

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

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 25/10 2024

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 2023 - 30. juni 2024	21
Balance pr. 30. juni 2024	22-23
Egenkapitalopgørelser pr. 30. juni 2024	24-25
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	26
Noter	27-38

Selskab

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

17. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

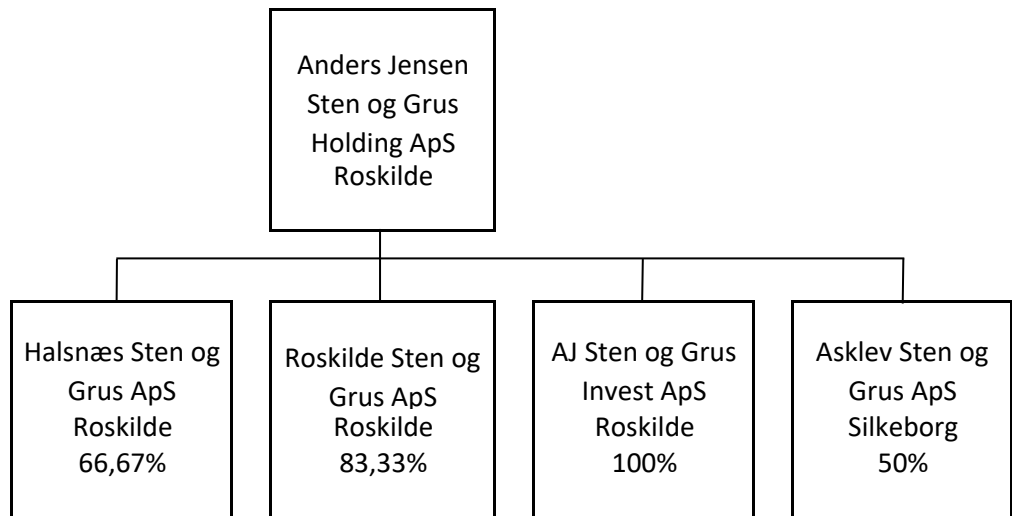
Direktion

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. 109.880. De udmeldte forventninger til regnskabsåret er blevet overgået med ca. mio.kr. 6 som følge af en højere aktivitet end forventet.

Moderselskabet:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat før skat på t.kr. 69.122. 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 vurderet at aktiviteten vil være mindre end året før, men at manglen på materialer fortsat vil hæve enhedspriserne. Koncernen arbejder stadig på en optimering af produktionen og en endnu bedre udnyttelse af materialerne. Ledelsen forventer derfor en lille tilbagegang i års resultat før skat i forhold til året før.

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.	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Resultatopgørelse				
Bruttofortjeneste	157.756	125.915	78.681	594
Resultat af primær drift	98.604	68.353	41.935	250
Finansielle poster, netto	4.517	517	1.013	419
Årets resultat	83.938	59.517	139.369	36.498
Balance				
Balancesum	414.950	345.095	310.151	125.988
Investeringer i materielle anlægsaktiver	43.192	29.471	15.348	71
Investeret kapital	219.434	204.482	209.744	12.532
Egenkapital	369.454	304.351	264.001	123.720
Pengestrømme				
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	105.562	77.839	24.821	10.641
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-43.305	-46.977	-9.458	119
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-21.635	-28.815	-4.123	-10.500
Pengestrømme i alt	40.622	2.047	11.240	259
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	46	47	46	1
Afkast af investeret kapital	46,5%	33,0%	37,7%	4,0%
Soliditetsgrad	89,0%	88,2%	85,1%	98,2%
Forrentning af egenkapital	24,9%	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 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. oktober 2024

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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 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 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 koncernregnskabet 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 25. oktober 2024

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.

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Ved koncerneksterne køb af virksomheder er overtagelsesmetoden anvendt, således at identificerbare aktiver og forpligtelser er målt til dagsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Overtagne eventualforpligtelser er indregnet, såfremt de kan måles pålideligt. Tidspunktet for overtagelsen er, når der opnås kontrol over de overtagne virksomheder.

