

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

ANDERS JENSEN STEN OG GRUS HOLDING APS

Øde Hastrup Vej 48

4000 Roskilde

CVR-nr. 29 32 69 75

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13/11 2023

Anders Christian Schuldt Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-5
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7-9
Koncernregnskab og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10-20
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	21
Balance pr. 30. juni 2023	22-23
Egenkapitalopgørelser pr. 30. juni 2023	24-25
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	26
Noter	27-39

Selskab

Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS
Øde Hastrup Vej 48
4000 Roskilde
CVR-nr. 29 32 69 75

16. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

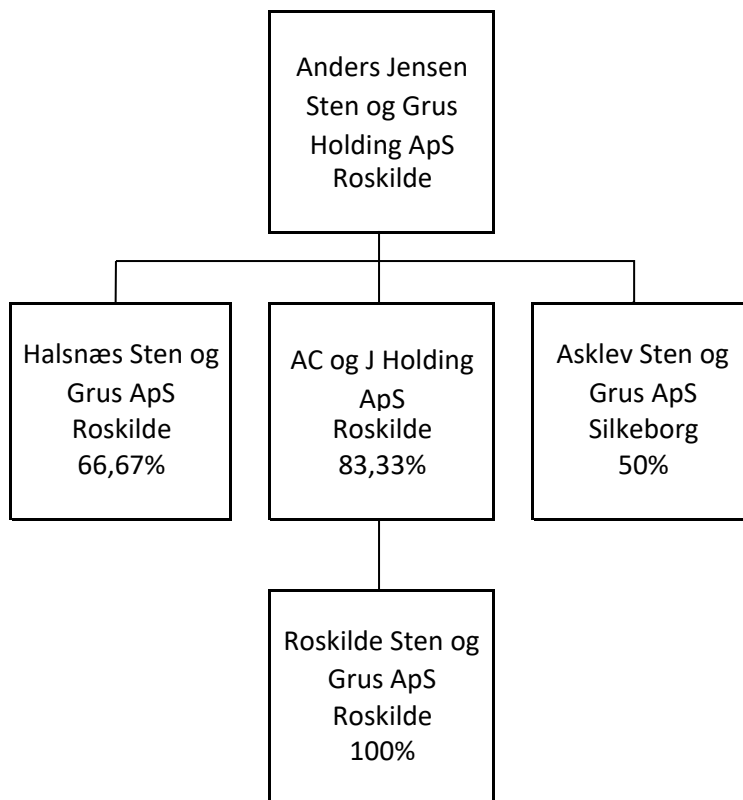
Direktion

Anders Christian Schuldt Jensen

Revision

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

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteter

Koncernen:

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed ved handel, transport, udvinding og salg af grusmaterialer.

Moderselskabet:

Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje aktier i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen:

Resultatet af koncernens aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat før skat på t.kr. 77.764. De udmeldte forventninger til regnskabsåret 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.

Moderselskabet:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat før skat på t.kr. 48.233. Forventningerne er blevet overgået af samme årsag som beskrevet under koncernen ovenfor.

Den forventede udvikling

Koncernen:

Ledelsen forventer at næste års resultat før skat for koncernen er i niveauet mio.kr. 93-103. 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

Moderselskabet:

Ledelsen forventer at næste års resultat før skat for koncernen er i niveauet mio.kr. 76-85. Moderselskabets resultat følger i al væsentlighed udviklingen i koncernvirksomheden, hvorfor de væsentlige forudsætninger er de samme som beskrevet under koncernen dog korrigeret for minoritetsinteressernes andel.

Videnressourcer

Koncernen og moderselskabet:

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

MiljøforholdKoncernen og moderselskabet:

Koncernens 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.

