

Ole Ibsen Balling A/S

Nørregade 73
Balling
7860 Spøttrup

CVR-nr. 11 95 62 70

Årsrapporten for 2015/16

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27/02 2017

Hans Bak Ibsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ole Ibsen Balling A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 6. januar 2017

Direktion

Jens Bak Ibsen
direktør

Bestyrelse

Hans Bak Ibsen
formand

Elsebet Moustén Ibsen

Jens Bak Ibsen

Ole Skovsager Ibsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ole Ibsen Balling A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Ibsen Balling A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 6. januar 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Hans Friis Børsting
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Ibsen Balling A/S Nørregade 73 Balling 7860 Spøttrup Telefon: 97 56 43 01 Telefax: 97 56 47 90 CVR-nr.: 11 95 62 70 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 18. december 1987 Regnskabsår: 29. regnskabsår Hjemsted: Skive
Bestyrelse	Hans Bak Ibsen, formand Elsebet Mousten Ibsen Jens Bak Ibsen Ole Skovsager Ibsen
Direktion	Jens Bak Ibsen, direktør
Revision	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Gemsevej 15 7800 Skive
Advokat	Advokathuset A/S Reservevej 83 7800 Skive
Pengeinstitut	Sparekassen Balling Søndergade 12 7860 Spøttrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive bygge- og entreprenørforretning, samt finansiering, handel og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 3.073.032, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.620.042. Årets resultat anses for at være meget utilfredsstillende. En enkelt større sag har forårsaget ekstraordinære tab pga. uforudsete hændelser. Denne sagstype udføres ikke fremadrettet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Ibsen Balling A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, renholdelse og ejendomsservice.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	75 %
Installationer	20 år	15 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	12 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	3 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

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 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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		14.255.490	21.989.598
Personaleomkostninger	1	-16.892.927	-17.039.975
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		-2.637.437	4.949.623
Afskrivninger		-1.173.682	-1.228.673
Andre driftsomkostninger		-3.325	-7.996
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-3.814.444	3.712.954
Finansielle indtægter	2	18.230	110.052
Finansielle omkostninger	3	-222.619	-68.241
Resultat før skat		-4.018.833	3.754.765
Skat af årets resultat	4	945.801	-888.518
ÅRETS RESULTAT		-3.073.032	2.866.247
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	3.000.000
Overført resultat		-3.073.032	-133.753
		-3.073.032	2.866.247

Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.777.298	3.963.535
Installationer		2.640	3.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		859.375	1.229.588
Indretning af lejede lokaler		7.129	14.258
Materielle anlægsaktiver		4.646.442	5.210.901
ANLÆGSAKTIVER		4.646.442	5.210.901
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.887.066	16.567.903
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.043.330
Andre tilgodehavender		190.000	0
Udskudt skatteaktiv		1.225.049	279.248
Tilgodehavender		16.302.115	17.890.481
Værdipapirer		21.217	50.857
Værdipapirer		21.217	50.857
Likvide beholdninger		945.254	2.159.035
OMSÆTNINGSAKTIVER		17.268.586	20.100.373
AKTIVER		21.915.028	25.311.274

Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		79.596	79.596
Reserve for opskrivninger		-31.309	-69
Overført resultat		4.071.755	7.144.787
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
EGENKAPITAL	5	<u>4.620.042</u>	<u>10.724.314</u>
Ansvarlig lånekapital		3.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Banker		2.311.140	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.452.554	7.117.619
Forudfakturering igangværende arbejder		456.721	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.035.342
Selskabsskat		43.784	694.693
Anden gæld		4.030.787	3.739.306
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.294.986</u>	<u>14.586.960</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>17.294.986</u>	<u>14.586.960</u>
PASSIVER		<u>21.915.028</u>	<u>25.311.274</u>
Eventualposter m.v.	6		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	13.176.488	12.989.773
Pensioner	1.947.135	1.802.384
Andre omkostninger til social sikring	682.649	699.344
Andre personaleomkostninger	1.086.655	1.548.474
	<u>16.892.927</u>	<u>17.039.975</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>41</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	18.230	110.052
	<u>18.230</u>	<u>110.052</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	150.308	0
Andre finansielle omkostninger	72.311	68.241
	<u>222.619</u>	<u>68.241</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	880.263
Årets udskudte skat	-945.801	7.137
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.118
	<u>-945.801</u>	<u>888.518</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	79.596	-69	7.144.787	3.000.000	10.724.314
Årets opskrivning	0	0	-31.240	0	0	-31.240
Årets resultat	0	0	0	-3.073.032	-3.000.000	-6.073.032
Egenkapital 30. september 2016	500.000	79.596	-31.309	4.071.755	0	4.620.042

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

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

6 Eventualposter m.v.

Der er i forbindelse med større byggerier stillet 13 garantier til en samlet sum af kr. 9.231.213 gennem forsikringsselskabet TRYG.