

Roskilde Sten og Grus ApS

Øde Hastrup Vej 48
4000 Roskilde

CVR-nr. 21491144

Årsrapport 2022/23

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 8. november 2023

Anders Christian Schuldt
Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletaloversigt	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Aktiver	14
Passiver	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Roskilde Sten og Grus ApS
Øde Hastrup Vej 48
4000 Roskilde

CVR-nr.: 21491144

Direktion

Anders Christian Schuldt Jensen
Jørgen Christian Jensen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletaloversigt

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	124.989	120.662	96.181	84.591	57.014
Resultat af primær drift	84.612	81.527	59.900	49.570	29.416
Finansielle poster, netto	219	952	516	-343	-779
Årets resultat	66.533	64.753	47.214	38.390	22.384
Balance					
Balancesum	239.986	231.106	220.565	209.310	179.914
Investeret kapital	151.144	131.365	166.603	157.569	133.302
Egenkapital	186.808	160.275	152.522	110.308	111.919
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	46	45	41	44	39
Nøgletal					
Likviditetsgrad	3,3	2,4	2,1	1,1	1,4
Soliditetsgrad (%)	77,8%	69,4%	69,2%	52,7%	62,2%
Forrentning af egenkapital (%)	38,3%	41,4%	35,9%	34,6%	22,2%

Nøgletal med negativt beregningsgrundlag er præsenteret med (-).

Hoved- og nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved handel, transport, udvinding og salg af grusmaterialer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 66.533.344 mod DKK 64.752.702 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 186.808.094.

Soliditetsgraden udgjorde 78% mod 69% sidste år.

De udmeldte forventninger til regnskabsåret i årsrapporten for 2021/22 er blevet overgået som følge af at den frygtet afmatning i aktiviteterne blev mindre end forventet. Herudover fortsatte enhedspriserne med at stige grundet det begrænsede udbud af materialer.

Den forventede udvikling

Selskabet har gennem de seneste år styrket sin markedsposition og forventningen til næste års resultat er yderst positivt. Ledelsen forventer at næste års resultat før skat er i niveauet mio.kr. 100-110.

Ledelsen har ved estimatet af næste års resultat før skat særligt lagt vægt på en stor aktivitet, stigende enhedspriser samt en forsat fokus på optimering med endnu bedre udnyttelse af materialerne og produktionsudstyret. Ledelsen har derfor estimeret det kommende års resultat før skat på et højere niveau end de forudgående års resultater.

Miljøforhold

Selskabets miljøpolitik er vedvarende at reducere miljøpåvirkningen af aktiviteterne, herunder at nedsætte energiforbrug ved produktionen samt at minimere støj og støv ved aktiviteterne.

Ledelsen forventer at fortsætte arbejdet med at optimere produktionsanlæg og maskinpart, og derved nedbringe den samlede miljøbelastning. Selskabet har stor fokus på at ny lovgivning og ny teknik på maskinsiden kan bidrage til lavere udledning af Co2 mm.

Videnressourcer

De væsentligste videnressourcer består primært af selskabets medarbejdere. Der arbejdes på en kontinuerlig udvikling og sammensætning af de i organisationen tilgængelige kompetencer, herunder fastlægges målrettede uddannelses- og efteruddannelsesplaner for virksomhedens ansatte.

Finansielle risici

Selskabet er ikke udsat for særlige risici udover almindelige driftsmæssige og finansielle risici.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Roskilde Sten og Grus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. november 2023

I direktionen

Anders Christian Schuldt Jensen
Direktør

Jørgen Christian Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Roskilde Sten og Grus ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Sten og Grus ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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.

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.

Søborg, den 8. november 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor
mne34154

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse C, (mellemstor).

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende klassifikation af løntilskud og lønrefusioner.

Løntilskud og lønrefusioner har tidligere været indregnet som en reduktion af personaleomkostningerne. Efter ændring i klassifikationen er løntilskud og lønrefusioner indregnet som en del af andre driftsindtægter som er sammendraget under bruttofortjenesten.