Finansielle risiciKoncernen og moderselskabet:

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

Hoved- og nøgletal for koncernen

Beløb i t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21
Resultatopgørelse			
Bruttofortjeneste	125.915	78.681	594
Resultat af primær drift	68.353	41.935	250
Finansielle poster, netto	517	1.013	419
Årets resultat	59.517	139.369	36.498
Balance			
Balancesum	345.095	310.151	125.988
Investeringer i materielle anlægsaktiver	29.471	15.348	71
Investeret kapital	204.482	209.744	12.532
Egenkapital	304.351	264.001	123.720
Pengestrømme			
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	77.839	24.821	10.641
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-46.977	-9.458	119
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-28.815	-4.123	-10.500
Pengestrømme i alt	2.047	11.240	259
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	47	46	1
Afkast af investeret kapital	33,0%	37,7%	4,0%
Soliditetsgrad	88,2%	85,1%	98,2%
Forrentning af egenkapital	20,9%	71,9%	59,0%

Nøgletallene følger i al Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal", og afviger kun på nogle punkter herfra. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. november 2023

I direktionen

Anders Christian Schuldt Jensen
Direktør

Til kapitalejeren i Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores konklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med koncernregnskabe eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 13. november 2023

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor
mne34154

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet 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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 afskrivning 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

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

KONCERNREGSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at kontrollere en virksomhed, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan kontrollere eller faktisk kontrollerer de økonomiske og driftsmæssige beslutninger i virksomheden.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskaber for moderselskabet og de tilknyttede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet er der foretaget eliminering af koncernvirksomhedernes indbyrdes mellemværender, indtægter og omkostninger samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er udlignet med de forholdsmæssige andele af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis. Udenlandske virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Ved køb af tilknyttede virksomheder er det forskelsbeløb, som fremkommer ved udligningen så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver i de tilknyttede virksomheder, hvis værdi er højere eller lavere end det beløb, hvortil de er bogført, på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og opføres under immaterielle anlægsaktiver. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 vare- og kunderabatter.

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, udlejning af ejendomme samt modtagne godtgørelser for fra offentlige myndigheder vedr. personaleomkostninger.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncern-goodwill samt realiserede fortjenester og -tab ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill samt realiserede fortjenester og -tab ved salg af kapitalandele i kapitalinteresser.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og 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:

Erhvervede rettigheder	5-25 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/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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 lineært 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 brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	15-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

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

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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. Kapitalværdi 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.

Leasing

Leasede aktiver består af leasingkontrakter som opfylder betingelserne for operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheder og kapitalinteressernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer. Indre værdis metode anvendes som konsolideringsmetoden.

Udenlandske tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

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. balancedager

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.

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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen samt unoterede aktier som måles til dagsværdi. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital præsenteres som en særskilt hovedpost under egenkapitalen. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat er præsenteret særskilt i resultatdisponeringen, og fremgår ligeledes af koncernens egenkapitalopgørelse sammen med øvrige reguleringer, herunder forskydninger ved handel med ejerandele i regnskabsårets løb.

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

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

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 perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året samt koncernens likvider ved årets udgang.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktiviteten. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra overtagelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til overdragelsestidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke likvide driftsposter betalte finansielle poster, selskabsskatter samt stigning og fald i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver samt betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt driftskreditter hos kreditinstitutter, som indgår i den løbende likviditetsstyring og dermed er udsat for væsentlige ændringer i såvel positiv som negativ retning i løbet af året.

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

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletallene er beregnet således:

$$\text{Afkast af investeret kapital} = \frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{\text{Gns. Investeret kapital}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapital} = \frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

* Investeret kapital = Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital.

RESULTATOPGØRELSE	KONCERN		MODER		Note
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	
BRUTTOFORTJENESTE	125.914.660	78.680.990	-119.625	-75.009	
Personaleomkostninger	-25.921.429	-17.388.305	0	0	1
INDTJENINGSBIDRAG	99.993.231	61.292.686	-119.625	-75.009	
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.640.154	-19.357.955	0	0	2
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	68.353.077	41.934.731	-119.625	-75.009	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	39.047.370	24.362.605	9,10
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	8.893.045	108.235.978	8.893.045	108.235.978	9,10
Andre finansielle indtægter	1.075.182	1.433.435	455.507	283.809	3
Øvrige finansielle omkostninger	-557.748	-420.630	-42.945	-3.161	4
RESULTAT FØR SKAT	77.763.556	151.183.514	48.233.352	132.804.222	
Skat af årets resultat	-18.246.184	-11.814.881	-65.536	-45.923	5
ÅRETS RESULTAT	59.517.372	139.368.632	48.167.816	132.758.299	

