

# Ole Ibsen Balling A/S

Nørregade 73  
Balling  
7860 Spøttrup

CVR-nr. 11 95 62 70

## Årsrapport for 2020/21



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 21. januar 2022

---

Jens Bak Ibsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	10
<b>Koncern- og årsregnskab</b>	
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 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 21. januar 2022

### Direktion

Jens Skovbjerg Jepsen  
adm. direktør

### Bestyrelse

Jens Bak Ibsen  
formand

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

#### Grundlag for konklusion

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

#### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

### 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 21. januar 2022

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

Hans Friis Børsting  
registreret revisor  
MNE-nr. mne17237

Penneo dokumentnøgle: 88BJE-2E5GK-1XOUM-TT50B-Z7I4T-G61DG

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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 2020 - 30. september 2021
	Hjemsted: Skive kommune
<b>Bestyrelse</b>	Jens Bak Ibsen, formand Hans Bak Ibsen Jens Skovbjerg Jepsen Peter Skov Madsen Jens Henrik Pontoppidan Pedersen
<b>Direktion</b>	Jens Skovbjerg Jepsen, adm. direktør
<b>Revision</b>	REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Gemsevej 15 7800 Skive

**Hoved- og nøgletal**

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<b>Koncern</b>	
	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>		
<b>Resultat</b>		
Bruttofortjeneste	31.370	32.098
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	4.892	8.581
Resultat før finansielle poster	1.839	6.004
Resultat af finansielle poster	-939	-8
Årets resultat	677	4.721
<b>Balance</b>		
Balancesum	112.930	66.483
Investering i materielle anlægsaktiver	19.381	23.941
Egenkapital	20.360	24.683
<b>Nøgletal</b>		
Afkastningsgrad	2,1%	10,8%
Soliditetsgrad	18,0%	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:

	<b>Moderselskab</b>				
	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	32.797	32.583	41.656	26.145	25.863
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	6.320	9.065	17.682	4.079	5.083
Resultat før finansielle poster	3.266	6.488	15.307	3.285	3.794
Resultat af finansielle poster	-738	77	92	1.947	-233
Årets resultat	1.834	5.156	12.036	4.554	2.783
<b>Balance</b>					
Balancesum	74.240	52.198	44.529	28.361	20.681
Investering i materielle anlægsaktiver	6.143	2.433	5.376	1.994	208
Egenkapital	21.953	25.118	19.962	11.957	7.435
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	5,2%	13,4%	42,0%	13,4%	17,8%
Soliditetsgrad	29,6%	48,1%	44,8%	42,2%	36,0%

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, ud over hvad der er normalt for virksomheder af denne type.

### Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 676.723, og koncernens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 20.360.137.

### 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 resultat er utilfredsstillende og har ikke indfriet forventningerne, som følge af den turbulente tid for byggebranchen med høje prisstigninger på råvarer og materialer, som ikke har været mulige at overføre til kunder.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Ibsen Balling A/S for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Associerede virksomheder er klassificeret som kapitaltalinteresser, hvilket betyder at virksomheder der opfylder betingelserne for kapitalinteresser nu klassificeres som dette.

Årsagen til praksisændringen er på baggrund af udstedt vejledning fra erhvervsstyrelsen omkring indregning og måling af kapitalinteresser og associerede virksomheder.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 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 udignes 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 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. 25.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, 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.

### 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 indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Udskudt skat måles 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- 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad

Resultat før finansielle poster x 100

Gennemsnitlige aktiver

Soliditetsgrad

Egenkapital, ultimo x 100

Samlede aktiver ultimo

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>31.370.022</b>	<b>32.098.286</b>	<b>32.797.244</b>	<b>32.582.903</b>
Personaleomkostninger	1	-26.477.729	-23.517.419	-26.477.729	-23.517.420
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>4.892.293</b>	<b>8.580.867</b>	<b>6.319.515</b>	<b>9.065.483</b>
Afskrivninger		-3.027.198	-2.570.682	-3.027.198	-2.570.682
Andre driftsomkostninger		-25.991	-6.346	-25.991	-6.346
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.839.104</b>	<b>6.003.839</b>	<b>3.266.326</b>	<b>6.488.455</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-513.411	-40.000
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-90.950	222.181	-90.950	222.181
Finansielle indtægter	2	15.766	26.713	256.278	83.759
Finansielle omkostninger	3	-864.122	-256.715	-390.275	-189.330
<b>Resultat før skat</b>		<b>899.798</b>	<b>5.996.018</b>	<b>2.527.968</b>	<b>6.565.065</b>
Skat af årets resultat	4	-223.075	-1.274.866	-693.553	-1.408.857
<b>Årets resultat</b>		<b>676.723</b>	<b>4.721.152</b>	<b>1.834.415</b>	<b>5.156.208</b>
Resultatdisponering	5				