Kostprisen opgøres som dagsværdien af det aftalte vederlag inklusive variabel vederlæggelse, som afhænger af fremtidige forhold (earn outs). Efterfølgende målinger af variabel vederlæggelse sker til dagsværdien og eventuelle ændringer indregnes i resultatopgørelsen. Transaktionsomkostninger som direkte vedrører overtagelsen indregnes i resultatopgørelsen. Det forskelsbeløb, som fremkommer ved udligningen, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver i de overtagne virksomheder, hvis dagsværdi er højere eller lavere end det beløb, hvortil de er bogført, på det tidspunkt, hvor kontrollen opnås. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som goodwill og opføres under immaterielle anlægsaktiver. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ændringer i vurderingen af dagsværdien af de underliggende aktiver og forpligtelser kan ske inden for 12 måneder efter overtagelsen. Ændringerne modregnes på goodwill og allerede foretagne afskrivninger korrigeres i overensstemmelse hermed. Ved trinvis overtagelser måles samtlige kapitalandele til dagsværdi på overtagelsestidspunktet, hvorved der indregnes en avance eller tab i resultatopgørelsen på de eksisterende kapitalandele på tidspunktet for opnåelse af kontrol. Avancen eller tabet opgøres som forskellen mellem dagsværdien og den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelene.

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.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING, FORTSAT

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.

KONCERNREGNSKAB

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.

KONCERNREGNSKAB, FORTSAT

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 drifts-omkostninger.

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. balancedagen.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

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

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
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	
BRUTTOFORTJENESTE	157.756.413	125.914.660	-107.032	-119.625	
Personaleomkostninger	-25.952.847	-25.921.429	0	0	1
INDTJENINGSBIDRAG	131.803.566	99.993.231	-107.032	-119.625	
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.199.867	-31.640.154	0	0	2
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	98.603.699	68.353.077	-107.032	-119.625	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	59.361.980	39.047.370	9,10
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	6.759.442	8.893.045	6.759.442	8.893.045	9,10
Andre finansielle indtægter	5.427.509	1.075.182	3.107.359	455.507	3
Øvrige finansielle omkostninger	-910.216	-557.748	0	-42.945	4
RESULTAT FØR SKAT	109.880.434	77.763.556	69.121.749	48.233.352	
Skat af årets resultat	-25.941.937	-18.246.184	-648.305	-65.536	5
ÅRETS RESULTAT	83.938.497	59.517.372	68.473.444	48.167.816	

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023	
Erhvervede rettigheder	41.991.679	58.653.062	0	0	7
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	41.991.679	58.653.062	0	0	
Grunde og bygninger	101.781.335	70.803.053	0	0	8,18
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.728.015	69.706.732	0	0	8
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	0	226.400	0	0	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	175.509.350	140.736.185	0	0	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	256.905.965	216.650.127	9,10
Kapitalandele i kapitalinteresser	17.776.681	17.017.239	18.064.174	17.304.732	9,10
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.921.500	10.610.173	7.233.980	6.704.042	9,11
Andre tilgodehavender	500.000	500.000	0	0	9
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	29.198.181	28.127.412	282.204.119	240.658.901	
ANLÆGSAKTIVER	246.699.210	227.516.659	282.204.119	240.658.901	
Råvarer og hjælpematerialer	6.919.630	6.758.227	0	0	
VAREBEHOLDNINGER	6.919.630	6.758.227	0	0	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.971.603	27.109.004	0	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	309.372	306.309	
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	22.445.138	8.052.235	14.377.374	8.052.235	
Andre tilgodehavender	275.481	6.067.579	7.731	266	
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.224.244	0	0	5
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	24.932.409	17.835.283	5
Periodeafgrænsningsposter	1.057.176	425.411	0	0	12
TILGODEHAVENDER	53.749.398	45.878.473	39.626.886	26.194.093	
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	9.587.713	7.503.331	9.587.713	7.503.331	13
LIKVIDE BEHOLDNINGER	97.993.672	57.438.176	905.423	830.710	
OMSÆTNINGSAKTIVER	168.250.413	117.578.207	50.120.022	34.528.134	
AKTIVER I ALT	414.949.623	345.094.866	332.324.141	275.187.035	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023	
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000	14
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	55.129.097	28.643.037	
Overført resultat	319.566.176	260.092.732	264.437.079	231.449.695	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	9.000.000	12.000.000	9.000.000	12.000.000	
Minoritetsinteresser	40.763.143	32.132.790	0	0	
EGENKAPITAL	369.454.319	304.350.522	328.691.176	272.217.732	
Hensættelser til udskudt skat	5.681.967	5.410.318	0	0	5
Andre hensatte forpligtelser	20.728.080	19.570.330	0	0	15
HENSATTE FORPLIGTELSE	26.410.047	24.980.648	0	0	
Gæld til kreditinstitutter	0	66.371	0	0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.908.173	3.764.237	0	0	
Selskabsskat	3.522.898	0	3.565.464	2.900.553	5
Anden gæld	12.654.186	11.933.088	67.500	68.750	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	19.085.257	15.763.696	3.632.964	2.969.303	
GÆLDSFORPLIGTELSE	19.085.257	15.763.696	3.632.964	2.969.303	
PASSIVER I ALT	414.949.623	345.094.866	332.324.141	275.187.035	