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022	
Erhvervede rettigheder	58.653.062	73.234.445	0	0	7
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	58.653.062	73.234.445	0	0	
Grunde og bygninger	70.803.053	73.177.259	0	0	8,19
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.706.732	60.582.838	0	0	8
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	226.400	0	0	0	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	140.736.185	133.760.097	0	0	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	216.650.127	213.434.657	9,10
Kapitalandele i kapitalinteresser	17.017.239	9.745.021	17.304.732	9.745.021	9,10
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.610.173	3.906.131	6.704.042	0	9,11
Andre tilgodehavender	500.000	500.000	0	0	9
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	28.127.412	14.151.152	240.658.901	223.179.678	
ANLÆGSAKTIVER	227.516.659	221.145.694	240.658.901	223.179.678	
Råvarer og hjælpematerialer	6.758.227	4.207.969	0	0	
VAREBEHOLDNINGER	6.758.227	4.207.969	0	0	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.109.004	24.283.721	0	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	306.309	12.946.675	
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	8.052.235	0	8.052.235	0	
Andre tilgodehavender	6.067.579	5.064.648	266	0	
Tilgodehavende selskabsskat	4.224.244	0	0	0	5
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	17.835.283	7.779.842	5
Periodeafgrænsningsposter	425.411	124.007	0	0	12
TILGODEHAVENDER	45.878.473	29.472.376	26.194.093	20.726.517	
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	7.503.331	0	7.503.331	0	13
LIKVIDE BEHOLDNINGER	57.438.176	55.325.151	830.710	2.631	19
OMSÆTNINGSAKTIVER	117.578.207	89.005.496	34.528.134	20.729.148	
AKTIVER I ALT	345.094.866	310.151.190	275.187.035	243.908.826	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022	
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000	14
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	28.643.037	24.577.350	
Overført resultat	260.092.732	223.924.932	231.449.695	199.347.566	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	
Minoritetsinteresser	32.132.790	27.951.318	0	0	
EGENKAPITAL	304.350.522	264.001.249	272.217.732	236.049.916	
Hensættelser til udskudt skat	5.410.318	4.843.217	0	0	5
Andre hensatte forpligtelser	19.570.330	18.325.330	0	0	15
HENSATTE FORPLIGTELSE	24.980.648	23.168.547	0	0	
Gæld til realkreditinstitutter	0	8.682.731	0	0	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	0	8.682.731	0	0	16
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	964.091	0	0	16
Gæld til kreditinstitutter	66.371	0	0	0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.764.237	3.761.097	0	0	
Selskabsskat	0	728.988	2.900.553	7.793.306	5
Anden gæld	11.933.088	8.844.487	68.750	65.604	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	15.763.696	14.298.663	2.969.303	7.858.910	
GÆLDSFORPLIGTELSE	15.763.696	22.981.394	2.969.303	7.858.910	
PASSIVER I ALT	345.094.866	310.151.190	275.187.035	243.908.826	

6 Resultatdisponering
17 Eventualaktiver
18 Eventualforpligtelser
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
20 Kontraktlige forpligtelser

21 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
22 Nærtstående parter
23 Koncernforhold
24 Reguleringer (pengestrømme)

Egenkapitalopgørelse	KONCERNEN				
	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	I ALT
Egenkapital pr. 1/7 2021	125.000	120.421.936	3.000.000	172.852	123.719.788
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-600.000	-3.600.000
Egenkapitalposterings, kapitalinteresser	0	-17.256.000	0	0	-17.256.000
Tilgang i forbindelse med overtagelse		0	0	21.768.829	21.768.829
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>120.758.996</u>	<u>12.000.000</u>	<u>6.609.637</u>	<u>139.368.632</u>
Egenkapital pr. 1/7 2022	125.000	223.924.932	12.000.000	27.951.318	264.001.249
Udloddet udbytte	0	0	-12.000.000	-7.168.100	-19.168.100
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>36.167.800</u>	<u>12.000.000</u>	<u>11.349.572</u>	<u>59.517.372</u>
Egenkapital pr. 30/6 2023	<u>125.000</u>	<u>260.092.732</u>	<u>12.000.000</u>	<u>32.132.790</u>	<u>304.350.522</u>