## Balance 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Aktiver</b>					
<b>Anlægsaktiver</b>					
Grunde og bygninger		57.930.635	28.090.822	11.660.971	6.582.632
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.754.219	3.157.319	1.754.219	3.157.319
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	1.674.926	0	1.674.926
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>59.684.854</b>	<b>32.923.067</b>	<b>13.415.190</b>	<b>11.414.877</b>
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	0	675.950	0	675.950
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	1.010.000	1.010.000	1.010.000	1.010.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.010.000</b>	<b>1.685.950</b>	<b>1.010.000</b>	<b>1.685.950</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>60.694.854</b>	<b>34.609.017</b>	<b>14.425.190</b>	<b>13.100.827</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.456.034	15.686.127	38.437.918	20.686.127
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	7.407.168	3.138.776	2.640.866	3.138.777
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	12.512.264	8.017.046
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		5.197	0	5.197	0
Andre tilgodehavender		44.655	0	44.655	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11	19.710	0	19.710	0
Selskabsskat		0	50.674	0	50.674
Tilgodehavende moms og afgifter		0	2.810.037	0	0
Periodeafgrænsningsposter	12	105.530	0	105.530	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>46.038.294</b>	<b>21.685.614</b>	<b>53.766.140</b>	<b>31.892.624</b>
Værdipapirer		0	15.234	0	15.234
<b>Værdipapirer</b>		<b>0</b>	<b>15.234</b>	<b>0</b>	<b>15.234</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.196.506</b>	<b>10.173.064</b>	<b>6.153.900</b>	<b>7.189.641</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>52.234.800</b>	<b>31.873.912</b>	<b>59.920.040</b>	<b>39.097.499</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>112.929.654</b>	<b>66.482.929</b>	<b>74.345.230</b>	<b>52.198.326</b>

## Balance 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Passiver</b>					
<b>Egenkapital</b>					
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	635.951	0	595.951
Overført resultat		19.780.541	18.467.867	21.373.288	18.942.923
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.000.000	0	5.000.000
<b>Egenkapital</b>	13	<b>20.360.137</b>	<b>24.683.414</b>	<b>21.952.884</b>	<b>25.118.470</b>
Hensættelse til udskudt skat	14	1.674.836	1.986.361	2.124.073	2.120.352
Andre hensættelser	15	1.750.000	800.000	500.000	800.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>3.424.836</b>	<b>2.786.361</b>	<b>2.624.073</b>	<b>2.920.352</b>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	5.168.719	0	0
Leasingforpligtelser		143.750	312.075	143.750	312.075
Selskabsskat		513.600	0	513.600	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	155.232	0
Selskabsdeltagere og ledelse		4.030.000	0	4.030.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	16	<b>4.687.350</b>	<b>5.480.794</b>	<b>4.842.582</b>	<b>312.075</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	43.140	413.673	43.140	413.673
Banker		30.588.408	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.171.857	21.499.026	19.682.500	8.881.526
Forudfakturering igangværende arbejder	10	14.985.717	3.567.608	14.999.772	3.784.515
Selskabsskat		12.604	2.616.242	12.604	2.616.242
Anden gæld		12.539.870	5.435.811	10.071.940	8.151.473
Periodeafgrænsningsposter	17	115.735	0	115.735	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>84.457.331</b>	<b>33.532.360</b>	<b>44.925.691</b>	<b>23.847.429</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>89.144.681</b>	<b>39.013.154</b>	<b>49.768.273</b>	<b>24.159.504</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>112.929.654</b>	<b>66.482.929</b>	<b>74.345.230</b>	<b>52.198.326</b>
Leje- og leasingforpligtelser	18				
Eventualforpligtelser	19				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20				

**Balance 30. september 2021 (Fortsat)**

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Passiver</b>				
Nærtstående parter og ejerforhold	21			

