

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

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 29/11 2022

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	10-21
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	22
Balance pr. 30. juni 2022	23-24
Egenkapitalopgørelser pr. 30. juni 2022	25-26
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	27
Noter	28-40

Selskab

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

15. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

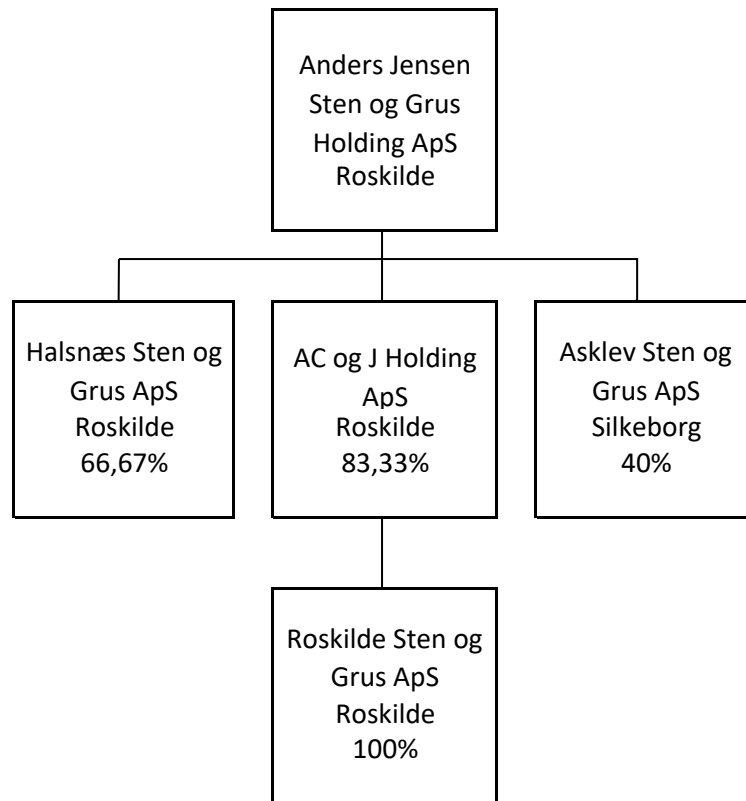
Direktion

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 på t.kr. 139.369. De udmeldte forventninger til regnskabsåret er blevet overgået som følge af en forbedring af rentabiliteten og aktivitetsniveauet i forhold til sidste år samt stigende enhedspriser som også har bidraget positivt.

Moderselskabet:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. 132.758. 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. 52-58. Ledelsen har ved estimatet af næste års resultat før skat særligt lagt vægt på, at de stigende energipriser forventes at fortsætte gennem hele året. Ligeledes forventes en mindre nedgang i aktivitetsniveauet. Ledelsen har derfor estimeret det kommende års resultat før skat på et lavere niveau end de forudgående års resultater, da stigningerne i enhedspriserne ikke fuldstændigt kan lægges over på salgspriserne for koncernens produkter.

Moderselskabet:

Ledelsen forventer at næste års resultat før skat for koncernen er i niveauet mio.kr. 40-46. 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.	2021/22	2020/21
Resultatopgørelse		
Bruttofortjeneste	78.681	594
Resultat af primær drift	41.935	250
Finansielle poster, netto	1.013	419
Årets resultat	139.369	36.498
Balance		
Balancesum	310.151	125.988
Investeringer i materielle anlægsaktiver	15.348	71
Investeret kapital	209.745	12.532
Egenkapital	264.002	123.720
Pengestrømme		
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	24.821	10.641
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-9.458	119
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-4.123	-10.500
Pengestrømme i alt	11.240	259
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	46	1
Afkast af investeret kapital	37,7%	4,0%
Soliditetsgrad	85,1%	98,2%
Forrentning af egenkapital	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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 29. november 2022

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

I regnskabsåret 2021/22 er der opnået bestemmende indflydelse i AC og J Holding ApS og dennes dattervirksomhed, som følge af der er sket tilbagekøb af A-anparter og efterfølgende foretaget en annullering af disse. Der er opnået bestemmende indflydelse pr. 21/10-2021 og opkøbet er regnskabsmæssigt behandlet efter overtagelsesmetoden.

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.

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.

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 selskabsskatteovens 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 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.