Ovennævnte praksisændring har ikke medført en ændring af regnskabsårets resultat, egenkapital eller balancesum. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene, hvorved andre driftsindtægter og personaleomkostninger for regnskabsåret 2021/22 er ændret med henholdsvis DKK 285.393 og DKK -285.393.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Direkte omkostninger", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter årets ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer samt omkostninger til drift af produktionsanlægget der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder samt avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortisering af gæld til realkreditinstitutter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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 acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Erhvervede lignende rettigheder	25 år

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke linært på grunde, men i takt med at der sker en værdiforringelse i forbindelse med udgravning afskrives grundene.

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

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Grunde og bygninger	15-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter noterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til dagsværdi svarende til salgsværdi på et aktivt marked pr. balancedagen.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser og består af sten, grus mv. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger. Medgåede indirekte produktionsomkostninger tillægges kostprisen. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på det i produktionen anvendte produktionsudstyr og -bygninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når der foreligger en retlig eller faktisk forpligtelse opstået som følge af en begivenhed, som er indtrådt inden balancedagen, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtelsen vil medføre et forbrug af ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering af områder efter endt udgravning.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets transaktionsomkostninger og kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har selskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

Hoved- og nøgletal

Nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med den seneste online version af Finansforeningens anbefalinger. Hoved- og nøgletallene er beregnet med udgangspunkt i årsregnskabet, og der er hvis ikke andet er anført ikke sket reformulering, justeringer eller normaliseringer til brug for analyseformål.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte tal er beregnet således:

Hoved- og nøgletal		Beregning
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver/Kortfristede gældsforpligtelser
Soliditetsgrad	=	Egenkapital * 100/Aktiver
Forrentning af egenkapitalen	=	Årets resultat * 100/Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		124.988.659	120.662.348
Personaleomkostninger	1	-25.402.430	-24.851.516
Indtjeningsbidrag		99.586.229	95.810.832
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-14.973.847	-14.283.413
Resultat af primær drift		84.612.382	81.527.419
Finansielle indtægter	3	945.425	1.642.036
Finansielle omkostninger	4	-725.954	-690.139
Resultat før skat		84.831.853	82.479.316
Skat af årets resultat	5	-18.298.509	-17.726.614
Årets resultat		66.533.344	64.752.702
Resultatdisponering	6		

Aktiver

	Note	30-06-2023 DKK	30-06-2022 DKK
Erhvervede rettigheder		2.000.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	2.000.000	0
Grunde og bygninger		70.803.053	73.177.259
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.630.394	60.421.576
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		226.400	0
Materielle anlægsaktiver	8, 15	140.659.847	133.598.835
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	3.906.131	3.906.131
Andre tilgodehavender		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver	9	4.406.131	4.406.131
Anlægsaktiver		147.065.978	138.004.966
Råvarer og hjælpematerialer		5.849.209	3.825.281
Varebeholdninger		5.849.209	3.825.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.934.881	23.508.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		446.122	5.791.980
Andre tilgodehavender		5.699.130	5.064.648
Periodeafgrænsningsposter	11	425.411	109.937
Tilgodehavender		32.505.544	34.475.078
Likvide beholdninger		54.565.486	54.800.308
Omsætningsaktiver		92.920.239	93.100.667
Aktiver i alt		239.986.217	231.105.633