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

20 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
21 Nærtstående parter
22 Koncernforhold
23 Reguleringer (pengestrømme)
24 Køb af datterselskab (pengestrømme)

Egenkapitalopgørelse	KONCERNEN				
	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	I ALT
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. 1/7 2023	125.000	260.092.732	12.000.000	32.132.790	304.350.522
Udloddet udbytte	0	0	-12.000.000	-6.834.700	-18.834.700
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>59.473.444</u>	<u>9.000.000</u>	<u>15.465.053</u>	<u>83.938.497</u>
Egenkapital pr. 30/6 2024	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>319.566.176</u></u>	<u><u>9.000.000</u></u>	<u><u>40.763.143</u></u>	<u><u>369.454.319</u></u>

Egenkapitalopgørelse	MODER				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
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. 1/7 2023	125.000	28.643.037	231.449.695	12.000.000	272.217.732
Udloddet udbytte	0	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>26.486.060</u>	<u>32.987.384</u>	<u>9.000.000</u>	<u>68.473.444</u>
Egenkapital pr. 30/6 2024	<u>125.000</u>	<u>55.129.097</u>	<u>264.437.079</u>	<u>9.000.000</u>	<u>328.691.176</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN		Note
	2023/24	2022/23	
Årets resultat	83.938.497	59.517.372	
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	35.965.571	35.908.924	
Reguleringer	12.184.168	6.939.705	23
Andre hensatte forpligtelser, pengestrømme	1.157.750	1.245.000	
Ændring i varebeholdninger	-161.403	-2.550.258	
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-2.772.610	-2.825.283	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	-883.774	3.140	
Andre ændringer i driftskapital	-8.175.804	1.784.268	
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	121.252.395	100.022.868	
Renteindbetalinger og lignende	2.791.889	963.290	
Renteudbetalinger og lignende	-691.605	-514.920	
Betalt selskabsskat	-17.791.005	-22.632.315	
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	105.561.674	77.838.923	
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-2.000.000	
Køb af materielle anlægsaktiver	-43.191.743	-29.470.636	
Salg af materielle anlægsaktiver	6.255.000	5.350.500	
Køb af datterselskab	-6.064.526	0	24
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-13.413.536	
Køb af værdipapirer, omsætningsaktiver	-303.838	-7.443.675	
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-43.305.107	-46.977.347	
Betaling af gæld til realkreditinstitutter	0	-9.646.822	
Betaling af gæld til kreditinstitutter	-2.800.000	0	
Betalt udbytte inkl. til minoritetsinteresser	-18.834.700	-19.168.100	
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-21.634.700	-28.814.922	
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	40.621.867	2.046.654	
Likvider pr. 1/7 2023	57.371.805	55.325.151	
LIKVIDER PR. 30/6 2024	97.993.672	57.371.805	
<u>Som kan specificeres således:</u>			
Likvide beholdninger	97.993.672	57.438.176	
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	0	-66.371	
LIKVIDER PR. 30/6 2024	97.993.672	57.371.805	