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 unoterede 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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

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
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	
BRUTTOFORTJENESTE	78.680.990	594.319	-75.009	-24.026	
Personaleomkostninger	-17.388.305	-302.024	0	0	2
INDTJENINGSBIDRAG	61.292.686	292.295	-75.009	-24.026	
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-19.357.955	-42.462	0	0	3
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	41.934.731	249.833	-75.009	-24.026	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	24.362.605	136.388	10,11
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	108.235.978	35.976.430	108.235.978	35.976.430	10,11
Andre finansielle indtægter	1.433.435	430.303	283.809	430.303	4
Øvrige finansielle omkostninger	-420.630	-10.862	-3.161	-81	5
RESULTAT FØR SKAT	151.183.514	36.645.704	132.804.222	36.519.014	
Skat af årets resultat	-11.814.881	-147.859	-45.923	-89.363	6
ÅRETS RESULTAT	<u>139.368.632</u>	<u>36.497.845</u>	<u>132.758.299</u>	<u>36.429.651</u>	

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021	
Erhvervede rettigheder	73.234.445	0	0	0	8
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	73.234.445	0	0	0	
Grunde og bygninger	73.177.259	0	0	0	9,19
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.582.838	317.469	0	0	9
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	133.760.097	317.469	0	0	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	213.434.657	346.388	10,11
Kapitalandele i kapitalinteresser	9.745.021	110.490.707	9.745.021	110.490.707	10,11
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.906.131	0	0	0	10,12
Andre tilgodehavender	500.000	211.250	0	0	10
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	14.151.152	110.701.957	223.179.678	110.837.095	
ANLÆGSAKTIVER	221.145.694	111.019.426	223.179.678	110.837.095	
Råvarer og hjælpematerialer	4.207.969	1.157.310	0	0	
VAREBEHOLDNINGER	4.207.969	1.157.310	0	0	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.283.721	827.522	0	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	12.946.675	300.000	
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	400.000	0	400.000	
Andre tilgodehavender	5.064.648	11.981.375	0	11.981.375	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	7.779.842	0	6
Udskudte skatteaktiver	0	590.534	0	32.459	6
Periodeafgrænsningsposter	124.007	5.380	0	0	13
TILGODEHAVENDER	29.472.376	13.804.811	20.726.517	12.713.834	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	55.325.151	6.488	2.631	4.188	
OMSÆTNINGSAKTIVER	89.005.496	14.968.609	20.729.148	12.718.022	
AKTIVER I ALT	310.151.190	125.988.035	243.908.826	123.555.117	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021	
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000	14
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	24.577.350	70.234.062	
Overført resultat	223.925.613	120.422.617	199.347.566	50.188.555	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	12.000.000	3.000.000	12.000.000	3.000.000	
Minoritetsinteresser	27.951.318	172.852	0	0	
EGENKAPITAL	264.001.930	123.720.469	236.049.916	123.547.617	
Hensættelser til udskudt skat	4.843.217	0	0	0	6
Andre hensatte forpligtelser	18.325.330	0	0	0	15
HENSATTE FORPLIGTELSE	23.168.547	0	0	0	
Gæld til realkreditinstitutter	8.682.731	0	0	0	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8.682.731	0	0	0	16
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	964.091	0	0	0	16
Gæld til kreditinstitutter	0	510.161	0	0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.761.097	936.409	0	0	
Selskabsskat	728.988	0	7.793.306	0	6
Anden gæld	8.843.806	820.996	65.604	7.500	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	14.297.982	2.267.566	7.858.910	7.500	
GÆLDSFORPLIGTELSE	22.980.713	2.267.566	7.858.910	7.500	
PASSIVER I ALT	310.151.190	125.988.035	243.908.826	123.555.117	

- 1 Særlige poster
- 7 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 2020	125.000	94.492.966	3.000.000	104.658	97.722.624
Udloddet udbytte	0	-7.500.000	-3.000.000	0	-10.500.000
Ekstraordinært udbytte	0	7.500.000	0	0	7.500.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>25.929.651</u>	<u>3.000.000</u>	<u>68.194</u>	<u>28.997.845</u>
Egenkapital pr. 1/7 2021	125.000	120.422.617	3.000.000	172.852	123.720.469
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-600.000	-3.600.000
Egenkapitalposter, kapitalinteresser	0	-17.256.000	0	0	-17.256.000
Tilgang i forbindelse med overtagelse	0	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. 30/6 2022	<u>125.000</u>	<u>223.925.613</u>	<u>12.000.000</u>	<u>27.951.318</u>	<u>264.001.930</u>