Passiver

	Note	30-06-2023 DKK	30-06-2022 DKK
Virksomhedskapital	12	10.125.000	10.125.000
Overført resultat		124.683.094	110.149.750
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.000.000	40.000.000
Egenkapital		186.808.094	160.274.750
Hensættelser til udskudt skat	5	5.410.318	4.843.217
Andre hensatte forpligtelser	13	19.570.330	18.325.330
Hensatte forpligtelser		24.980.648	23.168.547
Gæld til realkreditinstitutter		0	8.682.731
Langfristede gældsforpligtelser	14	0	8.682.731
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	964.091
Gæld til kreditinstitutter		4.266	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.485.915	3.169.411
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	12.643.399
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	17.892.666	15.806.474
Anden gæld		6.814.628	6.396.230
Kortfristede gældsforpligtelser		28.197.475	38.979.605
Gældsforpligtelser		28.197.475	47.662.336
Passiver i alt		239.986.217	231.105.633
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2021	10.125.000	85.397.048	57.000.000	152.522.048
Udbetalt udbytte		0	-57.000.000	-57.000.000
Overført via resultatdisponeringen		24.752.702	40.000.000	64.752.702
Egenkapital pr. 1. juli 2022	10.125.000	110.149.750	40.000.000	160.274.750
Udbetalt udbytte		0	-40.000.000	-40.000.000
Overført via resultatdisponeringen		14.533.344	52.000.000	66.533.344
Egenkapital pr. 30. juni 2023	10.125.000	124.683.094	52.000.000	186.808.094

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	21.434.038	21.161.521
Pensioner	3.137.643	3.172.410
Andre omkostninger til social sikring	719.583	439.143
Andre personaleomkostninger	111.166	78.442
I alt	<u>25.402.430</u>	<u>24.851.516</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>46</u>	<u>45</u>
Vederlæggelse af ledelsesmedlemmer:		
Direktionen	1.233.000	1.662.000

I ovenstående oplysninger om vederlæggelse er indeholdt værdien af personalegoder.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	19.242.617	21.953.450
Substansforbrug vedr. grunde allokert til direkte omkostninger	-4.268.770	-7.670.037
I alt	<u>14.973.847</u>	<u>14.283.413</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	55.793	279.038
Andre finansielle indtægter	889.632	1.362.998
I alt	<u>945.425</u>	<u>1.642.036</u>

Noter, fortsat

4. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	328.175	280.533
Øvrige finansielle omkostninger	397.779	409.606
I alt	<u>725.954</u>	<u>690.139</u>

5. Skat af årets resultat

	<u>Sambe- skatnings- bidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2022	15.806.474	4.843.217		
Regulering af tidligere års skat	-161.258	0	-161.258	0
Betalt vedrørende tidligere år	-15.645.216			
Skat af årets resultat	17.892.666	567.101	18.459.767	17.726.614
Skyldig pr. 30. juni 2023	<u>17.892.666</u>	<u>5.410.318</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>18.298.509</u>	<u>17.726.614</u>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		5.410.318		
Kortfristede gældsforpligtelser	17.892.666			
I alt	<u>17.892.666</u>	<u>5.410.318</u>		

	<u>30- 06-2023</u>	<u>30- 06-2022</u>
	DKK	DKK
Udskudt skat fordeler sig således på aktiver og forpligtelser:		
Immaterielle anlægsaktiver	62.832	0
Materielle anlægsaktiver	5.321.609	4.819.030
Finansielle aktiver og omsætningsaktiver	25.877	24.186
Udskudt skatteforpligtelse (+)/Udskudt skatteaktiv (-)	<u>5.410.318</u>	<u>4.843.217</u>

Noter, fortsat

6. Resultatdisponering

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.000.000	40.000.000
Overført til overført resultat	14.533.344	24.752.702
Årets resultat	<u>66.533.344</u>	<u>64.752.702</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	0	0
Tilgang i året	2.000.000	2.000.000
Kostpris pr. 30. juni 2023	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Noter, fortsat

8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	161.607.824	138.719.908	0	300.327.732	305.267.633
Tilgang i året	2.317.478	26.926.758	226.400	29.470.636	19.156.548
Afgang i året	0	-12.869.726	0	-12.869.726	-24.096.449
Kostpris pr. 30. juni 2023	163.925.302	152.776.940	226.400	316.928.642	300.327.732
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022	-88.430.565	-78.298.332	0	-166.728.897	-164.653.231
Årets afskrivninger	-4.691.684	-14.550.933		-19.242.617	-21.953.450
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	9.702.719	0	9.702.719	19.877.784
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023	-93.122.249	-83.146.546	0	-176.268.795	-166.728.897
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	70.803.053	69.630.394	226.400	140.659.847	133.598.835
Salgspris, afgang	0	5.350.500	0	5.350.500	14.561.682
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-3.167.007	0	-3.167.007	-4.218.665
Fortjeneste/tab ved afhændelse	0	2.183.493	0	2.183.493	10.343.017

9. Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	2.007.067	500.000	2.507.067	2.507.067
Kostpris pr. 30. juni 2023	2.007.067	500.000	2.507.067	2.507.067
Opskrivninger pr. 1. juli 2022	1.899.064		1.899.064	732.992
Årets opskrivninger	0		0	1.166.072
Opskrivninger pr. 30. juni 2023	1.899.064		1.899.064	1.899.064
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	3.906.131	500.000	4.406.131	4.406.131

Noter, fortsat

10. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, unoterede andele

For unoterede kapitalandele, som er målt til dagsværdi, er målingen foretaget i overensstemmelse med metode 3 i dagsværdihierarkiet. Dagsværdiberegningen er foretaget i investeringsselskabet Artha Holding A/S og baserer sig på en multiple beregning med udgangspunkt i årets resultat resultat før skat. Der foretages løbende handler af de unoteret kapitalandele hvor værdiansættelsen er fastsat på baggrund af denne dagsværdiberegning.

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	0
Dagsværdi pr. 30-06-2023	DKK	3.906.131

11. Periodeafgrænsningsposter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Forsikringer og kontingenter	425.411	109.937
I alt	<u>425.411</u>	<u>109.937</u>

12. Virksomhedskapital

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Virksomhedskapital	10.125.000	10.125.000
I alt	<u>10.125.000</u>	<u>10.125.000</u>

Anpartskapitalen består pr. 30. juni 2023 af 10.125 stk. anparter á DKK 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

13. Andre hensatte forpligtelser

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Reetableringsforpligtelse, primo	18.325.330	19.000.966
Årets regulering af reetableringsforpligtelse	1.245.000	-675.636
I alt	<u>19.570.330</u>	<u>18.325.330</u>

Noter, fortsat

14. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	9.646.822
I alt	0	9.646.822
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	964.091
I alt	0	964.091
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	6.524.879
I alt	0	6.524.879

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2022/23</u>	
	<u>Nominal værdi af sikker-</u> <u>hedsstillelsen/gæld</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u> <u>af aktiver stillet til</u> <u>sikkerhed</u>
	DKK	DKK
Ejerpantebreve i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter	7.581.000	3.645.948
Skadeløsbrev i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter	8.500.000	0
Likvider deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	20.000.000	20.000.000

16. Eventualforpligtelser

Roskilde Sten og Grus ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Roskilde Sten og Grus ApS har stillet garantier overfor tredjemand med kr.: 36.210.000

Noter, fortsat

17. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Anders Christian Schuldt Jensen, Limhamn, Sverige
Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS, Roskilde
AC og J Holding ApS, Roskilde

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Hovedaktionær
Ultimativt moderselskab
Moderselskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98c, stk. 7 er der ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er ledelsens vurdering, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

18. Koncernforhold

Følgende modervirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den største og mindste koncern:

Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS, Roskilde

PENNEO

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

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

Anders Christian Schuldt Jensen

Direktør

Serienummer: a394bfee-fbad-4416-a66c-84e56c8aa359

IP: 193.104.xxx.xxx

2023-11-08 11:42:53 UTC



Jørgen Christian Jensen

Direktør

Serienummer: e9760299-4307-44a8-b80d-44c871157eb6

IP: 193.104.xxx.xxx

2023-11-08 15:46:10 UTC



Mark Schneekloth Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: aee4cef7-ff9e-4825-b525-5d96f7e38db9

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-11-09 07:06:16 UTC



Anders Christian Schuldt Jensen

Dirigent

Serienummer: a394bfee-fbad-4416-a66c-84e56c8aa359

IP: 193.104.xxx.xxx

2023-11-09 08:08:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: T58AG-OYULT-ODEBZ-H71P7-IL4N4-QBJ5U

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 tidsstempelt 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/validator**