Egenkapitalopgørelse	MODER				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/7 2021	125.000	70.234.062	50.188.555	3.000.000	123.547.617
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Egenkapitalposterings, kapitalinteresser	0	-17.256.000	0	0	-17.256.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-28.400.712</u>	<u>149.159.011</u>	<u>12.000.000</u>	<u>132.758.299</u>
Egenkapital pr. 1/7 2022	125.000	24.577.350	199.347.566	12.000.000	236.049.916
Udloddet udbytte	0	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>4.065.687</u>	<u>32.102.129</u>	<u>12.000.000</u>	<u>48.167.816</u>
Egenkapital pr. 30/6 2023	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>28.643.037</u></u>	<u><u>231.449.695</u></u>	<u><u>12.000.000</u></u>	<u><u>272.217.732</u></u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN		
	2022/23	2021/22	Note
Årets resultat	59.517.372	139.368.632	
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	35.908.924	24.551.512	
Reguleringer	6.939.705	-99.213.413	24
Andre hensatte forpligtelser, pengestrømme	1.245.000	-675.636	
Ændring i varebeholdninger	-2.550.258	395.290	
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-2.825.283	-2.362.759	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	3.140	620.257	
Andre ændringer i driftskapital	1.784.268	-21.077.098	
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	100.022.868	41.606.786	
Renteindbetalinger og lignende	963.290	267.363	
Renteudbetalinger og lignende	-514.920	-420.630	
Betalt selskabsskat	-22.632.315	-16.632.563	
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	77.838.923	24.820.956	
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.000.000	0	
Køb af materielle anlægsaktiver	-29.470.636	-15.348.211	
Salg af materielle anlægsaktiver	5.350.500	5.278.783	
Køb af finansielle anlægsaktiver	-13.413.536	0	
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	211.250	
Køb af værdipapirer, omsætningsaktiver	-7.443.675	0	
Modtaget udbytte fra kapitalinteresse	0	400.000	
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-46.977.347	-9.458.178	
Betaling af gæld til realkreditinstitutter	-9.646.822	-522.742	
Betalt udbytte inkl. til minoritetsinteresser	-19.168.100	-3.600.000	
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-28.814.922	-4.122.742	
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	2.046.654	11.240.036	
Tilgang i forbindelse med overtagelse	0	44.588.788	
Likvider pr. 1/7 2022	55.325.151	-503.673	
LIKVIDER PR. 30/6 2023	57.371.805	55.325.151	
<u>Som kan specificeres således:</u>			
Likvide beholdninger	57.438.176	55.325.151	
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	-66.371	0	
LIKVIDER PR. 30/6 2023	57.371.805	55.325.151	

	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
1 Personalemkostninger				
Gager og lønninger	21.896.374	14.809.135	0	0
Pensioner	3.194.306	2.212.733	0	0
Andre omkostninger til social sikring	830.749	366.437	0	0
I ALT	<u>25.921.429</u>	<u>17.388.305</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>47</u>	<u>46</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er gage til direktion ikke oplyst.

