



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 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2021.

Anders Christian Schuldt Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	16



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. november 2021

Direktion

Jørgen Christian Jensen

Anders Christian Schuldt 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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 1. november 2021

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor
mne7418



Selskabsoplysninger

Selskabet	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 2020 - 30. juni 2021 22. regnskabsår
Direktion	Jørgen Christian Jensen Anders Christian Schuldt Jensen
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Modervirksomhed	AC og J Holding ApS Øde Hastrup Vej 48, 4000 Roskilde



Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	95.141	84.591	57.014
Resultat af primær drift	59.900	49.570	29.416
Finansielle poster, netto	516	-343	-779
Årets resultat	47.214	38.390	22.384
Balance:			
Balancesum	220.565	209.310	179.914
Investeringer i materielle anlægsaktiver	29.243	28.683	31.819
Egenkapital	152.522	110.308	111.919
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	41	44	39
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	217,9	112,8	138,1
Soliditetsgrad	69,2	52,7	62,2
Egenkapitalforrentning	35,9	34,6	22,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hoved- og nøgletallene for 2016/17 og 2017/18 er ikke medtaget i oversigten, idet selskabet ikke har været omfattet af regnskabsklasse C for disse perioder.



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er udvinding af salg af grusmaterialer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der knytter sig ingen væsentlig usikkerhed til indregning og måling i den aflagte årsrapport..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 95.141 t.kr. mod 84.591 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 47.214 t.kr. mod 38.390 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

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 2021/22 vil være på niveau med 2020/21.

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	95.140.554	84.591.026
1 Personaleomkostninger	-21.818.453	-23.299.253
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.422.346	-11.721.370
Driftsresultat	59.899.755	49.570.403
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	68.173	0
Andre finansielle indtægter	1.474.936	1.125.283
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.027.063	-1.468.294
Resultat før skat	60.415.801	49.227.392
4 Skat af årets resultat	-13.202.151	-10.837.835
5 Årets resultat	47.213.650	38.389.557



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	77.744.129	72.050.893
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.870.273	61.746.455
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>140.614.402</u>	<u>133.797.348</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>141.114.402</u>	<u>134.297.348</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.445.949	2.721.038
Varebeholdninger i alt	<u>3.445.949</u>	<u>2.721.038</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.781.352	22.324.373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.826.979	0
Andre tilgodehavender	6.359.117	8.887.744
9 Periodeafgrænsningsposter	475.874	479.672
Tilgodehavender i alt	<u>62.443.322</u>	<u>31.691.789</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.740.059	8.577.541
Værdipapirer i alt	<u>2.740.059</u>	<u>8.577.541</u>
Likvide beholdninger	10.821.226	32.022.402
Omsætningsaktiver i alt	<u>79.450.556</u>	<u>75.012.770</u>
Aktiver i alt	<u>220.564.958</u>	<u>209.310.118</u>



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	10.125.000	10.125.000
Overført resultat	85.397.048	95.183.398
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.000.000	5.000.000
Egenkapital i alt	152.522.048	110.308.398
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	2.923.077	4.611.230
11 Andre hensatte forpligtelser	19.000.966	17.611.766
Hensatte forpligtelser i alt	21.924.043	22.222.996
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.320.802	5.762.919
Gæld til pengeinstitutter	4.327.954	4.536.472
12 Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.648.756	10.299.391
12 Kortfristet del af langfristet gæld	694.657	739.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.060.915	2.551.253
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	44.710.700
Selskabsskat	14.876.244	10.388.673
Anden gæld	18.838.295	8.089.550
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	36.470.111	66.479.333
Gældsforpligtelser i alt	46.118.867	76.778.724
Passiver i alt	220.564.958	209.310.118
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		
15 Nærtstående parter		



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	10.125.000	61.793.841	40.000.000	111.918.841
Udloddet udbytte	0	0	-40.000.000	-40.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>33.389.557</u>	<u>5.000.000</u>	<u>38.389.557</u>
Egenkapital 1. juli 2020	10.125.000	95.183.398	5.000.000	110.308.398
Udloddet udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-9.786.350</u>	<u>57.000.000</u>	<u>47.213.650</u>
	<u>10.125.000</u>	<u>85.397.048</u>	<u>57.000.000</u>	<u>152.522.048</u>



Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	18.595.008	20.220.588
Pensioner	2.772.284	2.541.696
Andre omkostninger til social sikring	451.161	536.969
	<u>21.818.453</u>	<u>23.299.253</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>44</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Ejendomme og jordarealer	7.521.901	5.912.775
Substansforbrug	-7.409.038	-5.847.656
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.301.647	12.031.250
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-992.164	-374.999
	<u>13.422.346</u>	<u>11.721.370</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	785.489
Andre finansielle omkostninger	1.027.063	682.805
	<u>1.027.063</u>	<u>1.468.294</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	14.890.304	10.411.214
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-1.688.153	426.621
	<u>13.202.151</u>	<u>10.837.835</u>
5. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	57.000.000	5.000.000
Overføres til overført resultat	0	33.389.557
Disponeret fra overført resultat	-9.786.350	0
Disponeret i alt	<u>47.213.650</u>	<u>38.389.557</u>



Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	153.173.262	147.073.262
Tilgang i årets løb	<u>13.215.137</u>	<u>6.100.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>166.388.399</u>	<u>153.173.262</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-81.122.369	-75.209.594
Årets afskrivninger	<u>-7.521.901</u>	<u>-5.912.775</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-88.644.270</u>	<u>-81.122.369</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>77.744.129</u>	<u>72.050.893</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	129.944.883	113.274.131
Tilgang i årets løb	16.027.901	22.583.252
Afgang i årets løb	<u>-7.093.550</u>	<u>-5.912.500</u>
Kostpris 30. juni	<u>138.879.234</u>	<u>129.944.883</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-68.198.428	-58.262.177
Årets afskrivninger	-14.299.647	-12.031.250
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>6.489.114</u>	<u>2.094.999</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-76.008.961</u>	<u>-68.198.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>62.870.273</u>	<u>61.746.455</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>



Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>		
9. Periodeafgrænsningsposter				
Afrønningsudgifter	200.000	200.000		
Forudbetalte forsikringer m.v	275.874	279.672		
	<u>475.874</u>	<u>479.672</u>		
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	4.611.230	4.184.609		
Udskudt skat af årets resultat	-1.688.153	426.621		
	<u>2.923.077</u>	<u>4.611.230</u>		
11. Andre hensatte forpligtelser				
Hensættelse til retablering, Øde Hastrup	16.111.586	14.722.386		
Hensættelse til retablering, grusareal	2.889.380	2.889.380		
	<u>19.000.966</u>	<u>17.611.766</u>		
12. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>30/6 2021</u>	
Gæld til realkreditinstitutter	5.789.875	469.073	5.320.802	3.454.796
Gæld til pengeinstitutter	4.553.538	225.584	4.327.954	3.431.994
	<u>10.343.413</u>	<u>694.657</u>	<u>9.648.756</u>	<u>6.886.790</u>
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
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 og Nordea Kredit A/S er der tinglyst pantebreve i selskabets ejendomme på henholdsvis t.kr. 6.586 samt t.kr. 9.270				



14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Vejdirektoratet forpligtet sig til etablering af vejkryds. Denne forpligtelse er afdækket ved en garanti på kr. 3. mio. der beløbsmæssigt er foranlediget af Vejdirektoratet.

Selskabet har overfor Region Syddanmark forpligtet sig til at retablere jordarealet. Denne forpligtelse er afdækket ved en garanti stillet af Nordea på t.kr.16.525, der beløbsmæssigt er foranlediget af Region Syddanmark

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.

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

15. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AC og J Holding ApS



Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tilæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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:

	Brugstid
Bygninger	15-50 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

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



Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Christian Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-736866086889
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2021 kl.: 18:58:24
Underskrevet med NemID

Anders Christian Schuldt Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-426675375148
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2021 kl.: 19:41:43
Underskrevet med NemID

Jan Mogens Jefting

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-578388860307
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2021 kl.: 20:18:43
Underskrevet med NemID

Anders Christian Schuldt Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-426675375148
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2021 kl.: 21:45:38
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e836f4ccpgk246020390