Egenkapitalopgørelse	MODER				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/7 2020	125.000	32.774.440	61.718.526	3.000.000	97.617.966
Udloddet udbytte	0	0	-7.500.000	-3.000.000	-10.500.000
Ekstraordinært udbytte	0	0	7.500.000	0	7.500.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>37.459.622</u>	<u>-11.529.971</u>	<u>3.000.000</u>	<u>28.929.651</u>
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
Egenkapitalposter, 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. 30/6 2022	<u>125.000</u>	<u>24.577.350</u>	<u>199.347.566</u>	<u>12.000.000</u>	<u>236.049.916</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN		Note
	2021/22	2020/21	
Årets resultat	139.368.632	36.497.845	
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	24.551.512	42.462	
Reguleringer	-99.213.413	-36.248.012	24
Andre hensatte forpligtelser, pengestrømme	-675.636	0	
Ændring i varebeholdninger	395.290	1.407	
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-2.362.759	-132.164	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	620.257	371.680	
Andre ændringer i driftskapital	-21.077.097	9.688.030	
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	41.606.786	10.221.248	
Renteindbetalinger og lignende	267.363	430.303	
Renteudbetalinger og lignende	-420.630	-10.862	
Betalt/refunderet selskabsskat	-16.632.563	0	
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	24.820.956	10.640.689	
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.348.211	-71.283	
Salg af materielle anlægsaktiver	5.278.783	0	
Salg af finansielle anlægsaktiver	211.250	0	
Køb af kapitalandele i koncernvirksomhed	0	-210.000	
Modtaget udbytte fra kapitalinteresse	400.000	400.000	
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-9.458.178	118.717	
Betaling af gæld til realkreditinstitutter	-522.742	0	
Betalt udbytte	-3.600.000	-10.500.000	
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-4.122.742	-10.500.000	
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	11.240.036	259.406	
Tilgang i forbindelse med overtagelse	44.588.788	-763.848	
Likvider pr. 1/7 2021	-503.673	769	
LIKVIDER PR. 30/6 2022	55.325.151	-503.673	
<u>Som kan specificeres således:</u>			
Likvide beholdninger	55.325.151	6.488	
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	0	-510.161	
LIKVIDER PR. 30/6 2022	55.325.151	-503.673	

1 Særlige poster	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Regnskabsmæssige fortjeneste ved trinvis overtagelse af tilknyttet virksomhed	89.727.514	0	89.727.514	0
I ALT	89.727.514	0	89.727.514	0

Særlige poster er indregnet i posten "indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser" i resultatopgørelsen.

2 Personaleomkostninger	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Gager og lønninger	14.809.135	257.225	0	0
Pensioner	2.212.733	38.434	0	0
Andre omkostninger til social sikring	366.437	6.365	0	0
I ALT	17.388.305	302.024	0	0
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	46	1	0	0

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

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	14.879.038	42.462	0	0
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	9.672.474	0	0	0
Substansforbrug vedr. grunde allokeret til direkte omkostninger	-5.193.557	0	0	0
I ALT	19.357.955	42.462	0	0

	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
4 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	283.809	0
Finansielle indtægter i øvrigt	1.433.435	430.303	0	430.303
I ALT	1.433.435	430.303	283.809	430.303

	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
5 Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger i øvrigt	420.630	10.862	3.161	81
I ALT	420.630	10.862	3.161	81

6 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.807.245	0	13.464	0
Udskudt skat	4.007.636	147.859	32.459	89.363
I ALT	<u>11.814.881</u>	<u>147.859</u>	<u>45.923</u>	<u>89.363</u>
<u>Skyldig selskabsskat:</u>				
Skyldig pr. 1/7 2021	0	0	0	0
Tilgang i forbindelse med overtagelse	9.554.306	0	0	0
Betalt vedrørende tidligere år	-14.876.244	0	0	0
Betalt acontoskat	-1.756.319	0	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.807.245	0	13.464	0
SKYLDIG PR. 30/6 2022	<u>728.988</u>	<u>0</u>	<u>13.464</u>	<u>0</u>
<u>Skyldig skat er klassificeret således i modervirksomhedens balance:</u>				
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat			7.793.306	0
Tilgodehavende/skyldig sambeskatningsbidrag			-7.779.842	0
SKYLDIG PR. 30/6 2022			<u>13.464</u>	<u>0</u>
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/7 2021	-590.534	-738.393	-32.459	-121.822
Tilgang i forbindelse med overtagelse	1.426.114	0	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	4.007.636	147.859	32.459	89.363
UDSKUDT SKAT PR. 30/6 2022	<u>4.843.217</u>	<u>-590.534</u>	<u>0</u>	<u>-32.459</u>
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Materielle anlægsaktiver	4.819.031	26.886	0	0
Finansielle anlægsaktiver	24.186	0	0	0
Underskud til fremførsel	0	-617.420	0	-32.459
I ALT	<u>4.843.217</u>	<u>-590.534</u>	<u>0</u>	<u>-32.459</u>