	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	19.327.541	14.879.038	0	0
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	16.581.383	9.672.474	0	0
Substansforbrug vedr. grunde allokeret til direkte omkostninger	-4.268.770	-5.193.557	0	0
I ALT	<u>31.640.154</u>	<u>19.357.955</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	331.208	283.809
Finansielle indtægter i øvrigt	1.075.182	1.433.435	124.299	0
I ALT	<u>1.075.182</u>	<u>1.433.435</u>	<u>455.507</u>	<u>283.809</u>

	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
4 Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger i øvrigt	557.748	420.630	42.945	3.161
I ALT	<u>557.748</u>	<u>420.630</u>	<u>42.945</u>	<u>3.161</u>

5 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	17.840.341	7.807.245	65.536	13.464
Regulering skat, tidligere år	-161.258	0	0	0
Udskudt skat	567.101	4.007.636	0	32.459
I ALT	<u>18.246.184</u>	<u>11.814.881</u>	<u>65.536</u>	<u>45.923</u>
<u>Skyldig selskabsskat:</u>				
Skyldig pr. 1/7 2022	728.988	0	13.464	0
Tilgang i forbindelse med overtagelse	0	9.554.306	0	0
Betalt vedrørende tidligere år	-7.632.049	-14.876.244	-13.464	0
Betalt acontoskat og udbytteskat	-15.000.266	-1.756.319	-15.000.266	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>17.679.083</u>	<u>7.807.245</u>	<u>65.536</u>	<u>13.464</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2023	<u>-4.224.244</u>	<u>728.988</u>	<u>-14.934.730</u>	<u>13.464</u>
<u>Skyldig skat er klassificeret således i modervirksomhedens balance:</u>				
Skyldig selskabsskat			2.900.553	7.793.306
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag			<u>-17.835.283</u>	<u>-7.779.842</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2023			<u>-14.934.730</u>	<u>13.464</u>
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/7 2022	4.843.217	-590.534	0	-32.459
Tilgang i forbindelse med overtagelse	0	1.426.114	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	<u>567.101</u>	<u>4.007.636</u>	<u>0</u>	<u>32.459</u>
UDSKUDT SKAT PR. 30/6 2023	<u>5.410.318</u>	<u>4.843.217</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Immaterielle anlægsaktiver	62.832	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	5.321.609	4.819.031	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	24.186	0	0
Omsætningsaktiver	<u>25.877</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>5.410.318</u>	<u>4.843.217</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Resultatdisponering	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.065.687	-28.400.712
Forslag til udbytte for regnskabsåret	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Overført resultat	36.167.800	120.758.996	32.102.129	149.159.011
Minoritetsaktionærs andel af årets resultat	11.349.572	6.609.637	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>59.517.372</u>	<u>139.368.632</u>	<u>48.167.816</u>	<u>132.758.299</u>

7 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle aktiver

	KONCERNEN		
	Erhvervede retiigheder	I ALT	30/6 2022
Kostpris pr. 1/7 2022	82.906.919	82.906.919	0
Tilgang i året	2.000.000	2.000.000	82.906.919
KOSTPRIS PR. 30/6 2023	84.906.919	84.906.919	82.906.919
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2022	9.672.474	9.672.474	0
Årets afskrivninger	16.581.383	16.581.383	9.672.474
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2023	26.253.857	26.253.857	9.672.474
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2023	58.653.062	58.653.062	73.234.445

**8 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver**
KONCERNEN

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	I alt	30/6 2022
Kostpris pr. 1/7 2022	78.547.473	62.063.923	0	140.611.396	359.931
Tilgang i året	2.317.478	26.926.758	226.400	29.470.636	15.348.211
Tilgang i forbindelse med overtagelse	0	0	0	0	136.472.727
Afgang i året	0	-12.869.726	0	-12.869.726	-11.569.473
KOSTPRIS PR. 30/6 2023	80.864.951	76.120.955	226.400	157.212.306	140.611.396
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2022	5.370.214	1.481.085	0	6.851.299	42.462
Årets afskrivninger	4.691.684	14.635.857	0	19.327.541	14.879.038
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-9.702.719	0	-9.702.719	-8.070.201
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2023	10.061.898	6.414.223	0	16.476.121	6.851.299
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2023	70.803.053	69.706.732	226.400	140.736.185	133.760.097
Salgspris, afgang	0	5.350.500	0	5.350.500	5.278.783
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-3.167.007	0	-3.167.007	-3.499.272
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	2.183.493	0	2.183.493	1.779.511

