

Roskilde Sten og Grus ApS

Øde Hastrup Vej 48
4000 Roskilde

CVR-nr. 21491144

Årsrapport 2023/24

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 23. oktober 2024

Anders Christian Schuldt
Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletalsoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Aktiver	14
Passiver	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Roskilde Sten og Grus ApS
Øde Hastrup Vej 48
4000 Roskilde

CVR-nr.: 21491144

Direktion

Anders Christian Schuldt Jensen
Jørgen Christian Jensen

Revisor

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

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletalsoversigt

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	156.222	124.974	120.662	96.181	84.591
Resultat af primær drift	114.591	84.598	81.527	59.900	49.570
Finansielle poster, netto	1.440	118	952	516	-343
Årets resultat	90.531	66.447	64.753	47.214	38.390
Balance					
Balancesum	307.677	249.377	231.106	220.565	209.310
Investeret kapital	172.068	147.199	131.365	166.603	157.569
Egenkapital	241.607	192.076	160.275	152.522	110.308
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	44	46	45	41	44
Nøgletal					
Likviditetsgrad	3,6	3,2	2,4	2,1	1,1
Soliditetsgrad (%)	78,5%	77,0%	69,4%	69,2%	52,7%
Forrentning af egenkapital (%)	41,8%	37,7%	41,4%	35,9%	34,6%

Nøgletal med negativt beregningsgrundlag er præsenteret med (-).

Hoved- og nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved handel, transport, udvinding og salg af grusmaterialer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 90.531.083 mod DKK 66.447.393 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 241.607.386.

Soliditetsgraden udgjorde 79% mod 77% sidste år.

De udmeldte forventninger til regnskabsåret i årsrapporten for 2022/23 vurderes at være indfriet i året, hvor årets resultat før skat oversteg forventningen med ca. mio.kr. 6 som følge af højere aktivitet end forventet.

Selskabet har i året gennemført en fusion med moderselskab AC og J Holding ApS for at reducere antallet af selskaber i koncernen. Der henvises til regnskabspraksis for beskrivelse af den regnskabsmæssige behandling af fusionen.

Den forventede udvikling

Selskabet har endnu engang styrket sin markedsposition. Ledelsen forventer at næste års resultat før skat er i niveauet mio.kr. 100-110.

Ledelsen har ved estimatet af næste års resultat før skat vurderet at aktiviteten vil være mindre end året før, men at manglen på materialer fortsat vil hæve enhedspriserne. Selskabet arbejder stadig på en optimering af produktionen og en endnu bedre udnyttelse af materialerne. Ledelsen forventer derfor en lille tilbagegang i års resultat før skat i forhold til året før.

Miljøforhold

Selskabets 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.

Videnressourcer

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

Finansielle risici

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Roskilde Sten og Grus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. oktober 2024

I direktionen

Anders Christian Schuldt Jensen
Direktør

Jørgen Christian Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Roskilde Sten og Grus ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Sten og Grus ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 23. oktober 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen

statsautoriseret revisor

mne34154

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse C, (mellemstor).

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

Virksomhedsovertagelse ved fusion

Ved gennemførelse af fusion med moderselskabet med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2023 er koncernmetoden anvendt, hvorfor der er sket tilpasning af sammenligningstallene som om selskaberne altid har været énhed.

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 rabatter.

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 virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder samt avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortisering af gæld til realkreditinstitutter.

Skat af årets resultat

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 og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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 i egenkapitalen.

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

Aktivgruppe	Periode
Erhvervede lignende rettigheder	25 år

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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. Kapitalværdien 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.

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 linært 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 brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Grunde og bygninger	15-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

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

Den regnskabsmæssige værdi af 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. Kapitalværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 salgspris.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Egenkapital

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

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Hoved- og nøgletal

Nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med den seneste online version af Finansforeningens anbefalinger. Hoved- og nøgletallene er beregnet med udgangspunkt i årsregnskabet, og der er hvis ikke andet er anført ikke sket reformulering, justeringer eller normaliseringer til brug for analyseformål.

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

Hoved- og nøgletal		Beregning
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver/Kortfristede gældsforpligtelser
Soliditetsgrad	=	Egenkapital * 100/Aktiver
Forrentning af egenkapitalen	=	Årets resultat * 100/Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		156.221.864	124.973.889
Personaleomkostninger	1	-25.224.153	-25.402.430
Indtjeningsbidrag		130.997.711	99.571.459
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-16.406.376	-14.973.847
Resultat af primær drift		114.591.335	84.597.612
Finansielle indtægter		2.398.825	946.533
Finansielle omkostninger	3	-958.660	-828.161
Resultat før skat		116.031.500	84.715.984
Skat af årets resultat	4	-25.500.417	-18.268.591
Årets resultat		90.531.083	66.447.393
Resultatdisponering	5		

