



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

AC & J Holding ApS

Øde Hastrupvej 48, 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 67 04 83

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2018.

Anders Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse for koncernen	11
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for AC & J Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. november 2018

Direktion

Anders Jensen
Direktør

Bestyrelse

Jørgen Jensen
Formand

Christian Jensen

Anders Jensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i AC & J Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for AC & J Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, 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 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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 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 er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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:



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 revisionskonklusion.

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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

København, den 19. november 2018

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor
mne7418



Selskabsoplysninger

Selskabet	AC & J Holding ApS Øde Hastrupvej 48 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 35 67 04 83
	Stiftet: 13. februar 2014
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jørgen Jensen, Formand Christian Jensen Anders Jensen
Direktion	Anders Jensen, Direktør
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Dattervirksomhed	Roskilde Sten & Grus ApS, Roskilde



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	57.328	50.981
Resultat af ordinær primær drift	30.497	26.709
Finansielle poster, netto	-1.819	-1.726
Årets resultat	22.197	19.182
Balance:		
Balancesum	155.468	134.260
Investeringer i materielle anlægsaktiver	30.895	42.365
Egenkapital	68.498	48.301
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	38.746	34.791
Investeringsaktivitet	-31.374	-34.885
Finansieringsaktivitet	-5.478	-8.336
Pengestrømme i alt	1.894	-8.429
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	33	31
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	166,4	147,2
Soliditetsgrad	44,1	36,0
Egenkapitalforrentning	38,0	79,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Der er udelukkende medtaget nøgletal for regnskabsårerne 2016/17 og 2017/18, idet selskabet ikke har været pligtig til at aflægge koncernregnskab i tidligere år.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og AC & J Holding ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udvinding og salg af grusmaterialer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 57.328 t.kr. mod 50.981 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 22.197 t.kr. mod 19.182 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	57.327.921	50.981.002	-93.245	-156.310
1 Personaleomkostninger	-17.326.525	-16.229.998	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.504.445	-8.042.380	0	0
	30.496.951	26.708.624	-93.245	-156.310
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	23.207.680	20.506.424
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	610.546	509.502
Andre finansielle indtægter	407.744	586.651	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.226.829	-2.312.176	-1.806.290	-2.050.842
	28.677.866	24.983.099	21.918.691	18.808.774
4 Skat af årets resultat	-6.481.082	-5.800.852	278.092	373.472
5 Årets resultat	22.196.784	19.182.247	22.196.783	19.182.246



Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2018	2017	2018	2017	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Goodwill	788.054	1.576.108	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	788.054	1.576.108	0	0
7	Grunde og bygninger	73.399.660	61.051.285	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.846.761	42.732.779	0	0
9	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	117.246.421	103.784.064	0	0
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	90.322.537	77.114.857
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	500.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	500.000	500.000	90.322.537	77.114.857
	Anlægsaktiver i alt	118.534.475	105.860.172	90.322.537	77.114.857
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.023.699	1.602.846	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.023.699	1.602.846	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.080.063	14.269.373	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	21.708.992	17.716.546
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	1.122.536	1.315.808
	Andre tilgodehavender	1.143.973	1.246.269	0	0
12	Periodeafgrænsningsposter	308.953	168.288	0	0
	Tilgodehavender i alt	20.532.989	15.683.930	22.831.528	19.032.354
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.636.182	6.266.831	0	0
	Værdipapirer i alt	7.636.182	6.266.831	0	0
	Likvide beholdninger	6.740.443	4.846.220	57.728	29.278
	Omsætningsaktiver i alt	36.933.313	28.399.827	22.889.256	19.061.632
	Aktiver i alt	155.467.788	134.259.999	113.211.793	96.176.489



Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	100.000	100.000	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	42.079.400	28.083.666
Overført resultat	66.398.019	46.201.237	24.318.620	18.117.571
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	68.498.019	48.301.237	68.498.020	48.301.237
Hensatte forpligtelser				
13 Hensættelser til udskudt skat	3.293.512	3.072.540	0	0
14 Andre hensatte forpligtelser	12.232.439	10.583.584	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	15.525.951	13.656.124	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	11.744.945	5.237.992	0	0
Gæld til pengeinstitutter	0	7.202.299	0	0
Anden gæld	37.502.236	40.570.523	37.502.236	40.570.523
Langfristede gældsforpligtelser i alt	49.247.181	53.010.814	37.502.236	40.570.523
15 Gældsforpligtelser	3.621.849	3.336.030	2.932.999	2.655.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.316.741	2.233.312	84.000	77.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	578.182
Selskabsskat	5.362.858	4.384.775	0	0
Anden gæld	10.895.189	9.337.707	4.194.538	3.993.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.196.637	19.291.824	7.211.537	7.304.729
Gældsforpligtelser i alt	71.443.818	72.302.638	44.713.773	47.875.252
Passiver i alt	155.467.788	134.259.999	113.211.793	96.176.489
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				



Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	100.000	0	29.018.991	5.000.000	34.118.991
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Resultatandel	0	0	17.182.246	2.000.000	19.182.246
Egenkapital 1. juli 2017	100.000	0	46.201.237	2.000.000	48.301.237
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Resultatandel	0	0	20.196.782	2.000.000	22.196.782
	100.000	0	66.398.019	2.000.000	68.498.019

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	100.000	29.289.188	-270.197	5.000.000	34.118.991
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Resultatandel	0	-1.205.522	18.387.768	2.000.000	19.182.246
Egenkapital 1. juli 2017	100.000	28.083.666	18.117.571	2.000.000	48.301.237
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Resultatandel	0	13.995.734	6.201.049	2.000.000	22.196.783
	100.000	42.079.400	24.318.620	2.000.000	68.498.020



Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2017/18	2016/17
Årets resultat	22.196.784	19.182.247
17 Reguleringer	27.279.816	23.274.034
18 Ændring i driftskapital	-3.629.001	-2.091.313
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	45.847.599	40.364.968
Renteindbetalinger og lignende	407.742	586.647
Renteudbetalinger og lignende	-2.226.829	-2.312.176
Pengestrøm fra ordinær drift	44.028.512	38.639.439
Betalt selskabsskat	-5.282.027	-3.848.004
Pengestrømme fra driftsaktivitet	38.746.485	34.791.435
Køb af materielle anlægsaktiver	-30.895.325	-42.365.348
Salg af materielle anlægsaktiver	1.034.077	2.614.310
Køb af værdipapirer	-1.513.200	4.866.536
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-31.374.448	-34.884.502
Afdrag på langfristet gæld	-3.477.814	-3.336.192
Betalt udbytte	-2.000.000	-5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.477.814	-8.336.192
Ændring i likvider	1.894.223	-8.429.259
Likvider 1. juli 2017	4.846.220	13.275.479
Likvider 30. juni 2018	6.740.443	4.846.220
Likvider		
Likvide beholdninger	6.740.443	4.846.220
Likvider 30. juni 2018	6.740.443	4.846.220



Noter

	Koncern			
	2017/18	2016/17		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	14.773.135	13.745.298		
Pensioner	1.813.218	1.755.775		
Andre omkostninger til social sikring	310.257	291.164		
Personalemkostninger i øvrigt	429.915	437.761		
	17.326.525	16.229.998		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	31		
	Koncern			
	2017/18	2016/17		
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på goodwill	788.054	788.054		
Afskrivning på bygninger	7.777.587	6.410.522		
Afskrivning på installationer	-7.682.500	-6.286.000		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.655.381	8.214.804		
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-1.034.077	-1.085.000		
	9.504.445	8.042.380		
	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	0	130.716
Andre finansielle omkostninger	2.226.829	2.312.176	1.806.290	1.920.126
	2.226.829	2.312.176	1.806.290	2.050.842
	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	6.254.666	5.349.152	-283.536	-373.472
Årets regulering af udskudt skat	220.972	451.700	0	0
Regulering af tidligere års skat	5.444	0	5.444	0
	6.481.082	5.800.852	-278.092	-373.472



