



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Roskilde Sten & Grus ApS

Øde Hastrup Vej 48, 4000 Roskilde

CVR-nr. 21 49 11 44

## Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2018.

---

Anders Jensen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Roskilde Sten & Grus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. november 2018

### Direktion

Jørgen Jensen

Anders Jensen



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i Roskilde Sten & Grus ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Sten & Grus ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

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



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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

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

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

København, den 19. november 2018

### **Christensen Kjarulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

**Jan M. Jefting**  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 7418



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Roskilde Sten & Grus ApS Øde Hastrup Vej 48 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 21 49 11 44
	Stiftet: 1. januar 1999
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 19. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jørgen Jensen Anders Jensen
<b>Revision</b>	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
<b>Modervirksomhed</b>	AC og J Holding ApS Øde Hastrup Vej 48, 4000 Roskilde



## Hovedtal og nøgletal

---

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	57.421	51.061	38.375	45.632	29.322
Resultat af ordinær primær drift	31.378	27.597	17.319	26.960	13.027
Finansielle poster, netto	-623	381	35	398	446
Årets resultat	23.996	21.691	13.542	21.128	10.190
<b>Balance:</b>					
Balancesum	154.622	106.962	109.798	106.261	82.399
Investeringer i materielle anlægsaktiver	30.895	40.427	11.869	17.980	10.730
Egenkapital	89.534	74.556	75.365	76.823	55.695
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	33	31	0	0	0
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	97,5	213,9	-	-	-
Soliditetsgrad	57,9	69,7	68,6	72,3	67,6
Egenkapitalforrentning	29,2	28,9	17,8	31,9	-

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.





## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udvinding og salg af grusmaterialer.

Selskabet er pr. 1. juli 2017 fusioneret med Glim Sten og Grus ApS. Det har påvirket egenkapitalen med t.kr. 858 i positiv retning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 57.421 t.kr. mod 51.061 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 23.996 t.kr. mod 21.691 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Særlige risici

Prisrisici:

Selskabets økonomiske udvikling er ikke væsentlig påvirket af prisrisici udover den almindelige priskonkurrence gældende for branchen.

Renterisici:

Selskabets økonomiske udvikling er ikke væsentlig påvirket af renterisici.

### Miljøforhold

Selskabet arbejder kontinuerligt på at nedsætte risikoen for støj- og støvproblemer samt CO2-udslip.

### Videnressourcer

Roskilde Sten og Grus ApS arbejder på en kontinuerlig udvikling og sammensætning af de i organisationen tilgængelige kompetencer, herunder fastlægges målrettede uddannelses- og efteruddannelsesplaner for virksomhedens ansatte.

### Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer, at aktivitet og resultat for 2018/19 vil være på niveau med 2017/18.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>57.421.164</b>	<b>51.060.869</b>
1 Personaleomkostninger	-17.326.525	-16.229.998
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.716.391	-7.234.326
<b>Driftsresultat</b>	<b>31.378.248</b>	<b>27.596.545</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	130.716
Andre finansielle indtægter	407.305	586.651
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.030.645	-336.613
<b>Resultat før skat</b>	<b>30.754.908</b>	<b>27.977.299</b>
5 Skat af årets resultat	-6.759.174	-6.286.194
<b>4 Årets resultat</b>	<b>23.995.734</b>	<b>21.691.105</b>



## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Grunde og bygninger	73.399.660	34.827.032
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.846.761	42.732.779
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>117.246.421</u>	<u>77.559.811</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>117.746.421</u></b>	<b><u>78.059.811</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>2.023.699</u>	<u>1.602.846</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.023.699</u>	<u>1.602.846</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.080.063	14.269.373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	578.183
Andre tilgodehavender	1.143.973	1.214.548
9 Periodeafgrænsningsposter	<u>308.953</u>	<u>168.288</u>
Tilgodehavender i alt	<u>20.532.989</u>	<u>16.230.392</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.636.182</u>	<u>6.266.831</u>
Værdipapirer i alt	<u>7.636.182</u>	<u>6.266.831</u>
Likvide beholdninger	<u>6.682.715</u>	<u>4.802.266</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>36.875.585</u></b>	<b><u>28.902.335</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>154.622.006</u></b>	<b><u>106.962.146</u></b>



## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
10 Virksomhedskapital	10.125.000	10.000.000
11 Overført resultat	79.409.484	54.556.075
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	10.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>89.534.484</b>	<b>74.556.075</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
13 Hensættelser til udskudt skat	3.293.512	3.072.540
14 Andre hensatte forpligtelser	12.232.439	10.583.584
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.525.951</b>	<b>13.656.124</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	6.733.475	0
Gæld til realkreditinstitutter	5.011.470	5.237.992
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.744.945	5.237.992
15 Gældsforpligtelser	688.850	220.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.232.738	2.155.811
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.708.992	0
Selskabsskat	6.485.394	5.812.453
Anden gæld	6.700.652	5.323.196
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.816.626	13.511.955
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>49.561.571</b>	<b>18.749.947</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>154.622.006</b>	<b>106.962.146</b>
<b>16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>17 Eventualposter</b>		
<b>18 Nærtstående parter</b>		



## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2016	10.000.000	42.864.970	22.500.000	75.364.970
Udloddet udbytte	0	0	-22.500.000	-22.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	11.691.105	10.000.000	21.691.105
Egenkapital 1. juli 2017	10.000.000	54.556.075	10.000.000	74.556.075
Tilgang ved fusion	0	857.675	0	857.675
Tilgang ved fusion	125.000	0	0	125.000
Udloddet udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	23.995.734	0	23.995.734
	<b>10.125.000</b>	<b>79.409.484</b>	<b>0</b>	<b>89.534.484</b>



## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	14.773.135	13.745.298
Pensioner	1.813.218	1.755.775
Andre omkostninger til social sikring	310.257	291.164
Personaleomkostninger i øvrigt	429.915	437.761
	<u><b>17.326.525</b></u>	<u><b>16.229.998</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>33</u>	<u>31</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Ejendomme og jordarealer	7.777.587	6.390.522
Substansforbrug	-7.682.500	-6.286.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.655.381	8.214.804
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-1.034.077	-1.085.000
	<u><b>8.716.391</b></u>	<u><b>7.234.326</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	610.106	0
Andre finansielle omkostninger	420.539	336.613
	<u><b>1.030.645</b></u>	<u><b>336.613</b></u>
<b>4. Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	10.000.000
Overføres til overført resultat	23.995.734	11.691.105
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>23.995.734</b></u>	<u><b>21.691.105</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.538.202	5.834.494
Regulering af hensættelse til udskudt skat	220.972	451.700
	<u><b>6.759.174</b></u>	<u><b>6.286.194</b></u>



## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli	81.102.210	53.930.585
Tilgang ved fusion	35.870.108	0
Tilgang i årets løb	<u>20.125.962</u>	<u>27.171.625</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>137.098.280</u></b>	<b><u>81.102.210</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-46.275.178	-39.884.656
Årets afskrivninger	-7.777.587	-6.390.522
Tilgang ved fusion	<u>-9.645.855</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-63.698.620</u></b>	<b><u>-46.275.178</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>73.399.660</u></b>	<b><u>34.827.032</u></b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	92.292.943	84.576.288
Tilgang i årets løb	10.769.363	13.255.352
Afgang i årets løb	<u>-2.050.000</u>	<u>-5.538.697</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>101.012.306</u></b>	<b><u>92.292.943</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-49.560.164	-46.884.057
Årets afskrivninger	-9.655.381	-8.214.804
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>2.050.000</u>	<u>5.538.697</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-57.165.545</u></b>	<b><u>-49.560.164</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>43.846.761</u></b>	<b><u>42.732.779</u></b>
<b>8. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>



## Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>9. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Afrømningsudgifter	200.000	80.000
Forudbetalte forsikringer m.v	<u>108.953</u>	<u>88.288</u>
	<b><u>308.953</u></b>	<b><u>168.288</u></b>
<b>10. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	10.000.000	10.000.000
Tilgang ved fusion	<u>125.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>10.125.000</u></b>	<b><u>10.000.000</u></b>
<b>11. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	54.556.075	42.864.970
Tilgang ved fusion	857.675	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>23.995.734</u>	<u>11.691.105</u>
	<b><u>79.409.484</u></b>	<b><u>54.556.075</u></b>
<b>12. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	10.000.000	22.500.000
Udloddet udbytte	-10.000.000	-22.500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>10.000.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>10.000.000</u></b>
<b>13. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	3.072.540	2.620.840
Udskudt skat af årets resultat	<u>220.972</u>	<u>451.700</u>
	<b><u>3.293.512</u></b>	<b><u>3.072.540</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>3.293.512</u>	<u>3.072.540</u>
	<b><u>3.293.512</u></b>	<b><u>3.072.540</u></b>





## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>14. Andre hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse til retablering, Øde Hastrup	10.583.584	10.583.584
Hensættelse til retablering, grusareal	<u>1.648.855</u>	<u>0</u>
	<b><u>12.232.439</u></b>	<b><u>10.583.584</u></b>

## 15. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	465.160	4.872.835	7.198.635	0
Gæld til realkreditinstitutter	<u>223.690</u>	<u>4.116.710</u>	<u>5.235.160</u>	<u>5.458.487</u>
	<b><u>688.850</u></b>	<b><u>8.989.545</u></b>	<b><u>12.433.795</u></b>	<b><u>5.458.487</u></b>

## 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alle forpligtelser overfor Roskilde kommune har selskabet afgivet garantier på t.kr. 2.500, t.kr. 2.100 t.kr. 1.000, t.kr. 900 og t.kr. 500

Selskabet har til sikkerhed for bankengagement deponeret ejerpantebreve på til sammen t.kr. 5.881 med pant i selskabets ejendomme.

Der er tinglyst skadeløsbreve i grunde og bygninger på t.kr. 8.500 til sikkerhed for bankengagement.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor Nykredit A/S er der tinglyst pantebreve på t.kr. 6.586.

Til sikkerhed for afgivne garantier er der oprettet sikkerhedsdepot, hvor kursen på indestående værdipapir pr. 30. juni 2018 udgør i alt t.kr. 5.390



### 17. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AC og J Holding ApS, CVR-nr. 35 67 04 83 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 5.416 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 18. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

AC og J Holding ApS  
Øde Hastrup Vej 48  
4000 Roskilde



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Roskilde Sten & Grus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for AC & J Holding ApS.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

Bygninger	15-25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, der opgjort som beregnede produktionsomkostninger, defineret som sten og grus.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Roskilde Sten & Grus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

#### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet 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.

#### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# 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.”

## Navnet er skjult (CPR valideret)

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-426675375148

IP: 80.199.xxx.xxx

2018-11-20 10:37:15Z

NEM ID 

## Jørgen Christian Jensen

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-736866086889

IP: 80.199.xxx.xxx

2018-11-20 11:59:28Z

NEM ID 

## Jan Mogens Jefting

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-578388860307

IP: 62.198.xxx.xxx

2018-11-20 16:31:42Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-426675375148

IP: 80.199.xxx.xxx

2018-11-22 09:50:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0FZBO-PE3KX-B8FUO-ZZ77H-1K003-45U5Y

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>