

Ole Ibsen Balling A/S

Nørregade 73
Balling
7860 Spøttrup

CVR-nr. 11 95 62 70

Årsrapporten for 2019/20



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/01 2021

Peter Skov Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter til årsrapporten	24

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Ole Ibsen Balling A/S.

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 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 15. december 2020

Direktion

Jens Bak Ibsen
direktør

Jens Skovbjerg Jepsen
adm. direktør

Bestyrelse

Hans Bak Ibsen
formand

Jens Bak Ibsen

Jens Skovbjerg Jepsen

Peter Skov Madsen

Jens Henrik Pontoppidan
Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ole Ibsen Balling A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ole Ibsen Balling A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's E-tiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 revisionshandling 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 konklusion 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.

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.

Skive, den 15. december 2020

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Hans Friis Børsting
registreret revisor
MNE-nr. mne17237

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
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 Stiftet: 1. juli 1987
	Hjemsted: Skive kommune
Bestyrelse	Hans Bak Ibsen, formand Jens Bak Ibsen Jens Skovbjerg Jepsen Peter Skov Madsen Jens Henrik Pontoppidan Pedersen
Direktion	Jens Bak Ibsen, direktør Jens Skovbjerg Jepsen, adm. direktør
Revision	REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Gemsevej 15 7800 Skive

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern
	2019/20
	t.kr.
Hovedtal	
Resultat	
Bruttofortjeneste	33.430
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	8.581
Resultat før finansielle poster	6.004
Resultat af finansielle poster	-8
Årets resultat	4.721
Balance	
Balancesum	66.483
Investering i materielle anlægsaktiver	23.941
Egenkapital	24.683
Nøgletal	
Afkastningsgrad	10,8%
Soliditetsgrad	37,1%

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

Hoved- og nøgletal moderselskab

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

	Moderselskab				
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	33.914	41.656	26.145	25.863	14.255
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	9.065	17.682	4.079	5.083	-2.637
Resultat før finansielle poster	6.488	15.307	3.285	3.794	-3.814
Resultat af finansielle poster	77	92	1.947	-233	-204
Årets resultat	5.156	12.036	4.554	2.783	-3.073
Balance					
Balancesum	52.198	44.529	28.361	20.681	21.915
Investering i materielle anlægsaktiver	2.433	5.376	1.994	208	283
Egenkapital	25.118	19.962	11.957	7.435	4.620
Nøgletal					
Afkastningsgrad	13,4%	42,0%	13,4%	17,8%	-34,8%
Soliditetsgrad	48,1%	44,8%	42,2%	36,0%	21,1%

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 4.721.152, og koncernens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 24.683.414.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den hastige spredning af Corona-virusen i Danmark og resten af verden i efteråret/vinteren 2020 (anden bølge) har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Koncernen har ikke været direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus blusser yderligere op og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet blive påvirket negativt.

Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføre yderligere støttetiltag i tilfælde af yderligere restriktioner, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for koncernen på nuværende tidspunkt.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år. Der er ikke særlige forudsætninger eller usikre faktorer der forventes at påvirke den forventede udvikling.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Der er ingen særlige risici, udover almindeligt forekommende risici indenfor koncernens branche.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Der er ingen finansielle risici, udover af almindeligt forekommende risici indenfor koncernens branche.

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

Virksomhedens viden ressourcer ligger inden for entreprenør og byggerivirksomhed.

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

Selskabet har som entreprenør og byggerivirksomhed samme påvirkning på det eksterne miljø som tilsvarende virksomheder. Selskabet foretager løbende tiltag for at sikre at energiforbruget m.v. er på et acceptabelt niveau.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabets produkter og arbejdsmetoder forbedres og udvikles løbende. Der udføres ikke egentlig forskning.

Ledelsesberetning

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning
Årets resultat er tilfredsstillende og har indfriet forventningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Ibsen Balling A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet og koncernen er i regnskabsåret vokset ind i regnskabsklasse C, hvilket har medført følgende ændringer i anvendt regnskabspraksis:

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelse-ernes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelse-erne indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen. I henhold til årsregnskabslovens § 78 stk. 7 er indregningen af finansielle leasingaftaler kun sket for aftaler indgået i regnskabsåret og ikke tidligere indgåede aftaler.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 Ole Ibsen Balling A/S og dattervirksomheder, hvori Ole Ibsen Balling A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

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.

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.

