

Roskilde Sten og Grus ApS

Øde Hastrup Vej 48
4000 Roskilde

CVR-nr. 21491144

Årsrapport 2021/22

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 14. oktober 2022

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	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

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

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Hovedtal				
Resultatopgørelse				
Bruttofortjeneste	120.376.955	96.181.417	84.591.026	57.013.713
Resultat af primær drift	81.527.419	59.899.756	49.570.403	29.416.423
Finansielle poster, netto	951.897	516.045	-343.011	-779.217
Årets resultat	64.752.702	47.213.650	38.389.557	22.384.357
Balance				
Balancesum	231.105.633	220.564.958	209.310.118	179.914.166
Investeret kapital	131.364.824	166.603.497	157.569.372	133.301.982
Egenkapital	160.274.750	152.522.048	110.308.398	111.918.841
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	45	41	44	39
Nøgletal				
Likviditetsgrad	2,4	2,1	1,1	1,4
Soliditetsgrad (%)	69,4%	69,2%	52,7%	62,2%
Forrentning af egenkapital (%)	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.

Hoved- og nøgletallene for 2017/18 er ikke medtaget i oversigten, idet selskabet ikke har været omfattet af regnskabsklasse C for dette regnskabsår.

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 64.752.702 mod DKK 47.213.650 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 160.274.750.

Soliditetsgraden udgjorde 69% mod 69% sidste år.

De udmeldte forventninger til regnskabsåret i årsrapporten for 2020/21 er blevet overgået som følge af en forbedring af rentabiliteten og aktivitetsniveauet i forhold til sidste år, herudover har en ekstraordinær indtægt vedr. salg af ejendom samt stigende enhedspriser bidraget positivt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat før skat er i niveauet mio.kr. 68-74.

Ledelsen har ved estimatet af næste års resultat før skat særligt lagt vægt på, at de stigende energipriser forventes at fortsætte gennem hele året. Ligeledes forventes en mindre nedgang i aktivitetsniveauet. Ledelsen har derfor estimeret det kommende års resultat før skat på et lavere niveau end de forudgående års resultater, da stigningerne i enhedspriserne ikke fuldstændigt kan lægges over på salgspriserne for selskabets produkter.

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 14. oktober 2022

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 uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 selskabets hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver samt udlejning af ejendomme mv.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 posterings 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

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Nettorealiseringsværdi 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 gældsmetode. 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Sambeskatingsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatingsbidrag 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.

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, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS.

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	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		120.376.955	96.181.417
Personaleomkostninger	1	-24.566.123	-21.867.151
Indtjeningsbidrag		95.810.832	74.314.266
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-14.283.413	-14.414.510
Resultat af primær drift		81.527.419	59.899.756
Finansielle indtægter	3	1.642.036	1.541.909
Finansielle omkostninger	4	-690.139	-1.025.864
Resultat før skat		82.479.316	60.415.801
Skat af årets resultat	5	-17.726.614	-13.202.151
Årets resultat		64.752.702	47.213.650
Resultatdisponering	6		

Aktiver

	Note	30-06-2022	30-06-2021
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		73.177.259	77.744.129
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.421.576	62.870.273
Materielle anlægsaktiver	7, 14	133.598.835	140.614.402
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	3.906.131	2.740.059
Andre tilgodehavender		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver	8	4.406.131	3.240.059
Anlægsaktiver		138.004.966	143.854.461
Råvarer og hjælpematerialer		3.825.281	3.445.949
Varebeholdninger		3.825.281	3.445.949
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.508.513	23.781.352
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.791.980	31.826.979
Andre tilgodehavender		5.064.648	6.359.117
Periodeafgrænsningsposter	10	109.937	475.874
Tilgodehavender		34.475.078	62.443.322
Likvide beholdninger		54.800.308	10.821.226
Omsætningsaktiver		93.100.667	76.710.497
Aktiver i alt		231.105.633	220.564.958

Passiver

	Note	30-06-2022 DKK	30-06-2021 DKK
Virksomhedskapital	11	10.125.000	10.125.000
Overført resultat		110.149.750	85.397.048
Forslag til udbytte for regnskabsåret		40.000.000	57.000.000
Egenkapital		160.274.750	152.522.048
Hensættelser til udskudt skat	5	4.843.217	2.923.077
Andre hensatte forpligtelser	12	18.325.330	19.000.966
Hensatte forpligtelser		23.168.547	21.924.043
Gæld til realkreditinstitutter		8.682.731	9.648.756
Langfristede gældsforpligtelser	13	8.682.731	9.648.756
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		964.091	694.657
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.169.411	2.060.915
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.643.399	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	15.806.474	14.876.244
Anden gæld		6.396.230	18.838.295
Kortfristede gældsforpligtelser		38.979.605	36.470.111
Gældsforpligtelser		47.662.336	46.118.867
Passiver i alt		231.105.633	220.564.958
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Koncernforhold	17		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2020	10.125.000	95.183.398	5.000.000	110.308.398
Udbetalt udbytte		0	-5.000.000	-5.000.000
Overført via resultatdisponeringen		-9.786.350	57.000.000	47.213.650
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. 30. juni 2022	10.125.000	110.149.750	40.000.000	160.274.750

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	20.876.128	18.511.354
Pensioner	3.172.410	2.772.284
Andre omkostninger til social sikring	439.143	500.091
Andre personaleomkostninger	78.442	83.422
I alt	<u>24.566.123</u>	<u>21.867.151</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>45</u>	<u>41</u>
Vederlæggelse af ledelsesmedlemmer:		
Direktionen	1.662.000	1.614.000