## Egenkapitalopgørelse

## 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 2020	500.000	79.596	635.951	18.467.867	5.000.000	24.683.414
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	0	-635.951	1.312.674	0	676.723
<b>Egenkapital 30. september 2021</b>	<b>500.000</b>	<b>79.596</b>	<b>0</b>	<b>19.780.541</b>	<b>0</b>	<b>20.360.137</b>

## Moderselskab

Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	79.596	595.951	18.942.922	5.000.000	25.118.469
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	0	-595.951	2.430.366	0	1.834.415
<b>Egenkapital 30. september 2021</b>	<b>500.000</b>	<b>79.596</b>	<b>0</b>	<b>21.373.288</b>	<b>0</b>	<b>21.952.884</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat		676.723	4.721.152	1.834.415	5.156.208
Reguleringer	22	4.091.489	3.356.591	3.111.019	3.406.151
Ændring i driftskapital	23	-11.835.027	5.962.350	6.648.369	-5.912.545
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>-7.066.815</b>	<b>14.040.093</b>	<b>11.593.803</b>	<b>2.649.814</b>
Renteindbetalinger og lignende		15.766	26.713	256.277	83.759
Renteudbetalinger og lignende		-864.120	-256.714	-390.276	-189.329
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>-7.915.169</b>	<b>13.810.092</b>	<b>11.459.804</b>	<b>2.544.244</b>
Betalt selskabsskat		-2.573.964	3.380	-2.573.964	3.380
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-10.489.133</b>	<b>13.813.472</b>	<b>8.885.840</b>	<b>2.547.624</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-18.461.814	-23.941.065	-4.467.652	-2.432.875
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	0	0	-40.000
Salg af materielle anlægsaktiver		488.231	108.000	488.231	108.000
Modtaget udbytte fra kapitalinteresser		585.000	0	585.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-17.388.583</b>	<b>-23.833.065</b>	<b>-3.394.421</b>	<b>-2.364.875</b>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-538.858	-372.569	-538.858	-372.569
Ydet lån til tilknyttede virksomheder		0	0	-5.008.629	-8.017.046
Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser		-5.197	0	-5.197	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		25.419.689	5.168.719	0	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	1.098.317	0	1.098.317
Optagelse af gæld hos virksomhedsdeltagere og ledelse		4.030.000	0	4.030.000	0
Virksomhedsdeltagere og ledelse		-19.710	0	-19.710	0
Betalt udbytte		-5.000.000	0	-5.000.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>23.885.924</b>	<b>5.894.467</b>	<b>-6.542.394</b>	<b>-7.291.298</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september (Fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-3.991.792</b>	<b>-4.125.126</b>	<b>-1.050.975</b>	<b>-7.108.549</b>
Likvide beholdninger		10.173.064	14.304.124	7.189.641	14.304.124
Værdipapirer		15.234	9.300	15.234	9.300
Likvider 1. oktober 2020		10.188.298	14.313.424	7.204.875	14.313.424
<b>Likvider 30. september 2021</b>		<b>6.196.506</b>	<b>10.188.298</b>	<b>6.153.900</b>	<b>7.204.875</b>
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		6.196.506	10.173.064	6.153.900	7.189.641
Værdipapirer		0	15.234	0	15.234
<b>Likvider 30. september 2021</b>		<b>6.196.506</b>	<b>10.188.298</b>	<b>6.153.900</b>	<b>7.204.875</b>



## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	22.494.163	19.911.537	22.494.163	19.911.537
Pensioner	3.008.463	2.688.887	3.008.463	2.688.888
Andre omkostninger til social sikring	975.103	916.995	975.103	916.995
	<b>26.477.729</b>	<b>23.517.419</b>	<b>26.477.729</b>	<b>23.517.420</b>
<b>Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse</b>	<b>1.122.646</b>	<b>1.630.515</b>	<b>1.122.646</b>	<b>1.630.515</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	47	44	47	44
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	240.511	57.046
Andre finansielle indtægter	15.766	26.713	15.767	26.713
	<b>15.766</b>	<b>26.713</b>	<b>256.278</b>	<b>83.759</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	864.122	256.715	390.275	189.330
	<b>864.122</b>	<b>256.715</b>	<b>390.275</b>	<b>189.330</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	534.600	2.629.242	689.832	2.629.242
Årets udskudte skat	-311.525	-1.354.376	3.721	-1.220.385
	<b>223.075</b>	<b>1.274.866</b>	<b>693.553</b>	<b>1.408.857</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>5 Resultatdisponering</b>				
Foreslået udbytte	0	5.000.000	0	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-635.951	222.181	-595.951	182.181
Overført resultat	1.312.674	-501.029	2.430.366	-25.973
	<b>676.723</b>	<b>4.721.152</b>	<b>1.834.415</b>	<b>5.156.208</b>