9 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

	KONCERNEN				30/6 2022
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre til- godehavender	I alt	
Kostpris pr. 1/7 2022	6.666.664	2.740.059	500.000	9.906.723	20.090.334
Tilgang i året	6.666.666	6.746.870	0	13.413.536	0
Tilgang i forbindelse med overtagelse	0	0	0	0	3.240.059
Afgang i året	0	0	0	0	-13.423.670
KOSTPRIS PR. 30/6 2023	13.333.330	9.486.929	500.000	23.320.259	9.906.723
Opskrivninger pr. 1/7 2022	3.078.357	1.166.072	0	4.244.429	90.611.623
Opskrivninger, afgang i året	0	0	0	0	-88.785.730
Årets opskrivninger	8.893.045	-42.828	0	8.850.217	20.074.536
Egenkapitalreguleringer	-287.493	0	0	-287.493	-17.256.000
Modtaget udbytte i året	-8.000.000	0	0	-8.000.000	-400.000
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2023	3.683.909	1.123.244	0	4.807.153	4.244.429
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2023	17.017.239	10.610.173	500.000	28.127.412	14.151.152
Salgspris, afgang	0	0	0	0	172.771.250
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0	-102.209.400
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0	70.561.850

9 **Anlægsoversigt,
finansielle aktiver**

	MODER				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	I alt	30/6 2022
Kostpris pr. 1/7 2022	191.935.664	6.666.664	0	198.602.328	20.089.084
Tilgang i året	0	6.666.666	6.746.870	13.413.536	191.725.664
Afgang i året	0	0	0	0	-13.212.420
KOSTPRIS PR. 30/6 2023	191.935.664	13.333.330	6.746.870	212.015.864	198.602.328
Opskrivninger pr. 1/7 2022	21.498.993	3.078.357	0	24.577.350	90.748.011
Opskrivninger, afgang i året	0	0	0	0	-88.785.730
Årets opskrivninger	39.047.370	8.893.045	-42.828	47.897.587	43.271.069
Egenkapitalreguleringer	0	0	0	0	-17.256.000
Modtaget udbytte i året	-35.831.900	-8.000.000	0	-43.831.900	-3.400.000
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2023	24.714.463	3.971.402	-42.828	28.643.037	24.577.350
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2023	216.650.127	17.304.732	6.704.042	240.658.901	223.179.678

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egen- kapital	Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS's andel	
					Årets resultatandel	Andel af egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
AC & J Holding ApS, Roskilde	83%	90.000	66.447.393	192.076.303	55.370.613	160.057.184
Halsnæs Sten & Grus ApS, Roskilde	67%	1.050.000	818.409	341.044	545.633	227.374
		<u>1.140.000</u>	<u>67.265.802</u>	<u>192.417.347</u>	55.916.246	160.284.558
Koncernregulering, merværdi						82.906.919
Akkumulerede afskrivninger					-16.581.383	-26.253.857
Interne avancer					-287.493	-287.493
I ALT					<u>39.047.370</u>	<u>216.650.127</u>
<u>Kapitalinteresser:</u>						
Asklev Sten & Grus ApS, Silkeborg	50%	333.333	10.763.078	28.206.305	5.381.539	14.103.154
		<u>333.333</u>	<u>10.763.078</u>	<u>28.206.305</u>	5.381.539	14.103.154
Goodwill						6.033.541
Akkumulerede afskrivninger					-796.133	-2.860.712
Interne avancer					28.749	28.749
I ALT					<u>4.614.155</u>	<u>17.304.732</u>

11 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 af de unoteret investeringsselskaber og er baseret 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.