7 Resultatdisponering	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-28.400.712	37.459.622
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	7.500.000	0	7.500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	12.000.000	3.000.000	12.000.000	3.000.000
Overført resultat	120.758.996	25.929.651	149.159.011	-11.529.971
Minoritetsaktionærs andel af årets resultat	6.609.637	68.194	0	0
ÅRETS RESULTAT	139.368.632	36.497.845	132.758.299	36.429.651

8 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle aktiver

KONCERNEN

	Erhvervede retiigheder	I ALT	30/6 2021
Kostpris pr. 1/7 2021	0	0	0
Tilgang i forbindelse med overtagelse	82.906.919	82.906.919	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2022	82.906.919	82.906.919	0
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2021	0	0	0
Årets afskrivninger	9.672.474	9.672.474	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2022	9.672.474	9.672.474	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2022	73.234.445	73.234.445	0

9 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver

KONCERNEN

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	30/6 2021
Kostpris pr. 1/7 2021	0	359.931	359.931	0
Tilgang i året	1.018.111	14.330.100	15.348.211	71.283
Tilgang i forbindelse med overtagelse	77.529.362	58.943.365	136.472.727	288.648
Afgang i året	0	-14.569.473	-14.569.473	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2022	78.547.473	59.063.923	137.611.396	359.931
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2021	0	42.462	42.462	0
Årets afskrivninger	5.370.214	9.508.824	14.879.038	42.462
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-11.070.201	-11.070.201	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2022	5.370.214	-1.518.915	3.851.299	42.462
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2022	73.177.259	60.582.838	133.760.097	317.469
Salgspris, afgang	0	5.278.783	5.278.783	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-3.499.272	-3.499.272	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	1.779.511	1.779.511	0

**10 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver**
KONCERNEN

	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre til- godehavender	I alt	30/6 2021
Kostpris pr. 1/7 2021	19.879.084	0	211.250	20.090.334	19.879.083
Tilgang i året	0	0	0	0	211.250
Tilgang i forbindelse med overtagelse	0	2.740.059	500.000	3.240.059	0
Afgang i året	<u>-13.212.420</u>	<u>0</u>	<u>-211.250</u>	<u>-13.423.670</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2022	<u>6.666.664</u>	<u>2.740.059</u>	<u>500.000</u>	<u>9.906.723</u>	<u>20.090.333</u>
Opskrivninger pr. 1/7 2021	90.611.623	0	0	90.611.623	55.035.194
Opskrivninger, afgang i året	-88.785.730	0	0	-88.785.730	0
Årets opskrivninger	18.908.464	1.166.072	0	20.074.536	35.976.430
Egenkapitalreguleringer	-17.256.000	0	0	-17.256.000	0
Modtaget udbytte i året	<u>-400.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-400.000</u>	<u>-400.000</u>
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2022	<u>3.078.357</u>	<u>1.166.072</u>	<u>0</u>	<u>4.244.429</u>	<u>90.611.624</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2022	<u>9.745.021</u>	<u>3.906.131</u>	<u>500.000</u>	<u>14.151.152</u>	<u>110.701.957</u>
Salgspris, afgang	172.560.000	0	211.250	172.771.250	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>-101.998.150</u>	<u>0</u>	<u>-211.250</u>	<u>-102.209.400</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>70.561.850</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.561.850</u>	<u>0</u>

**10 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver**
MODER

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt	30/6 2021
Kostpris pr. 1/7 2021	210.000	19.879.084	20.089.084	19.879.083
Tilgang i året	191.725.664	0	191.725.664	210.000
Afgang i året	0	-13.212.420	-13.212.420	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2022	191.935.664	6.666.664	198.602.328	20.089.083
Opskrivninger pr. 1/7 2021	136.388	90.611.623	90.748.011	55.035.194
Opskrivninger, afgang i året	0	-88.785.730	-88.785.730	0
Årets opskrivninger	24.362.605	18.908.464	43.271.069	36.112.818
Egenkapitalreguleringer	0	-17.256.000	-17.256.000	0
Modtaget udbytte i året	-3.000.000	-400.000	-3.400.000	-400.000
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2022	21.498.993	3.078.357	24.577.350	90.748.012
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2022	213.434.657	9.745.021	223.179.678	110.837.095
Salgspris, afgang	0	172.560.000	172.560.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-101.998.150	-101.998.150	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	70.561.850	70.561.850	0