**6 Materielle anlægsaktiver****Koncern**

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.
Kostpris 1. oktober 2020	30.801.384	8.397.437	1.674.926
Tilgang i årets løb	28.574.526	654.600	0
Afgang i årets løb	0	-1.078.361	0
Overførsler i årets løb	1.674.926	0	-1.674.926
Kostpris 30. september 2021	<b>61.050.836</b>	<b>7.973.676</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	2.710.562	5.240.118	0
Årets afskrivninger	409.639	1.573.478	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-594.139	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<b>3.120.201</b>	<b>6.219.457</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>57.930.635</b>	<b>1.754.219</b>	<b>0</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	193.680	0

## Noter

## 6 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

## Moderselskab

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober 2020	9.293.194	8.397.437	1.674.926
Tilgang i årets løb	3.813.052	654.600	0
Afgang i årets løb	0	-1.078.361	0
Overførsler i årets løb	1.674.926	0	-1.674.926
Kostpris 30. september 2021	14.781.172	7.973.676	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	2.710.562	5.240.118	0
Årets afskrivninger	409.639	1.573.478	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-594.139	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	3.120.201	6.219.457	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>11.660.971</b>	<b>1.754.219</b>	<b>0</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		193.681	

## 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2020	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40.000
Kostpris 30. september 2021	40.000	40.000
Værdireguleringer 1. oktober 2020	-40.000	0
Årets resultat	-513.411	-40.000
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	513.411	0
Værdireguleringer 30. september 2021	-40.000	-40.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KBH Nordvest ApS	Skive	40.000	100%	-513.411	-366.099

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>8 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>				
Kostpris 1. oktober 2020	40.939	40.939	40.939	40.939
Kostpris 30. september 2021	40.939	40.939	40.939	40.939
Værdireguleringer 1. oktober 2020	635.011	412.830	635.011	412.830
Årets resultat	-90.950	222.181	-90.950	222.181
Udbytte modtaget	-585.000	0	-585.000	0
Værdireguleringer 30. september 2021	-40.939	635.011	-40.939	635.011
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>0</b>	<b>675.950</b>	<b>0</b>	<b>675.950</b>

**Koncern**

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OO Entreprise ApS	Skive	40.000	50%	-35.501	-217.401

**Moderselskab**

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OO Entreprise ApS	Skive	40.000	50%	-35.501	-217.401

## Noter

## 9 Finansielle anlægsaktiver

## Koncern

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 1. oktober 2020	1.010.000
Kostpris 30. september 2021	1.010.000
Opskrivninger 1. oktober 2020	0
Opskrivninger 30. september 2021	0
Nedskrivninger 1. oktober 2020	0
Nedskrivninger 30. september 2021	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>1.010.000</b>

## 10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	132.220.882	82.617.089	129.846.228	82.617.089
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-139.799.431	-83.262.828	-142.205.134	-83.262.827
	<b>-7.578.549</b>	<b>-645.739</b>	<b>-12.358.906</b>	<b>-645.738</b>
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	7.407.168	3.138.776	2.640.866	3.138.777
Modtagne forudbetalinger under passiver	-14.985.717	-3.567.608	-14.999.772	-3.784.515
	<b>-7.578.549</b>	<b>-428.832</b>	<b>-12.358.906</b>	<b>-645.738</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>11 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	19.710	0	19.710	0
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>				
<b>Direktion</b>				
Udestående gæld	19.710	0	19.710	0
Tilgodehavendet består i fakturering af el og varme, vedr. fri bolig til direktør Jens Jepsen.				
<b>12 Periodeafgrænsningsposter</b>				
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende operationel leasing.				
<b>13 Egenkapital</b>				
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.				
<b>14 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2020	1.986.361	3.340.737	2.120.352	3.340.737
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-311.525	-1.354.376	3.721	-1.220.385
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2021</b>	<b>1.674.836</b>	<b>1.986.361</b>	<b>2.124.073</b>	<b>2.120.352</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>15 Andre hensættelser</b>				
Saldo primo 1. oktober 2020	800.000	700.000	800.000	700.000
Hensat i året	950.000	100.000	-300.000	100.000
<b>Saldo ultimo 30. september 2021</b>	<b>1.750.000</b>	<b>800.000</b>	<b>500.000</b>	<b>800.000</b>

Andre hensættelser vedrører garantiforpligtelser.