	KONCERN		MODER	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
Resultat effekt af årets ændring i dagsværdi	-42.828	1.166.072	-42.828	0
Dagsværdi pr. 30/6 2023	10.610.173	3.906.131	6.704.042	0

12 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)

	KONCERN		MODER	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
Forsikringer og kontingenter	425.411	109.937	0	0
Forudbetalte eksterne omkostninger i øvrigt	0	14.070	0	0
I ALT	425.411	124.007	0	0

13 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

	KONCERN		MODER	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
Resultat effekt af årets ændring i dagsværdi	59.656	0	59.656	0
Dagsværdi pr. 30/6 2023	7.503.331	0	7.503.331	0

14 Virksomhedskapitalen

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	KONCERN		MODER	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
15 Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser pr. 1/7 2022	18.325.330	0	0	0
Tilgang i forbindelse med overtagelse	0	19.000.966	0	0
Årets regulering	1.245.000	-675.636	0	0
ANDRE HENSATTE FORPLIGTELSE PR. 30/6 2023	19.570.330	18.325.330	0	0
<u>Andre hensatte forpligtelser består af:</u>				
Reetableringsforpligtelse	19.570.330	18.325.330	0	0
I ALT	19.570.330	18.325.330	0	0

Opgørelsen af reetableringsforpligtelsen er baseret på et estimat, som indeholder historiske data om medgået omkostninger til reetablering samt opgørelse af udgravede mængder pr. matrikel.

	KONCERN		MODER	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
16 Langfristede gældsforpligtelser				
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>				
Gæld til realkreditinstitutter	0	9.646.822	0	0
I ALT	0	9.646.822	0	0
<u>Kortfristet del af langfristet gæld:</u>				
Gæld til realkreditinstitutter	0	964.091	0	0
AFDRAG NÆSTE ÅR	0	964.091	0	0
<u>Gæld som forfalder efter 5 år:</u>				
Gæld til realkreditinstitutter	0	6.524.879	0	0
RESTGÆLD EFTER 5 ÅR	0	6.524.879	0	0

17 Eventualaktiver

Koncernen:

Koncernen har udskudte skatteaktiver i størrelsesordenen t.kr. 501 som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.

Moderselskabet:

Selskabet har ingen eventualaktiver.

18 Eventualforpligtelser

Koncernen:

Koncernen har afgivet limieret selvskyldnerkaution overfor tredjemands engagement med kreditinstitut. Beløbet udgør maksimalt t.kr. 3.200.

Koncernen har stillet garantier overfor tredjemand på t.kr. 36.210.

Moderselskabet:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution på max. mio.kr. 2. overfor tilknyttede virksomheds kreditinstitut.

Selskabet 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.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Ejerpantebrev, nom. t.kr. 7.581, i koncernens grunde og bygninger med en balanceværdi på t.kr. 3.646 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitutter.

Skadeløsbrev, nom. t.kr. 8.500, i koncernens grunde og bygninger med en balanceværdi på t.kr. er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Likvide beholdninger på t.kr. 20.000 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Moderselskabet:

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

20 Kontraktlige forpligtelser

Koncernen:

Koncernen har indgået aftale om pladsleje. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 1/7 2025. Den resterende lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 576.

Moderselskabet:

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser.

21 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder som har væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen.

22 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Anders Christian Schuldt Jensen, Limhamn, Sverige

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Hovedanpartshaver

Der er ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

23 Koncernforhold

Der er ingen modervirksomhed til selskabet, hvorfor koncernregnskabet udarbejdet for Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS både er den største og mindste koncern, hvori selskabet indgår ved konsolidering.

24 Reguleringer (pengestrømme)	KONCERN	
	2022/23	2021/22
Avance ved salg af anlægsaktiver	-1.896.000	-1.779.511
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-8.893.045	-108.235.978
Andre finansielle indtægter	-1.075.182	-1.433.435
Øvrige finansielle omkostninger	557.748	420.630
Skat af årets skattepligtige indkomst	17.840.341	7.807.245
Regulering skat, tidligere år	-161.258	0
Regulering af udskudt skat	567.101	4.007.636
I ALT	<u>6.939.705</u>	<u>-99.213.413</u>

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

2023-11-13 10:39:38 UTC



Mark Schneekloth Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

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

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-11-13 11:21:03 UTC



Anders Christian Schuldt Jensen

Dirigent

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

IP: 193.104.xxx.xxx

2023-11-13 11:51:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: XFECD-QU6GA-ABWS2-BINQZ-2HETS-EE3E1

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**