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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver, generalforsamlingsomkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Installationer	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 25.000 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendom

Ejendommen 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 grunden. (Hvis relevant: Kostprisen på en ejendom 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 20-25 år

Restværdi: 0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen (vedr. funktionsopdelt resultatopgørelse: under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger). (Hvis relevant: Fortjeneste eller tab ved salg af ejendommen 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 leasingydelse. 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

I koncernregnskabet måles associerede virksomheder efter indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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 Ole Ibsen Balling A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele og andre værdipapirer måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

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

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

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets 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 og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		33.429.606	41.655.702	33.914.223	41.655.706
Personaleomkostninger	1	-24.848.739	-23.973.764	-24.848.740	-23.973.765
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		8.580.867	17.681.938	9.065.483	17.681.941
Afskrivninger		-2.570.682	-2.292.180	-2.570.682	-2.292.180
Andre driftsomkostninger		-6.346	-82.415	-6.346	-82.415
Resultat før finansielle poster		6.003.839	15.307.343	6.488.455	15.307.346
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-40.000	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		222.181	318.966	222.181	318.966
Finansielle indtægter	2	26.713	22.248	83.759	22.248
Finansielle omkostninger	3	-256.715	-249.452	-189.330	-249.453
Resultat før skat		5.996.018	15.399.105	6.565.065	15.399.107
Skat af årets resultat	4	-1.274.866	-3.363.405	-1.408.857	-3.363.405
Årets resultat		4.721.152	12.035.700	5.156.208	12.035.702
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte		5.000.000	0	5.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		222.181	318.966	182.181	318.966
Overført resultat		-501.029	11.716.734	-25.973	11.716.736
		4.721.152	12.035.700	5.156.208	12.035.702

Balance 30. september 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver					
Anlægsaktiver					
Grunde og bygninger		28.090.822	6.774.014	6.582.632	6.774.015
Installationer		0	0	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.157.319	2.614.965	3.157.319	2.614.965
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.674.926	0	1.674.926	0
Materielle anlægsaktiver	5	32.923.067	9.388.979	11.414.877	9.388.980
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	675.950	453.769	675.950	453.769
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.010.000	1.010.000	1.010.000	1.010.000
Finansielle anlægsaktiver		1.685.950	1.463.769	1.685.950	1.463.769
Anlægsaktiver i alt		34.609.017	10.852.748	13.100.827	10.852.749
Omsætningsaktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.686.127	19.272.965	20.686.127	19.272.965
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	3.138.776	0	3.138.777	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	8.017.046	0
Selskabsskat		50.674	89.380	50.674	89.380
Tilgodehavende moms og afgifter		2.810.037	0	0	0
Tilgodehavender		21.685.614	19.362.345	31.892.624	19.362.345
Værdipapirer		15.234	9.300	15.234	9.300
Værdipapirer		15.234	9.300	15.234	9.300
Likvide beholdninger		10.173.064	14.304.124	7.189.641	14.304.124
Omsætningsaktiver i alt		31.873.912	33.675.769	39.097.499	33.675.769
Aktiver i alt		66.482.929	44.528.517	52.198.326	44.528.518

Balance 30. september 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver					
Egenkapital					
Virksomhedskapital		500.000	500.000	500.000	500.000
Overkurs ved emission		79.596	79.596	79.596	79.596
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		635.951	413.769	595.951	413.769
Overført resultat		18.467.867	18.968.893	18.942.923	18.968.896
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	0	5.000.000	0
Egenkapital	9	24.683.414	19.962.258	25.118.470	19.962.261
Hensættelse til udskudt skat	10	1.986.361	3.340.737	2.120.352	3.340.737
Andre hensættelser	11	800.000	700.000	800.000	700.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.786.361	4.040.737	2.920.352	4.040.737
Kreditinstitutter i øvrigt		5.168.719	0	0	0
Leasingforpligtelser		312.075	0	312.075	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	5.480.794	0	312.075	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	413.673	0	413.673	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.499.026	6.477.982	8.881.526	6.477.982
Forudfakturering igangværende arbejder	8	3.567.608	8.201.864	3.784.515	8.201.864
Selskabsskat		2.616.242	22.326	2.616.242	22.326
Anden gæld		5.435.811	5.823.350	8.151.473	5.823.348
Kortfristede gældsforpligtelser		33.532.360	20.525.522	23.847.429	20.525.520
Gældsforpligtelser i alt		39.013.154	20.525.522	24.159.504	20.525.520
Passiver i alt		66.482.929	44.528.517	52.198.326	44.528.518
Leje- og leasingforpligtelser	13				
Eventualforpligtelser	14				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15				
Nærtstående parter og ejerforhold	16				

Egenkapitaloppgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	79.596	413.770	18.968.896	0	19.962.262
Årets resultat	0	0	222.181	-501.029	5.000.000	4.721.152
Egenkapital 30. september 2020	500.000	79.596	635.951	18.467.867	5.000.000	24.683.414

