

Ole Ibsen Balling A/S

Nørregade 73
Balling
7860 Spøttrup

CVR-nr. 11 95 62 70

Årsrapport for 2021/22



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. februar 2023

Jens Bak Ibsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	10
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	25

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 17. februar 2023

Direktion

Jens Skovbjerg Jepsen
adm. direktør

Bestyrelse

Jens Bak Ibsen
formand

Hans Bak Ibsen

Jens Skovbjerg Jepsen

Peter Skov Madsen

Michael Vestergaard Jacobsen

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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.

Ole Ibsen Balling A/S

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Skive, den 17. februar 2023

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 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Skive kommune

Bestyrelse Jens Bak Ibsen, formand
Hans Bak Ibsen
Jens Skovbjerg Jepsen
Peter Skov Madsen
Michael Vestergaard Jacobsen

Direktion Jens Skovbjerg Jepsen, adm. direktør

Revision REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Gemsevej 15
7800 Skive

Pengeinstitut Sparekassen Balling
Søndergade 12
7860 Spøttrup

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Resultat			
Bruttofortjeneste	248	32.079	32.098
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	-28.740	4.892	8.581
Resultat før finansielle poster	5.601	1.839	6.004
Resultat af finansielle poster	-1.549	-939	-8
Årets resultat	3.163	677	4.721
Balance			
Balancesum	158.347	112.930	66.483
Investering i materielle anlægsaktiver	20.023	19.381	23.941
Egenkapital	23.523	20.360	24.683
Nøgletal			
Afkastningsgrad	4,1%	2,1%	10,8%
Soliditetsgrad	14,9%	18,0%	37,1%
Forrentning af egenkapital	14,4%	3,0%	21,1%

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				
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	25.009	33.507	32.583	41.656	26.145
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	-3.979	6.320	9.065	17.682	4.079
Resultat før finansielle poster	-6.345	3.266	6.488	15.307	3.285
Resultat af finansielle poster	6.485	-738	77	92	1.947
Årets resultat	1.570	1.834	5.156	12.036	4.554
Balance					
Balancesum	77.961	74.345	52.198	44.529	28.361
Investering i materielle anlægsaktiver	0	6.143	2.433	5.376	1.994
Egenkapital	23.523	21.953	25.118	19.962	11.957
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-8,3%	5,2%	13,4%	42,0%	11,6%
Soliditetsgrad	30,2%	29,5%	48,1%	44,8%	42,2%
Forrentning af egenkapital	6,9%	7,8%	22,9%	75,4%	38,1%

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets 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 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 3.162.613, og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 23.522.750.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes positiv udvikling i koncernens aktiviteter og økonomiske resultat 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

Koncernens viden ressourcer ligger inden for entreprenør og byggerivirksomhed.

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

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

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

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Årets EBITDA er utilfredsstillende og har ikke indfriet forventningerne til året, som følge af den turbulente tid for byggebranchen med høje prisstigninger på råvarer og materialer, som ikke har været muligt at overføre til kunder. Årets resultat bliver positivt som følge af dagsværdiregulering af datterselskabets investeringsejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Ibsen Balling A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser.

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/kapitalinteressers 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, materielle anlægsaktiver under udførelse 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	20-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling til dagsværdi.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Investeringsejendomme måles ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret cashflow-model, hvor de fremtidige pengestrømme ved ejerskab af investeringsejendommene tilbagediskonteres. Afkastkravet (tilbagediskonteringsfaktoren) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ejendomsomkostninger.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle aktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

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 kapitalinteresser.