Noter

	Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.995.734	-1.205.522
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	6.201.049	18.387.768
Disponeret i alt	22.196.783	19.182.246
	Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017
6. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2017	3.940.270	3.940.270
Kostpris 30. juni 2018	3.940.270	3.940.270
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-2.364.162	-1.576.108
Årets afskrivninger	-788.054	-788.054
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-3.152.216	-2.364.162
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	788.054	1.576.108
	Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2017	116.972.318	87.862.322
Tilgang i årets løb	20.125.962	29.109.996
Kostpris 30. juni 2018	137.098.280	116.972.318
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-55.921.033	-49.510.511
Årets afskrivninger	-7.777.587	-6.410.522
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-63.698.620	-55.921.033
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	73.399.660	61.051.285



Noter

	Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2017	3.072.540	2.620.840
Udskudt skat af årets resultat	220.972	451.700
	3.293.512	3.072.540
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	3.293.512	3.072.540
	3.293.512	3.072.540

	Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017
14. Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelse til retablering, Øde Hastrup	10.583.584	10.583.584
Hensættelse til retablering, grusareal	1.648.855	0
	12.232.439	10.583.584

	Gældsforpligtelser			
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2018	Gæld i alt 30/6 2017
Gæld til realkreditinstitutter	465.160	4.872.835	12.210.105	5.237.992
Gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer	0	0	0	2.655.535
Gæld til realkreditinstitutter	223.690	4.116.710	223.690	7.882.794
Anden gæld	2.932.999	0	40.435.235	40.570.523
	3.621.849	8.989.545	52.869.030	56.346.844



Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for alle forpligtelser overfor Roskilde Kommune har selskabet afgivet garantier på t.kr. 2.500, t.kr. 2.00, t.kr. 1.000, t.kr. 900 og t.kr. 500

Selskabet har til sikkerhed for bankengagement deponeret ejerpantebreve på til sammen t.kr. 5.881 med pant i selskabets ejendomme.

Der er tinglyst skadeløsbreve i grunde og bygninger på t.kr. 8.500 til sikkerhed for bankengagement.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor Nykredit A/S er der tinglyst pantebreve på t.kr. 6.586.

Til sikkerhed for afgivne garantier er der oprettet sikkerhedsdepot, hvor kursen på indestående værdipapir pr. 30. juni 2018 udgør i alt t.kr. 5.390

Modervirksomhed:

Selskabet kautionerer for Roskilde Sten & Grus ApS for max/overtræk på i alt max. t.kr. 2.500.

Selskabet kautionerer for AJ Sten & Grus Invest ApS for max/overtræk på i alt max. t.kr. 7.200.

	Koncern	
	2017/18	2016/17
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9.504.445	8.042.380
Andre finansielle indtægter	-407.744	-586.651
Øvrige finansielle omkostninger	2.226.829	2.312.176
Kursregulering værdipapirer	143.849	-212.860
Skat af årets resultat	6.481.082	5.800.852
Øvrige reguleringer	9.331.355	7.918.137
	27.279.816	23.274.034
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-420.853	-435.334
Ændring i tilgodehavender	-4.849.058	2.415.828
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.640.910	-4.071.807
	-3.629.001	-2.091.313



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC & J Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden AC & J Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori AC & J Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.



Anvendt regnskabspraxis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15-25 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultat-opgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes af regnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-426675375148

IP: 80.199.xxx.xxx

2018-11-20 10:43:01Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-426675375148

IP: 80.199.xxx.xxx

2018-11-20 10:43:01Z

NEM ID 

Jørgen Christian Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-736866086889

IP: 80.199.xxx.xxx

2018-11-20 11:56:49Z

NEM ID 

Christian Cann Schuldt Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-450015292551

IP: 155.137.xxx.xxx

2018-11-21 12:41:14Z

NEM ID 

Jan M. Jefting

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1086343183304

IP: 212.98.xxx.xxx

2018-11-21 14:01:03Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-426675375148

IP: 80.199.xxx.xxx

2018-11-22 09:47:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NQT66-LMUJO-2633B-CNVEA-MQEP6-JMJXO

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/validate>