



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

Jørgen Jensen Sten & Grus ApS

Øde Hastrup Vej 48, 4000 Roskilde

CVR-nr. 89 63 43 18

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016.


Jørgen Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jørgen Jensen Sten & Grus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. september 2016

Direktion



Jørgen Jensen

Bestyrelse



Anders Jensen
Formand



Christian Jensen



Jørgen Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Jensen Sten & Grus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Jensen Sten & Grus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. september 2016

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41


Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen Jensen Sten & Grus ApS Øde Hastrup Vej 48 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 89 63 43 18
	Stiftet: 12. maj 1980
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	35. regnskabsår
Bestyrelse	Anders Jensen, Formand Christian Jensen Jørgen Jensen
Direktion	Jørgen Jensen
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Modervirksomhed	Sten og Grus Holding ApS



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af lastbiler og maskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet 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

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	6.669.757	8.450.529
1 Personaleomkostninger	-3.372.953	-3.917.015
4 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>1.970.301</u>	<u>-1.420.350</u>
Resultat før finansielle poster	5.267.105	3.113.164
Andre finansielle indtægter	2.067.642	2.194.646
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-447.644</u>	<u>-1.035.103</u>
Resultat før skat	6.887.103	4.272.707
3 Skat af årets resultat	<u>-395.093</u>	<u>-981.558</u>
Årets resultat	<u>6.492.010</u>	<u>3.291.149</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>6.492.010</u>	<u>3.291.149</u>
Disponeret i alt	<u>6.492.010</u>	<u>3.291.149</u>



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	6.364.104	6.384.104
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.229.376	4.941.075
Materielle anlægsaktiver i alt	8.593.480	11.325.179
Andre værdipapirer og kapitalandele	43.226.056	0
Andre tilgodehavender	0	45.881.591
Finansielle anlægsaktiver i alt	43.226.056	45.881.591
Anlægsaktiver i alt	51.819.536	57.206.770
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	160.340	196.340
Varebeholdninger i alt	160.340	196.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.895	600.953
Udsudte skatteaktiver	74.220	0
Andre tilgodehavender	9.887.510	4.032.619
Periodeafgrænsningsposter	143.263	207.707
Tilgodehavender i alt	10.230.888	4.841.279
Likvide beholdninger	1.381.030	1.311.597
Omsætningsaktiver i alt	11.772.258	6.349.216
Aktiver i alt	63.591.794	63.555.986



Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	<u>49.519.142</u>	<u>43.027.132</u>
Egenkapital i alt	<u>49.719.142</u>	<u>43.227.132</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>566.183</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>566.183</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	296.971	334.090
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.556.954	10.766.179
Gæld til associerede virksomheder	6.475.853	6.284.698
Selskabsskat	1.035.496	1.150.437
Anden gæld	<u>2.507.378</u>	<u>1.227.267</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.872.652</u>	<u>19.762.671</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.872.652</u>	<u>19.762.671</u>
 Passiver i alt	 <u>63.591.794</u>	 <u>63.555.986</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter



Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.959.603	3.407.042
Pensioner	311.863	363.742
Andre omkostninger til social sikring	87.148	85.100
Personalemkostninger i øvrigt	14.339	61.131
	<u>3.372.953</u>	<u>3.917.015</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	209.921	585.740
Andre renteomkostninger	237.723	449.363
	<u>447.644</u>	<u>1.035.103</u>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.035.496	1.154.367
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-640.403	-172.809
	<u>395.093</u>	<u>981.558</u>
4. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	20.000	20.000
Driftsmateriel og inventar	719.630	1.800.350
Gevinst ved salg af driftsmidler	-2.709.931	-400.000
	<u>-1.970.301</u>	<u>1.420.350</u>



Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2015	6.369.104	6.369.104
Kostpris 30. juni 2016	6.369.104	6.369.104
Opskrivninger 1. juli 2015	35.000	35.000
Opskrivninger 30. juni 2016	35.000	35.000
Afskrivninger 1. juli 2015	-20.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-20.000	-20.000
Afskrivninger 30. juni 2016	-40.000	-20.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	6.364.104	6.384.104
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	20.255.526	22.430.526
Tilgang i årets løb	750.000	0
Afgang i årets løb	-11.254.577	-2.175.000
Kostpris 30. juni 2016	9.750.949	20.255.526
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-15.314.451	-15.689.101
Årets afskrivninger	-719.630	-1.800.350
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	8.512.508	2.175.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-7.521.573	-15.314.451
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	2.229.376	4.941.075
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000



Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	43.027.132	39.735.983
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.492.010</u>	<u>3.291.149</u>
	<u>49.519.142</u>	<u>43.027.132</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	0	7.000.000
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-7.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet kautionerer for Roskilde Sten & Grus ApS' og Glimvej Sten og Grus ApS' bankgæld på i alt max t.kr. 11.658.		



Noter

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sten og Grus Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 890 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Jensen Sten & Grus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og produktionsomkostninger samt eksterne omkostninger.

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

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



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer og udbytter mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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



Anvendt regnskabspraksis

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 resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede obligationer og gældbrev, der måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte som forventes udbetalt for året, visse som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Jensen Sten & Grus ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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