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

I koncernregnskabet måles kapitalinteresser efter indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser, 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 kapitalinteresser, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Ole Ibsen Balling A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

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 resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		248.309	32.079.400	25.009.239	33.506.622
Personaleomkostninger	1	-28.988.151	-27.187.107	-28.988.153	-27.187.107
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-28.739.842	4.892.293	-3.978.914	6.319.515
Afskrivninger		-2.366.532	-3.027.198	-2.366.532	-3.027.198
Andre driftsomkostninger		0	-25.991	0	-25.991
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	2	36.707.605	0	0	0
Resultat før finansielle poster		5.601.231	1.839.104	-6.345.446	3.266.326
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	6.609.972	-513.411
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	-90.950	0	-90.950
Finansielle indtægter	3	188.936	15.766	436.663	256.278
Finansielle omkostninger	4	-1.738.395	-864.122	-561.274	-390.275
Resultat før skat		4.051.772	899.798	139.915	2.527.968
Skat af årets resultat	5	-889.159	-223.075	1.429.950	-693.553
Årets resultat		3.162.613	676.723	1.569.865	1.834.415
Resultatdisponering	6				

Balance 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver					
Anlægsaktiver					
Investeringsejendomme	7	103.000.000	0	0	0
Grunde og bygninger	8	11.069.132	57.930.635	11.069.132	11.660.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	728.616	1.754.219	728.616	1.754.219
Materielle anlægsaktiver		114.797.748	59.684.854	11.797.748	13.415.190
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	6.096.561	0
Kapitalandele i kapitalinteresser	10	0	0	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	1.010.000	1.010.000	1.010.000	1.010.000
Finansielle anlægsaktiver		1.010.000	1.010.000	7.106.561	1.010.000
Anlægsaktiver i alt		115.807.748	60.694.854	18.904.309	14.425.190
Omsætningsaktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.193.992	38.456.034	32.494.051	38.437.918
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	4.581.511	7.407.168	4.581.511	2.640.866
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	20.519.435	12.512.264
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.259	5.197	1.259	5.197
Andre tilgodehavender		25.761	44.655	25.761	44.655
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13	4.230	19.710	4.230	19.710
Selskabsskat		287.921	0	287.921	0
Periodeafgrænsningsposter	14	392.497	105.530	392.497	105.530
Tilgodehavender		39.487.171	46.038.294	58.306.665	53.766.140
Likvide beholdninger		3.052.145	6.196.506	750.000	6.153.900
Omsætningsaktiver i alt		42.539.316	52.234.800	59.056.665	59.920.040
Aktiver i alt		158.347.064	112.929.654	77.960.974	74.345.230

Balance 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 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		0	0	6.056.561	0
Overført resultat		22.943.154	19.780.541	16.886.592	21.373.288
Egenkapital	15	23.522.750	20.360.137	23.522.749	21.952.884
Hensættelse til udskudt skat	16	2.563.996	1.674.836	694.123	2.124.073
Andre hensættelser	17	1.292.064	1.750.000	42.064	500.000
Hensatte forpligtelser i alt		3.856.060	3.424.836	736.187	2.624.073
Leasingforpligtelser		103.010	143.750	103.010	143.750
Selskabsskat		0	513.600	0	513.600
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	0	155.232
Selskabsdeltagere og ledelse		6.500.000	4.030.000	6.500.000	4.030.000
Langfristede gældsforpligtelser	18	6.603.010	4.687.350	6.603.010	4.842.582
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	18	43.140	43.140	43.140	43.140
Banker		78.272.992	30.588.408	0	0
Kreditinstitutter		7.575.573	0	7.575.573	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.120.357	26.171.857	23.672.197	19.682.500
Forudfakturering igangværende arbejder	12	5.905.298	14.985.717	7.353.458	14.999.772
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		127.500	0	127.500	0
Selskabsskat		0	12.604	0	12.604
Anden gæld		5.752.984	12.539.870	8.327.160	10.071.940
Periodeafgrænsningsposter	19	0	115.735	0	115.735
Deposita		1.567.400	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		124.365.244	84.457.331	47.099.028	44.925.691
Gældsforpligtelser i alt		130.968.254	89.144.681	53.702.038	49.768.273
Passiver i alt		158.347.064	112.929.654	77.960.974	74.345.230
Leje- og leasingforpligtelser	20				
Eventualforpligtelser	21				

Balance 30. september 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Pantsætninger og sikkerhedsstil-					
lelser	22				
Nærtstående parter og ejerforhold	23				

Egenkapitaloppgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital kr.	Overkurs ved emis- sion kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	79.596	19.780.541	20.360.137
Årets resultat	0	0	3.162.613	3.162.613
Egenkapital 30. september 2022	500.000	79.596	22.943.154	23.522.750

Morderselskab

	Virk- somheds- kapital kr.	Overkurs ved emis- sion kr.	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	79.596	0	21.373.288	21.952.884
Årets resultat	0	0	6.056.561	-4.486.696	1.569.865
Egenkapital 30. september 2022	500.000	79.596	6.056.561	16.886.592	23.522.749

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat		3.162.613	676.723	1.569.865	1.834.415
Reguleringer	24	-33.225.644	4.091.489	-6.871.968	3.111.019
Ændring i driftskapital	25	-8.647.513	-11.835.027	-1.781.821	6.648.369
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-38.710.544	-7.066.815	-7.083.924	11.593.803
Renteindbetalinger og lignende		188.936	15.766	436.663	256.277
Renteudbetalinger og lignende		-1.738.395	-864.120	-561.273	-390.276
Pengestrømme fra ordinær drift		-40.260.003	-7.915.169	-7.208.534	11.459.804
Betalt selskabsskat		-814.124	-2.573.964	-969.357	-2.573.964
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-41.074.127	-10.489.133	-8.177.891	8.885.840
Køb af materielle anlægsaktiver		-20.022.569	-18.461.814	0	-4.467.652
Salg af materielle anlægsaktiver		116.000	488.231	116.000	488.231
Modtaget udbytte fra kapitalinteresser		0	585.000	0	585.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-19.906.569	-17.388.583	116.000	-3.394.421
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-40.740	-538.858	-40.740	-538.858
Ydet lån til tilknyttede virksomheder		0	0	-7.493.760	-5.008.629
Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser		3.938	-5.197	3.938	-5.197
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		55.260.157	25.419.689	7.575.573	0
Optagelse af gæld hos virksomhedsdeltagere og ledelse		2.597.500	4.030.000	2.597.500	4.030.000
Virksomhedsdeltagere og ledelse		15.480	-19.710	15.480	-19.710
Betalt udbytte		0	-5.000.000	0	-5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		57.836.335	23.885.924	2.657.991	-6.542.394

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring i likvider		-3.144.361	-3.991.792	-5.403.900	-1.050.975
Likvide beholdninger		6.196.506	10.173.064	6.153.900	7.189.641
Værdipapirer		0	15.234	0	15.234
Likvider 1. oktober 2021		6.196.506	10.188.298	6.153.900	7.204.875
Likvider 30. september 2022		3.052.145	6.196.506	750.000	6.153.900
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		3.052.145	6.196.506	750.000	6.153.900
Likvider 30. september 2022		3.052.145	6.196.506	750.000	6.153.900

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1 Personalemkostninger				
Lønninger	24.864.775	23.203.541	24.864.777	23.203.541
Pensioner	3.387.259	3.008.463	3.387.259	3.008.463
Andre omkostninger til social sikring	736.117	975.103	736.117	975.103
	28.988.151	27.187.107	28.988.153	27.187.107
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	912.550	1.122.646	912.550	1.122.646
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	50	47	50	47
2 Særlige poster				
Investeringsjendomme				
Dagsværdiregulering ved første måling af investeringsejendom	31.885.468	0	0	0
	31.885.468	0	0	0
3 Finansielle indtægter				
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	150.000	0	150.000	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	247.727	240.511
Andre finansielle indtægter	38.936	15.766	38.936	15.767
	188.936	15.766	436.663	256.278
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.738.395	864.122	561.274	390.275
	1.738.395	864.122	561.274	390.275

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	0	534.600	0	689.832
Årets udskudte skat	889.159	-311.525	-1.429.950	3.721
	889.159	223.075	-1.429.950	693.553
6 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-635.951	6.056.561	-595.951
Overført resultat	3.162.613	1.312.674	-4.486.696	2.430.366
	3.162.613	676.723	1.569.865	1.834.415