## 16 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. oktober	30. september		
	2020	2021	kr.	kr.
	kr.	kr.		
Kreditinstitutter i øvrigt	5.168.719	0	0	0
Leasingforpligtelser	725.748	186.890	43.140	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	4.030.000	0	4.030.000
Selskabsskat	0	513.600	0	0
	<b>5.894.467</b>	<b>4.730.490</b>	<b>43.140</b>	<b>4.030.000</b>

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. oktober	30. september		
	2020	2021	kr.	kr.
	kr.	kr.		
Leasingforpligtelser	725.748	186.890	43.140	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	4.030.000	0	4.030.000
Selskabsskat	0	513.600	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	155.232	0	0
	<b>725.748</b>	<b>4.885.722</b>	<b>43.140</b>	<b>4.030.000</b>

## 17 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af periodiserede omkostninger vedrørende kontorbyggeri.

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>18 Leje- og leasingforpligtelser</b>				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.				
Samlede fremtidige leasingydelse:				
Inden for et år	1.005.705	665.695	1.005.705	665.695
Mellem 1 og 5 år	1.739.600	1.468.185	1.739.600	1.468.185
	<b>2.745.305</b>	<b>2.133.880</b>	<b>2.745.305</b>	<b>2.133.880</b>

**19 Eventualforpligtelser****Koncern**

Der er i forbindelse med større byggerier stillet 23 garantier til en samlet sum af t.kr. 34.038 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.

Der er i forbindelse med større byggerier stillet 23 garantier til en samlet sum af t.kr. 34.038 gennem forsikringsselskabet TRYG.

**20 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.

**21 Nærtstående parter og ejerforhold****Bestemmende indflydelse**

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



## Noter

### 21 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, Spøttup

Jens Ibsen Holding ApS, Spøttrup.

Jens Skovbjerg Holding ApS, Spøttrup.

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>22 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>				
Finansielle indtægter	-15.766	-26.713	-256.278	-83.759
Finansielle omkostninger	864.122	256.715	390.275	189.330
Af- og nedskrivninger	1.979.108	1.973.904	1.979.108	1.973.904
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	513.411	40.000
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	90.950	-222.181	90.950	-222.181
Skat af årets resultat	223.075	1.274.866	693.553	1.408.857
Ændring i andre hensatte forpligtelser	950.000	100.000	-300.000	100.000
	<b>4.091.489</b>	<b>3.356.591</b>	<b>3.111.019</b>	<b>3.406.151</b>
<b>23 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>				
Ændring i tilgodehavender	-32.992.297	-4.036.902	-17.298.535	-6.226.865
Ændring i leverandører mv.	21.157.270	9.999.252	23.946.904	314.320
	<b>-11.835.027</b>	<b>5.962.350</b>	<b>6.648.369</b>	<b>-5.912.545</b>

# PENNEO

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

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

## Hans Bak Ibsen (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-792780217169

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-01-21 14:31:56 UTC

NEM ID 

## Jens Henrik Pontoppidan Pedersen (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-220373110960

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-01-21 14:40:04 UTC

NEM ID 

## Jens Skovbjerg Jepsen (CPR valideret)

### Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-112183798088

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-01-22 10:34:09 UTC

NEM ID 

## Jens Skovbjerg Jepsen (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-112183798088

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-01-22 10:34:09 UTC

NEM ID 

## Jens Bak Ibsen (CPR valideret)

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-085014061637

IP: 188.176.xxx.xxx

2022-01-22 10:55:06 UTC

NEM ID 

## Peter Skov Madsen (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-282994634799

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-01-24 07:53:11 UTC

NEM ID 

## Hans Friis Børsting (CVR valideret)

### Registreret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:59907392

IP: 128.0.xxx.xxx

2022-01-24 19:23:17 UTC

NEM ID 

## Jens Bak Ibsen (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-085014061637

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-01-25 05:58:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 88BJE-2E5GK-1XOUM-TT50B-Z7I4T-G61DG

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

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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