149
Betalt udbytte	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets opskrivning	0	-3.318.599	3.318.599	0	0
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	1.451.248	-1.451.248	0	0
Egenkapital overført til reserver	0	-1.540.000	1.540.000	0	0
Årets resultat	0	0	4.400.975	0	4.400.975
Udbytte	0	0	-3.000.000	3.000.000	0
Saldo ultimo	125.000	2.832.795	77.537.329	3.000.000	83.495.124

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat	32.042.202	25.654.015
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.031.397	1.241.079
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	-165.142	-38.421
Øvrige reguleringer	-2.554.404	0
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-224.500	-10.121.974
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	346.718	349.079
Reguleringer af skat af årets resultat	10.974.188	4.497.936
Reguleringer af udskudt skat	-125.330	-38.000
Ændring i varebeholdninger	-18.080.501	-9.865.935
Ændring i tilgodehavender	-19.959.667	5.220.935
Ændring i leverandørgæld m.v.	13.395.878	-300.249
Andre ændringer i driftskapital	5.998.024	3.050.240
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	22.678.863	19.648.705
Renteindbetalinger	569.385	410.597
Renteomkostninger betalt	-691.603	-552.135
Betalt (refunderet) selskabsskat	-4.539.512	-4.001.596
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.017.133	15.505.571
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.534.608	-573.165
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	1.186.742	60.366
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-1.883.744	-7.832.142
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	54.000	0
Salg af virksomhed	7.886.857	14.924.925
Modtagne udbytter	1.540.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	7.249.247	6.579.984
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-309.601
Betalt udbytte	-21.400.000	-17.440.940
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-21.400.000	-17.750.541
Ændring i likvider	3.866.380	4.335.014
Likvide beholdninger, primo	42.481.291	38.146.277
Likvider beholdninger, ultimo	46.347.671	42.481.291

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1 Personaleomkostninger				
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:				
Gager og lønninger	32.649.735	28.202.143	0	0
Pensioner	4.155.580	3.350.389	0	0
Andre udgifter til social sikring	1.302.868	1.023.419	0	0
	38.108.183	32.575.951	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	78	65	0	0
I henhold til Årsregnskabslovens § 98b, stk. 2, er der ikke oplyst om vederlag til direktionen.				
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	10.974.188	4.497.936	119.894	82.206
Årets regulering af udskudt skat	-125.330	-38.000	0	0
	10.848.858	4.459.936	119.894	82.206
3 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	29.000.000	19.860.000	3.000.000	6.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	-88.752	-7.427.916
Minoritetsinteresser	36.461.227	13.854.964		
Overført resultat	1.400.975	5.804.369	1.489.727	13.232.285
Anvendelse i alt	66.862.202	39.519.333	4.400.975	11.804.369

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
4 Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	988.786	988.786	0	0
Tilgang i årets løb	285.310	0	0	0
Afgang i årets løb	-176.570	0	0	0
Kostpris ultimo	1.097.526	988.786	0	0
Af- og nedskrivninger primo	988.786	981.970	0	0
Årets afskrivninger	6.662	6.816	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-176.570	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	818.878	988.786	0	0
Bogført værdi ultimo	278.648	0	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	10.161.803	9.945.468	0	0
Tilgang i årets løb	1.249.298	573.165	0	0
Afgang i årets løb	-2.201.476	-356.830	0	0
Kostpris ultimo	9.209.625	10.161.803	0	0
Af- og nedskrivninger primo	6.679.164	5.779.786	0	0
Årets afskrivninger	1.024.735	1.234.263	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-1.179.876	-334.885	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	6.524.023	6.679.164	0	0
Bogført værdi ultimo	2.685.602	3.482.639	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			5.869.516	8.012.664
Afgang i årets løb			-4.568.258	-2.143.148
Kostpris ultimo			1.301.258	5.869.516
Opskrivninger primo			6.240.146	13.668.062
Årets resultat			1.451.248	1.598.488
Modtaget udbytte i regnskabsåret			-1.540.000	-6.159.060
Tilbageførte opskrivninger			-3.318.599	-2.867.344
Opskrivninger ultimo			2.832.795	6.240.146
Bogført værdi ultimo			4.134.053	12.109.662
Tilknyttede virksomheder:				
Øbakke A/S, Roskilde, ejerandel 10%				
Øbakke Vest A/S, Vejle, ejerandel 10%				
Sivertsen A/S, Roskilde, ejerandel 10%				
7 Andre værdipapirer (anlægsaktiver)				
Tilgang i årets løb	63.396	0	0	0
Kostpris ultimo	63.396	0	0	0
Bogført værdi ultimo	63.396	0	0	0
8 Udskudt skatteaktiv				
Årets regulering	14.330	0	0	0
	14.330	0	0	0

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

Forventes anvendt indenfor 1 år.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender vedrører forudbetalte og periodiserede omkostninger.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
10 Selskabskapital				
Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.				
11 Udskudt skatteforpligtelse				
Udskudt skat primo	118.000	156.000	0	0
Årets regulering	-118.000	-38.000	0	0
	0	118.000	0	0

12 Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der er i koncernen stillet betalingsgarantier overfor leverandører på i alt t.kr. 37.578 via kreditinstitutter. Heraf er der pr. 30. september 2021 anvendt kr. 34.728.

Moderselskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor datterselskabernes engagementer i Jyske Bank.

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 9-19 mdr, max. forpligtelse	<u>583</u>
---	------------

Huslejeforpligtelse

Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	<u>3.060.686</u>
---	------------------

Sambeskatning

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

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Virksomhedspant	16.000.000
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:	
Varebeholdninger	48.036.926
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	14.000.692
Driftsmateriel og inventar	1.570.744

14 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Hans Henrik Øbakke, Isefjords Alle 21, 4. th., 4300 Holbæk, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

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

15 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

PENNEO

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

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

Hans Henrik Øbakke

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-293345687874

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-01-28 17:00:25 UTC

NEM ID 

Søren Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision statsautoriseret revisi...

Serienummer: CVR:34589992-RID:80792835

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-01-31 07:22:20 UTC

NEM ID 

Svend Aage Dreist Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-313826526914

IP: 185.157.xxx.xxx

2022-02-01 10:06:03 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1YT3E-4HE5A-E2XF4-HW4CJ-KNEG6-W4V1F

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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