	KONCERN		MODER	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
1 Personalemkostninger				
Gager og lønninger	22.405.662	21.896.374	0	0
Pensioner	3.032.008	3.194.306	0	0
Andre omkostninger til social sikring	515.177	830.749	0	0
I ALT	<u>25.952.847</u>	<u>25.921.429</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>46</u>	<u>47</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	KONCERN		MODER	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	19.304.188	19.327.541	0	0
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	16.661.383	16.581.383	0	0
Substansforbrug vedr. grunde allokert til direkte omkostninger	-2.765.704	-4.268.770	0	0
I ALT	<u>33.199.867</u>	<u>31.640.154</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	KONCERN		MODER	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
3 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	119.754	331.208
Finansielle indtægter i øvrigt	5.427.509	1.075.182	2.987.605	124.299
I ALT	<u>5.427.509</u>	<u>1.075.182</u>	<u>3.107.359</u>	<u>455.507</u>

	KONCERN		MODER	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
4 Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger i øvrigt	910.216	557.748	0	42.945
I ALT	<u>910.216</u>	<u>557.748</u>	<u>0</u>	<u>42.945</u>

5 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN		MODER	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	25.553.248	17.840.341	648.305	65.536
Regulering skat, tidligere år	0	-161.258	0	0
Udskudt skat	388.689	567.101	0	0
I ALT	<u>25.941.937</u>	<u>18.246.184</u>	<u>648.305</u>	<u>65.536</u>
<u>Skyldig selskabsskat:</u>				
Skyldig pr. 1/7 2023	-4.224.244	728.988	-14.934.730	13.464
Tilgang i forbindelse med overtagelse	-15.101	0	0	0
Betalt vedrørende tidligere år	4.224.244	-7.632.049	14.934.730	-13.464
Betalt acontoskat og udbytteskat	-22.015.249	-15.000.266	-22.015.249	-15.000.266
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>25.553.248</u>	<u>17.679.083</u>	<u>648.305</u>	<u>65.536</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2024	<u>3.522.898</u>	<u>-4.224.244</u>	<u>-21.366.944</u>	<u>-14.934.730</u>
<u>Skyldig skat er klassificeret således i modervirksomhedens balance:</u>				
Skyldig selskabsskat			3.565.464	2.900.553
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag			<u>-24.932.409</u>	<u>-17.835.283</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2024			<u>-21.366.944</u>	<u>-14.934.730</u>
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/7 2023	5.410.318	4.843.217	0	0
Tilgang i forbindelse med overtagelse	-117.040	0	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	<u>388.689</u>	<u>567.101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
UDSKUDT SKAT PR. 30/6 2024	<u>5.681.967</u>	<u>5.410.318</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Immaterielle anlægsaktiver	108.064	62.832	0	0
Materielle anlægsaktiver	5.783.131	5.321.609	0	0
Omsætningsaktiver	89.803	25.877	0	0
Underskud til fremførsel	<u>-299.031</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>5.681.967</u>	<u>5.410.318</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Resultatdisponering	KONCERN		MODER	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	26.486.060	4.065.687
Forslag til udbytte for regnskabsåret	9.000.000	12.000.000	9.000.000	12.000.000
Overført resultat	59.473.444	36.167.800	32.987.384	32.102.129
Minoritetsaktionærs andel af årets resultat	15.465.053	11.349.572	0	0
ÅRETS RESULTAT	83.938.497	59.517.372	68.473.444	48.167.816

7 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle aktiver

	KONCERNEN		
	Erhvervede retiigheder	I ALT	30/6 2023
Kostpris pr. 1/7 2023	84.906.919	84.906.919	82.906.919
Tilgang i året	0	0	2.000.000
KOSTPRIS PR. 30/6 2024	84.906.919	84.906.919	84.906.919
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2023	26.253.857	26.253.857	9.672.474
Årets afskrivninger	16.661.383	16.661.383	16.581.383
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2024	42.915.240	42.915.240	26.253.857
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2024	41.991.679	41.991.679	58.653.062