11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

	Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS's andel					
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egen- kapital	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
AC & J Holding ApS, Roskilde	83%	90.000	64.418.631	168.628.910	53.680.045	140.518.471
Halsnæs Sten & Grus ApS, Roskilde	67%	1.050.000	-791.339	-477.365	-527.586	-318.259
		<u>1.140.000</u>	<u>63.627.292</u>	<u>168.151.545</u>	53.152.460	140.200.212
Koncernregulering, merværdi						82.906.919
Akkumulerede afskrivninger					<u>-9.672.474</u>	<u>-9.672.474</u>
I ALT					<u>43.479.986</u>	<u>213.434.657</u>
<u>Kapitalinteresser:</u>						
Asklev Sten & Grus ApS, Silkeborg*	40%	333.333	5.730.657	23.689.353	2.292.263	9.475.742
		<u>333.333</u>	<u>5.730.657</u>	<u>23.689.353</u>	2.292.263	9.475.742
Goodwill						2.333.858
Akkumulerede afskrivninger					<u>-466.772</u>	<u>-2.064.579</u>
I ALT					<u>1.825.491</u>	<u>9.745.021</u>

*Selskabets regnskabsår følger kalenderåret og er indregnet på baggrund af seneste godkendte årsrapport.

12 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, unoterede andele

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

	<u>KONCERN</u>	
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
Resultat effekt af årets ændring i dagsværdi	1.166.072	0
Dagsværdi pr. 30-06-2022	3.906.131	0

13 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)	<u>KONCERN</u>		<u>MODER</u>	
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
Forsikringer og kontingenter	109.937	0	0	0
Forudbetalte eksterne omkostninger i øvrigt	14.070	5.380	0	0
I ALT	<u>124.007</u>	<u>5.380</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

14 Virksomhedskapitalen

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

15 Andre hensatte forpligtelser	<u>KONCERN</u>		<u>MODER</u>	
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
Andre hensatte forpligtelser pr. 1/7 2021	0	0	0	0
Tilgang i forbindelse med overtagelse	19.000.966	0	0	0
Årets regulering	-675.636	0	0	0
ANDRE HENSATTE FORPLIGTELSE PR. 30/6 2022	<u>18.325.330</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre hensatte forpligtelser består af:				
reestableringsforpligtelse	<u>18.325.330</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>18.325.330</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Opgørelsen af reestableringsforpligtelsen 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 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
16 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	9.646.822	0	0	0
I ALT	9.646.822	0	0	0
<u>Kortfristet del af langfristet gæld:</u>				
Gæld til realkreditinstitutter	964.091	0	0	0
AFDRAG NÆSTE ÅR	964.091	0	0	0
<u>Gæld som forfalder efter 5 år:</u>				
Gæld til realkreditinstitutter	6.524.879	0	0	0
RESTGÆLD EFTER 5 ÅR	6.524.879	0	0	0

17 EventualaktiverKoncernen:

Koncernen har udskudte skatteaktiver i størrelsesordenen t.kr. 652, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.

Moderselskabet:

Selskabet har ingen eventualaktiver.

18 EventualforpligtelserKoncernen:

Koncernen har afgivet limieret selvskyldnerkaution overfor tredjemands engagement med kreditinstitut. Beløbet udgør maksimalt t.kr. 4.000.

Koncernen har stillet garantier overfor tredjemand på t.kr. 16.525.

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. 981 er deponeret som sikkerhed for engagement med realkreditinstitutter.

Realkreditpantebrev, nom. t.kr. 3.119, i koncernens grunde og bygninger med en balanceværdi på t.kr. 0 er deponeret som sikkerhed for engagement med realkreditinstitutter.

Skadeløsbrev, nom. t.kr. 9.270, i koncernens grunde og bygninger med en balanceværdi på t.kr. 44.450 er deponeret som sikkerhed for engagement med realkreditinstitutter.

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. 515.

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	
	2021/22	2020/21
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-1.779.511	0
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-108.235.978	-35.976.430
Andre finansielle indtægter	-1.433.435	-430.303
Øvrige finansielle omkostninger	420.630	10.862
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.807.245	0
Regulering af udskudt skat	4.007.636	147.859
I ALT	-99.213.413	-36.248.012

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: 213.102.xxx.xxx

2022-11-29 13:08:59 UTC



Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: f8d4099d-dd3a-4380-b674-bcf5c959b1dd

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-11-29 13:29:06 UTC



Anders Christian Schuldt Jensen

Dirigent

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

IP: 213.102.xxx.xxx

2022-11-29 13:33:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: A4XUN-YQ75H-8Q080-20082-GPUET-N67UG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>