7 Aktiver der måles til dagsværdi

	Koncern
	Investerings- ejendomme kr.
Kostpris 1. oktober 2021	0
Tilgang i årets løb	20.022.732
Overførsler i årets løb	46.269.664
Kostpris 30. september 2022	66.292.396
Værdireguleringer 1. oktober 2021	0
Årets værdireguleringer	36.707.604
Værdireguleringer 30. september 2022	36.707.604
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	103.000.000

Noter

7 Aktiver der måles til dagsværdi (fortsat)

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Selskabets investeringsejendom består af en nybygget boligejendom med 54 ungdomsboliger på i alt 2.183 m2 beliggende i København NV.

Investeringsejendommen måles til dagsværdi ved anvendelse af en afkastbaseret model. Der er fastsat et afkastkrav på 3,75% på ejendommen.

Den gennemsnitlige leje pr. m2 udgør kr. 2.194. Da ejendommen har en attraktiv beliggenhed vurderes der ikke at være tomgang.

En forøgelse af afkastkravet med 0,5%-point vil reducere dagsværdien med 11,8 mio. kr. En formindskelse af afkastkravet med 0,5%-point vil forøge dagsværdien med 16,3. mio. kr.

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2021	61.050.836	7.973.676
Afgang i årets løb	0	-354.723
Overførsler i årets løb	-46.269.664	0
Kostpris 30. september 2022	14.781.172	7.618.953
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	3.120.200	6.219.620
Årets afskrivninger	591.840	1.025.440
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-354.723
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	3.712.040	6.890.337
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	11.069.132	728.616
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	152.940

Noter

8 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober 2021	14.781.172	7.973.676
Afgang i årets løb	0	-354.723
Kostpris 30. september 2022	14.781.172	7.618.953
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	3.120.200	6.219.620
Årets afskrivninger	591.840	1.025.440
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-354.723
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	3.712.040	6.890.337
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	11.069.132	728.616
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		152.940

Moderselskab

2021/22	2020/21
kr.	kr.

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2021	40.000	40.000
Kostpris 30. september 2022	40.000	40.000
Værdireguleringer 1. oktober 2021	-40.000	-40.000
Årets resultat	6.096.561	0
Værdireguleringer 30. september 2022	6.056.561	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	6.096.561	0

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi tal	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KBH Nordvest ApS	Skive	40.000	100%	6.096.561	6.609.972

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. oktober 2021	40.939	40.939	40.939	40.939
Kostpris 30. september 2022	40.939	40.939	40.939	40.939
Værdireguleringer 1. oktober 2021	-40.939	635.011	-40.939	635.011
Årets resultat	0	-90.950	0	-90.950
Udbytte modtaget	0	-585.000	0	-585.000
Værdireguleringer 30. september 2022	-40.939	-40.939	-40.939	-40.939
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	0	0	0

Koncern

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OO Entreprise ApS	Skive	40.000	50%	-95.241	-59.740

Moderselskab

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OO Entreprise ApS	Skive	40.000	50%	-95.241	-59.740

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 1. oktober 2021	1.010.000
Kostpris 30. september 2022	1.010.000
Opskrivninger 1. oktober 2021	0
Opskrivninger 30. september 2022	0
Nedskrivninger 1. oktober 2021	0
Nedskrivninger 30. september 2022	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.010.000

12 Igangværende arbejder for fremmed regning

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	312.734.574	132.220.882	312.734.574	129.846.228
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-315.506.521	-139.799.431	-315.506.521	-142.205.134
	-2.771.947	-7.578.549	-2.771.947	-12.358.906
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	4.581.511	7.407.168	4.581.511	2.640.866
Modtagne forudbetalinger under passiver	-5.905.298	-14.985.717	-7.353.458	-14.999.772
	-1.323.787	-7.578.549	-2.771.947	-12.358.906

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
13 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.230	19.710	4.230	19.710

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Direktion**

Udestående gæld	0	19.710	0	19.710
-----------------	---	--------	---	--------

Tilgodehavendet består i fakturering af el og varme, vedr. fri bolig til direktør Jens Jepsen.