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

	KONCERNEN				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	I alt	30/6 2023
Kostpris pr. 1/7 2023	80.864.951	76.120.955	226.400	157.212.306	140.611.396
Tilgang i året	34.323.343	23.527.976	0	57.851.319	29.470.636
Overført til/fra andre poster	226.400	0	-226.400	0	0
Afgang i året	0	-12.207.091	0	-12.207.091	-12.869.726
KOSTPRIS PR. 30/6 2024	115.414.694	87.441.840	0	202.856.534	157.212.306
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2023	10.061.898	6.414.223	0	16.476.121	6.851.299
Årets afskrivninger	3.571.461	15.732.727	0	19.304.188	19.327.541
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-8.433.125	0	-8.433.125	-9.702.719
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2024	13.633.359	13.713.825	0	27.347.184	16.476.121
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2024	101.781.335	73.728.015	0	175.509.350	140.736.185
Salgspris, afgang	0	6.255.000	0	6.255.000	5.350.500
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-3.773.966	0	-3.773.966	-3.167.007
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	2.481.034	0	2.481.034	2.183.493

9 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

	KONCERNEN				30/6 2023
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre til- godehavender	I alt	
Kostpris pr. 1/7 2023	13.333.330	9.486.929	500.000	23.320.259	9.906.723
Tilgang i året	0	0	0	0	13.413.536
KOSTPRIS PR. 30/6 2024	13.333.330	9.486.929	500.000	23.320.259	23.320.259
Opskrivninger pr. 1/7 2023	3.683.909	1.123.244	0	4.807.153	4.244.429
Årets opskrivninger	6.759.442	311.327	0	7.070.769	8.850.217
Egenkapitalreguleringer	0	0	0	0	-287.493
Modtaget udbytte i året	-6.000.000	0	0	-6.000.000	-8.000.000
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2024	4.443.351	1.434.571	0	5.877.922	4.807.153
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2024	17.776.681	10.921.500	500.000	29.198.181	28.127.412

9 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

	MODER				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	I alt	30/6 2023
Kostpris pr. 1/7 2023	191.935.664	13.333.330	6.746.870	212.015.864	198.602.328
Tilgang i året	15.059.158	0	0	15.059.158	13.413.536
KOSTPRIS PR. 30/6 2024	206.994.822	13.333.330	6.746.870	227.075.022	212.015.864
Opskrivninger pr. 1/7 2023	24.714.463	3.971.402	-42.828	28.643.037	24.577.350
Årets opskrivninger	59.361.980	6.759.442	529.938	66.651.360	47.897.587
Modtaget udbytte i året	-34.165.300	-6.000.000	0	-40.165.300	-43.831.900
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2024	49.911.143	4.730.844	487.110	55.129.097	28.643.037
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2024	256.905.965	18.064.174	7.233.980	282.204.119	240.658.901

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>						
AJ Invest Sten og Grus ApS, Roskilde	100%	100.000	-243.111	11.135.010	-155.406	11.135.010
Roskilde Sten og Grus ApS, Roskilde	83%	10.125.000	90.531.083	241.607.386	75.439.551	201.331.436
Halsnæs Sten & Grus ApS, Roskilde	67%	1.050.000	1.120.676	1.461.720	747.155	974.529
		<u>11.275.000</u>	<u>91.408.648</u>	<u>254.204.116</u>	76.031.300	213.440.974
Koncernregulering, merværdi						86.675.661
Akkumulerede afskrivninger					-16.669.320	-42.923.177
Interne avancer					0	-287.493
I ALT					<u>59.361.980</u>	<u>256.905.965</u>
<u>Kapitalinteresser:</u>						
Asklev Sten & Grus ApS, Silkeborg	50%	333.333	14.816.635	31.022.940	7.408.318	15.511.471
		<u>333.333</u>	<u>14.816.635</u>	<u>31.022.940</u>	7.408.318	15.511.471
Goodwill						6.033.541
Akkumulerede afskrivninger					-706.375	-3.567.086
Interne avancer					57.499	86.248
I ALT					<u>6.759.442</u>	<u>18.064.174</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 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
Resultat effekt af årets ændring i dagsværdi	311.327	-42.828	529.938	-42.828
Dagsværdi pr. 30/6 2024	10.921.500	10.610.173	7.233.980	6.704.042