Morderselskab

Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	79.596	413.770	18.968.896	0	19.962.262
Årets resultat	0	0	182.181	-25.973	5.000.000	5.156.208
Egenkapital 30. september 2020	500.000	79.596	595.951	18.942.923	5.000.000	25.118.470

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Årets resultat		4.721.152	12.035.700	5.156.208	12.035.702
Reguleringer	17	3.356.591	4.880.806	3.406.151	4.880.807
Ændring i driftskapital	18	5.962.350	4.256.901	-5.912.545	4.256.901
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		14.040.093	21.173.407	2.649.814	21.173.410
Renteindbetalinger og lignende		26.713	22.248	83.759	22.248
Renteudbetalinger og lignende		-256.714	-249.449	-189.329	-249.452
Pengestrømme fra ordinær drift		13.810.092	20.946.206	2.544.244	20.946.206
Betalt selskabsskat		3.380	-207.000	3.380	-207.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		13.813.472	20.739.206	2.547.624	20.739.206
Køb af materielle anlægsaktiver		-23.941.065	-5.375.694	-2.432.875	-5.375.694
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-1.000.000	-40.000	-1.000.000
Salg af materielle anlægsaktiver		108.000	421.000	108.000	421.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-23.833.065	-5.954.694	-2.364.875	-5.954.694
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-372.569	0	-372.569	0
Ydet lån til tilknyttede virksomheder		0	-3.000.000	-8.017.046	-3.000.000
Indfriet lån til associerede virksomheder		0	2.100.000	0	2.100.000
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		5.168.719	0	0	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		1.098.317	0	1.098.317	0
Betalt udbytte		0	-4.000.000	0	-4.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		5.894.467	-4.900.000	-7.291.298	-4.900.000
Ændring i likvider		-4.125.126	9.884.512	-7.108.549	9.884.512
Likvide beholdninger		14.304.124	4.417.184	14.304.124	4.417.184
Værdipapirer		9.300	11.728	9.300	11.728
Likvider 1. oktober 2019		14.313.424	4.428.912	14.313.424	4.428.912
Likvider 30. september 2020		10.188.298	14.313.424	7.204.875	14.313.424

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september (fortsat)

	<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
		<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		10.173.064	14.304.124	7.189.641	14.304.124
Værdipapirer		15.234	9.300	15.234	9.300
Likvider 30. september 2020		<u>10.188.298</u>	<u>14.313.424</u>	<u>7.204.875</u>	<u>14.313.424</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	19.893.342	18.918.242	19.893.342	18.918.242
Pensioner	2.688.887	2.359.829	2.688.888	2.359.829
Andre omkostninger til social sikring	916.995	767.500	916.995	767.500
Andre personaleomkostninger	1.349.515	1.928.193	1.349.515	1.928.194
	24.848.739	23.973.764	24.848.740	23.973.765
Heraf udgør vederlag til direktion:				
Direktion	1.630.515	1.596.241	1.630.515	1.596.241
	1.630.515	1.596.241	1.630.515	1.596.241
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	44	40	44	40
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	57.046	0
Andre finansielle indtægter	26.713	22.248	26.713	22.248
	26.713	22.248	83.759	22.248
3 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	256.715	249.452	189.330	249.453
	256.715	249.452	189.330	249.453
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.629.242	95.326	2.629.242	95.326
Årets udskudte skat	-1.354.376	3.268.079	-1.220.385	3.268.079
	1.274.866	3.363.405	1.408.857	3.363.405

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger kr.	Installationer kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse kr.
Kostpris 1. oktober 2019	9.104.319	17.601	6.641.417	0
Tilgang i årets løb	21.697.065	0	2.244.000	1.674.926
Afgang i årets løb	0	0	-487.980	0
Kostpris 30. september 2020	<u>30.801.384</u>	<u>17.601</u>	<u>8.397.437</u>	<u>1.674.926</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	2.330.305	17.601	4.026.466	0
Årets afskrivninger	380.257	0	1.628.361	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-414.709	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>2.710.562</u>	<u>17.601</u>	<u>5.240.118</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>28.090.822</u>	<u>0</u>	<u>3.157.319</u>	<u>1.674.926</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>815.837</u>	<u>0</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Grunde og bygninger kr.	Installationer kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse kr.
Kostpris 1. oktober 2019	9.104.319	17.601	6.641.417	0
Tilgang i årets løb	188.875	0	2.244.000	1.674.926
Afgang i årets løb	0	0	-487.980	0
Kostpris 30. september 2020	9.293.194	17.601	8.397.437	1.674.926
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	2.330.305	17.601	4.026.466	0
Årets afskrivninger	380.257	0	1.628.361	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-414.709	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	2.710.562	17.601	5.240.118	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	6.582.632	0	3.157.319	1.674.926
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	0	815.837	0

Noter

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**Moderselskab**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KBH Nordvest ApS	Skive	40.000	100%	-147.312	-187.312

Alle udenlandske dattervirksomheder er indregnet og målt som selvstændige enheder.