Bestyrelse

Udestående gæld	4.230	0	4.230	0
-----------------	-------	---	-------	---

Tilgodehavendet består i udlæg til Hans Ibsen Holding ApS for overnatning på Danhostel

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af periodiserede omkostninger vedrørende leasing og forsikringer.

15 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.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
16 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	1.674.836	1.986.361	2.124.073	2.120.352
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	889.159	-311.525	-1.429.950	3.721
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	2.563.995	1.674.836	694.123	2.124.073
17 Andre hensættelser				
Saldo primo 1. oktober 2021	1.750.000	800.000	500.000	800.000
Hensat i året	-457.936	950.000	-457.936	-300.000
Saldo ultimo 30. september 2022	1.292.064	1.750.000	42.064	500.000
Andre hensættelser vedrører garantiforpligtigelser.				

Noter

18 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober 2021 kr.	30. september 2022 kr.		
Leasingforpligtelser	186.890	146.150	43.140	0
Selskabsdeltagere og ledelse	4.030.000	6.500.000	0	6.500.000
Selskabsskat	513.600	0	0	0
	4.730.490	6.646.150	43.140	6.500.000

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober 2021 kr.	30. september 2022 kr.		
Leasingforpligtelser	186.890	146.150	43.140	0
Selskabsdeltagere og ledelse	4.030.000	6.500.000	0	6.500.000
Selskabsskat	513.600	0	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	155.232	0	0	0
	4.885.722	6.646.150	43.140	6.500.000

19 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af periodiserede omkostninger vedrørende kontoromkostninger.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
20 Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.				
Samlede fremtidige leasingydelse:				
Inden for et år	1.454.320	1.005.705	1.454.320	1.005.705
Mellem 1 og 5 år	1.261.230	1.739.600	1.261.230	1.739.600
	2.715.550	2.745.305	2.715.550	2.745.305

21 Eventualforpligtelser**Koncern**

Der er i forbindelse med større byggerier stillet 31 garantier til en samlet sum af t.kr. 33.799 gennem forsikringsselskabet TRYG.

Der er stillet bankgaranti på tkr. 12.618 for købesummen af en "ejerlejlighed" til opførelse 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. Hæftelsens samlede størrelse fremgår af balancen

Der er i forbindelse med større byggerier stillet 31 garantier til en samlet sum af t.kr. 33.799 gennem forsikringsselskabet TRYG.

22 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.

23 Nærtstående parter og ejerforhold**Bestemmende indflydelse**

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

Noter

23 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Øvrige nærtstående parter

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

Jens Bak Ibsen, bestyrelsesformand og medejer.

Hans Bak Ibsen, bestyrelsesmedlem og medejer.

Jens Skovbjerg Jepsen, administrerende direktør og medejer.

Hans Ibsen Holding ApS, Spøttrup.

Jens Ibsen Holding ApS, Spøttrup.

Jens Skovbjerg Holding ApS, Spøttrup.

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige 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, Spøttrup

Jens Ibsen Holding ApS, Spøttrup.

Jens Skovbjerg Holding ApS, Spøttrup.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
24 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-188.936	-15.766	-436.663	-256.278
Finansielle omkostninger	1.738.395	864.122	561.274	390.275
Af- og nedskrivninger	1.501.279	1.979.108	1.501.279	1.979.108
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-6.609.972	513.411
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	0	90.950	0	90.950
Skat af årets resultat	889.159	223.075	-1.429.950	693.553
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-457.936	950.000	-457.936	-300.000
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-36.707.605	0	0	0
	-33.225.644	4.091.489	-6.871.968	3.111.019
25 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	6.819.626	-32.992.297	3.735.311	-17.298.535
Ændring i leverandører mv.	-15.467.139	21.157.270	-5.517.132	23.946.904
	-8.647.513	-11.835.027	-1.781.821	6.648.369