12 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)

	KONCERN		MODER	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
Forsikringer og kontingenter	1.007.056	425.411	0	0
Forudbetalte eksterne omkostninger i øvrigt	50.120	0	0	0
I ALT	1.057.176	425.411	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 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
Resultat effekt af årets ændring i dagsværdi	1.780.544	59.656	1.780.544	59.656
Dagsværdi pr. 30/6 2024	9.587.713	7.503.331	9.587.713	7.503.331

14 Virksomhedskapitalen

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

	KONCERN		MODER	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
15 Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser pr. 1/7 2023	19.570.330	18.325.330	0	0
Årets regulering	1.157.750	1.245.000	0	0
ANDRE HENSATTE FORPLIGTELSE PR. 30/6 2024	20.728.080	19.570.330	0	0
<u>Andre hensatte forpligtelser består af:</u>				
Reetableringsforpligtelse	20.728.080	19.570.330	0	0
I ALT	20.728.080	19.570.330	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.

16 Eventualaktiver

Koncernen:

Koncernen har udskudte skatteaktiver i størrelsesordenen t.kr. 135 som følge af uudnyttede skattemæssige mindre afskrivninger på grunde og bygninger.

Moderselskabet:

Selskabet har ingen eventualaktiver.

17 Eventualforpligtelser

Koncernen:

Koncernen har stillet garantier overfor tredjemand på t.kr. 22.335.

Moderselskabet:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution på max. mio.kr. 2 overfor tilknyttede virksomheds kreditinstitut. Saldoen udgør t.kr. 426 pr. balancedagen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution på max. mio.kr. 3,25 overfor kapitalinteressen kreditinstitut. Saldoen udgør t.kr. 6 pr. balancedagen.

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.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Ejerpantebrev, nom. t.kr. 7.581, i koncernens grunde og bygninger med en balanceværdi på t.kr. 2.188 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. 0 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Moderselskabet:

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

19 Kontraktlige forpligtelser

Koncernen:

Koncernen har indgået aftale om pladsleje. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 1/7 2025. Den resterende lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 172.

Moderselskabet:

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser.

20 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

21 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.

22 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.

23 Reguleringer (pengestrømme)	KONCERN	
	2023/24	2022/23
Avance ved salg af anlægsaktiver	-2.481.034	-1.896.000
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-6.759.442	-8.893.045
Andre finansielle indtægter	-5.427.509	-1.075.182
Øvrige finansielle omkostninger	910.216	557.748
Skat af årets skattepligtige indkomst	25.553.248	17.840.341
Regulering skat, tidligere år	0	-161.258
Regulering af udskudt skat	388.689	567.101
I ALT	12.184.168	6.939.705

24 Køb af datterselskab (pengestrømme)

Pr. 1. december 2023 er dattervirksomheden AJ Sten og Grus Invest ApS erhvervet. Værdien af de overtagne aktiver og forpligtelser i det overtagne selskab udgør følgende:

Materielle aktiver	14.659.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.989
Likvide beholdninger	94.630
Øvrige omsætningsaktiver	183.513
Langfristet gæld	-2.800.000
Kortfristet gæld	<u>-6.068.552</u>
KOSTPRIS I ALT	6.159.156
Heraf likvide beholdninger	<u>-94.630</u>
KONTANT KOSTPRIS	<u>6.064.526</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: 50.200.xxx.xxx

2024-10-28 10:00:54 UTC



Mark Schneekloth Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-10-28 10:09:19 UTC



Anders Christian Schuldt Jensen

Dirigent

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

IP: 50.200.xxx.xxx

2024-10-28 10:36:11 UTC



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**