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober 2019	40.939	40.939	40.939	40.939
Kostpris 30. september 2020	40.939	40.939	40.939	40.939
Værdireguleringer 1. oktober 2019	412.830	93.864	412.830	93.864
Årets resultat	222.181	318.966	222.181	318.966
Værdireguleringer 30. september 2020	635.011	412.830	635.011	412.830
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	675.950	453.769	675.950	453.769

Koncern

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OO Entreprise ApS	Skive	50%	1.351.900	444.362

Moderselskab

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OO Entreprise ApS	Skive	50%	1.351.900	444.362

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	82.617.089	84.756.034	82.617.089	84.756.034
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-83.262.828	-92.957.898	-83.262.827	-92.957.898
	-645.739	-8.201.864	-645.738	-8.201.864
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	3.138.776	0	3.138.777	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-3.567.608	-8.201.864	-3.784.515	-8.201.864
	-428.832	-8.201.864	-645.738	-8.201.864

9 Egenkapital

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

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

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2019	3.340.737	72.658	3.340.737	72.658
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-1.354.376	3.268.079	-1.220.385	3.268.079
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2020	1.986.361	3.340.737	2.120.352	3.340.737

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
11 Andre hensættelser				
Saldo primo 1. oktober 2019	700.000	0	700.000	0
Hensat i året	100.000	700.000	100.000	700.000
Saldo ultimo 30. september 2020	800.000	700.000	800.000	700.000

Andre hensættelser vedrører garantiforpligtigelser.

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. oktober	30. september		
	2019	2020	kr.	kr.
	kr.	kr.		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	5.168.719	0	0
Leasingforpligtelser	0	725.748	413.673	0
	0	5.894.467	413.673	0

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. oktober	30. september		
	2019	2020	kr.	kr.
	kr.	kr.		
Leasingforpligtelser	0	725.748	413.673	0
	0	725.748	413.673	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
13 Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.				
Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for et år	665.695	717.596	665.695	717.596
Mellem 1 og 5 år	1.468.185	2.016.300	1.468.185	2.016.300
	2.133.880	2.733.896	2.133.880	2.733.896

14 Eventualforpligtelser

Koncern

Der er i forbindelse med større byggerier stillet 18 garantier til en samlet sum af t.kr. 8.873 gennem forsikringsselskabet TRYG.

Der er stillet bankgaranti på tkr. 12.618 for købesummen af en "ejerlejlighed" til opførsel af ungdomsboliger.

Moderselskab

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Der er i forbindelse med større byggerier stillet 18 garantier til en samlet sum af t.kr. 8.873 gennem forsikringsselskabet TRYG.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

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

Moderselskab

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

Noter

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Der er ingen, der har bestemmende indflydelse i Ole Ibsen Balling A/S.

Øvrige nærtstående parter

De nærtstående parter i Ole Ibsen Balling A/S er:

Hans Bak Ibsen, bestyrelsesformand og medejer

Jens Bak Ibsen, direktør og medejer

Jens Skovbjerg Jepsen, administrerende direktør og medejer

Hans Ibsen Holding ApS, Spøttup

Jens Ibsen Holding ApS, Spøttrup

Jens Skovbjerg Holding ApS, Spøttrup

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markeds-mæssige vilkår, hvorfor der ikke er oplyst herom jf. ÅRL §98 c stk.7.

Ejerforhold

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

Hans Ibsen Holding ApS, Spøttup

Jens Ibsen Holding ApS, Spøttrup

Jens Skovbjerg Holding ApS, Spøttrup

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-26.713	-22.248	-83.759	-22.248
Finansielle omkostninger	256.715	249.452	189.330	249.453
Af- og nedskrivninger	1.973.904	909.163	1.973.904	909.163
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	40.000	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-222.181	-318.966	-222.181	-318.966
Skat af årets resultat	1.274.866	3.363.405	1.408.857	3.363.405
Ændring i andre hensatte forpligtelser	100.000	700.000	100.000	700.000
	3.356.591	4.880.806	3.406.151	4.880.807
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	-4.036.902	-2.929.314	-6.226.865	-2.929.314
Ændring i leverandører mv.	9.999.252	7.186.215	314.320	7.186.215
	5.962.350	4.256.901	-5.912.545	4.256.901