I ovenstående oplysninger om vederlæggelse er indeholdt værdien af personalegoder.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	21.953.450	21.821.548
Substansforbrug vedr. grunde allokert til direkte omkostninger	-7.670.037	-7.407.038
I alt	<u>14.283.413</u>	<u>14.414.510</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	279.038	0
Andre finansielle indtægter	1.362.998	1.541.909
I alt	<u>1.642.036</u>	<u>1.541.909</u>

Noter, fortsat

4. Finansielle omkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	280.533	0
Øvrige finansielle omkostninger	409.606	1.025.864
I alt	<u>690.139</u>	<u>1.025.864</u>

5. Skat af årets resultat

	<u>Sambe-</u> <u>skatnings-</u> <u>bidrag</u>	<u>Udskudt</u> <u>skat</u>	<u>Skat af</u> <u>årets</u> <u>resultat</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2021	14.876.244	2.923.077		
Betalt vedrørende tidligere år	-14.876.244			
Skat af årets resultat	15.806.474	1.920.140	17.726.614	13.202.151
Skyldig pr. 30. juni 2022	<u>15.806.474</u>	<u>4.843.217</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>17.726.614</u>	<u>13.202.151</u>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		4.843.217		
Kortfristede gældsforpligtelser	15.806.474			
I alt	<u>15.806.474</u>	<u>4.843.217</u>		

	<u>30-</u> <u>06-2022</u>	<u>30-</u> <u>06-2021</u>
Udskudt skat fordeler sig således på aktiver og forpligtelser:		
Materielle anlægsaktiver	4.819.030	2.923.077
Finansielle aktiver og omsætningsaktiver	24.186	0
Udskudt skatteforpligtelse (+)/Udskudt skatteaktiv (-)	<u>4.843.217</u>	<u>2.923.077</u>

6. Resultatdisponering

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000.000	57.000.000
Overført til overført resultat	24.752.702	-9.786.350
Årets resultat	<u>64.752.702</u>	<u>47.213.650</u>

Noter, fortsat

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	166.388.399	138.879.234	305.267.633	283.118.145
Tilgang i året	4.017.784	15.138.764	19.156.548	29.243.038
Afgang i året	-8.798.359	-15.298.090	-24.096.449	-7.093.550
Kostpris pr. 30. juni 2022	161.607.824	138.719.908	300.327.732	305.267.633
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2021	-88.644.270	-76.008.961	-164.653.231	-149.320.797
Årets afskrivninger	-7.890.295	-14.063.155	-21.953.450	-21.821.548
Af- og nedskrivninger, afgang i året	8.104.000	11.773.784	19.877.784	6.489.114
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2022	-88.430.565	-78.298.332	-166.728.897	-164.653.231
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	73.177.259	60.421.576	133.598.835	140.614.402
Salgspris, afgang	8.850.000	5.711.682	14.561.682	1.596.600
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-694.359	-3.524.306	-4.218.665	-604.436
Fortjeneste/tab ved afhændelse	8.155.641	2.187.376	10.343.017	992.164

8. Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	2.007.067	500.000	2.507.067	2.507.067
Kostpris pr. 30. juni 2022	2.007.067	500.000	2.507.067	2.507.067
Opskrivninger pr. 1. juli 2021	732.992		732.992	152.988
Årets opskrivninger	1.166.072		1.166.072	580.004
Opskrivninger pr. 30. juni 2022	1.899.064		1.899.064	732.992
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	3.906.131	500.000	4.406.131	3.240.059

Noter, fortsat

9. 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	1.166.072
Dagsværdi pr. 30-06-2022	DKK	3.906.131

10. Periodeafgrænsningsposter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Afrømningsudgifter	0	200.000
Forsikringer og kontingenter	109.937	275.874
I alt	<u>109.937</u>	<u>475.874</u>

11. Virksomhedskapital

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</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 2022 af 10.125 stk. anparter á DKK 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

12. Andre hensatte forpligtelser

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Reetableringsforpligtelse, primo	19.000.966	17.611.766
Årets regulering af reetableringsforpligtelse	-675.636	1.389.200
I alt	<u>18.325.330</u>	<u>19.000.966</u>

Noter, fortsat

13. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til realkreditinstitutter	9.646.822	10.343.413
I alt	<u>9.646.822</u>	<u>10.343.413</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til realkreditinstitutter	964.091	694.657
I alt	<u>964.091</u>	<u>694.657</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Gæld til realkreditinstitutter	6.524.879	6.886.790
I alt	<u>6.524.879</u>	<u>6.886.790</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2021/22</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 realkreditinstitutter	7.581.000	980.900
Realkreditpantebrev i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med realkreditinstitutter	3.119.000	0
Skadeløsbrev i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med realkreditinstitutter	9.270.000	44.450.000

15. 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 kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Roskilde Sten og Grus ApS har stillet garantier overfor tredjemand med kr.: 16.525.000

Noter, fortsat

16. 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.

17. Koncernforhold

Følgende modervirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den største koncern:

Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS, Roskilde

For den 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Jørgen Christian Jensen

Direktør

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

IP: 193.104.xxx.xxx

2022-10-14 16:10:50 UTC



Anders Christian Schuldt Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-426675375148

IP: 212.63.xxx.xxx

2022-10-14 16:25:10 UTC

NEM ID

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-047662421942

IP: 80.167.xxx.xxx

2022-10-14 17:44:32 UTC

NEM ID

Anders Christian Schuldt Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-426675375148

IP: 193.104.xxx.xxx

2022-10-15 10:03:09 UTC

NEM ID

Penneo dokumentnøgle: PA6TI-VGWDX-6H4WJ-Z3EJH-IXD5P-EEET1

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>