Aktiver

	Note	30-06-2024 DKK	30-06-2023 DKK
Erhvervede rettigheder		1.920.000	2.000.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.920.000	2.000.000
Grunde og bygninger		87.257.529	70.803.053
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.728.015	69.630.394
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	226.400
Materielle anlægsaktiver	7, 13	160.985.544	140.659.847
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	3.687.520	3.906.131
Andre tilgodehavender		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver	8	4.187.520	4.406.131
Anlægsaktiver		167.093.064	147.065.978
Råvarer og hjælpematerialer		5.812.897	5.849.209
Varebeholdninger		5.812.897	5.849.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.934.195	25.934.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		246.726	284.864
Andre tilgodehavender		8.320.270	6.067.313
Tilgodehavende selskabsskat	4	0	7.152.262
Periodeafgrænsningsposter	10	1.007.056	425.411
Tilgodehavender		38.508.247	39.864.731
Likvide beholdninger		96.262.740	56.596.698
Omsætningsaktiver		140.583.884	102.310.638
Aktiver i alt		307.676.948	249.376.616

Passiver

	Note	30-06-2024 DKK	30-06-2023 DKK
Virksomhedskapital	11	10.125.000	10.125.000
Overført resultat		131.482.386	140.951.303
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000.000	41.000.000
Egenkapital		241.607.386	192.076.303
Hensættelser til udskudt skat	4	5.980.998	5.410.318
Andre hensatte forpligtelser	12	20.728.080	19.570.330
Hensatte forpligtelser		26.709.078	24.980.648
Gæld til kreditinstitutter		0	4.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.654.524	3.485.915
Skyldigt sambeskatningsbidrag	4	24.929.737	17.862.748
Anden gæld		11.776.223	10.966.736
Kortfristede gældsforpligtelser		39.360.484	32.319.665
Gældsforpligtelser		39.360.484	32.319.665
Passiver i alt		307.676.948	249.376.616
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2022	10.125.000	115.503.910	43.000.000	168.628.910
Udbetalt udbytte		0	-43.000.000	-43.000.000
Overført via resultatdisponeringen		25.447.393	41.000.000	66.447.393
Egenkapital pr. 1. juli 2023	10.125.000	140.951.303	41.000.000	192.076.303
Udbetalt udbytte		0	-41.000.000	-41.000.000
Overført via resultatdisponeringen		-9.468.917	100.000.000	90.531.083
Egenkapital pr. 30. juni 2024	10.125.000	131.482.386	100.000.000	241.607.386

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	21.680.396	21.434.038
Pensioner	2.955.817	3.137.643
Andre omkostninger til social sikring	510.048	719.583
Andre personaleomkostninger	77.892	111.166
I alt	<u>25.224.153</u>	<u>25.402.430</u>
 Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	 <u>44</u>	 <u>46</u>
 Vederlæggelse af ledelsesmedlemmer:		
Direktionen	1.270.000	1.233.000

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	80.000	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	19.092.080	19.242.617
Substansforbrug vedr. grunde allokert til direkte omkostninger	-2.765.704	-4.268.770
I alt	<u>16.406.376</u>	<u>14.973.847</u>

3. Finansielle omkostninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	109.459	328.175
Øvrige finansielle omkostninger	849.201	499.986
I alt	<u>958.660</u>	<u>828.161</u>

Noter, fortsat

4. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2023	-7.152.262	17.862.748	5.410.318		
Regulering af tidligere års skat	0	0	0	0	-161.258
Betalt vedrørende tidligere år	7.152.262	-17.862.748			
Skat af årets resultat	0	24.929.737	570.680	25.500.417	18.429.849
Skyldig pr. 30. juni 2024	0	24.929.737	5.980.998		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen				25.500.417	18.268.591

Som er indregnet således i balancen:

Hensatte forpligtelser			5.980.998	
Kortfristede gældsforpligtelser	0	24.929.737		
I alt	0	24.929.737	5.980.998	

Udskudt skat fordeler sig således på aktiver og forpligtelser:

	30- 06-2024	30- 06-2023
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	108.064	62.832
Materielle anlægsaktiver	5.783.131	5.321.609
Finansielle aktiver og omsætningsaktiver	89.803	25.877
Udskudt skatteforpligtelse (+)/Udskudt skatteaktiv (-)	5.980.998	5.410.318

5. Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000.000	41.000.000
Overført til overført resultat	-9.468.917	25.447.393
Årets resultat	90.531.083	66.447.393

Noter, fortsat

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2023	2.000.000	2.000.000	0
Tilgang i året	0	0	2.000.000
Kostpris pr. 30. juni 2024	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2023	0	0	0
Årets afskrivninger	-80.000	-80.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2024	-80.000	-80.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024	1.920.000	1.920.000	2.000.000

Noter, fortsat

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2023	163.925.302	152.776.940	226.400	316.928.642	300.327.732
Overført til/fra andre poster	226.400	0	-226.400	0	0
Tilgang i året	19.663.767	23.527.976	0	43.191.743	29.470.636
Afgang i året	0	-12.207.091	0	-12.207.091	-12.869.726
Kostpris pr. 30. juni 2024	183.815.469	164.097.825	0	347.913.294	316.928.642
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2023	-93.122.249	-83.146.546	0	-176.268.795	-166.728.897
Årets afskrivninger	-3.435.691	-15.656.389		-19.092.080	-19.242.617
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	8.433.125	0	8.433.125	9.702.719
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2024	-96.557.940	-90.369.810	0	-186.927.750	-176.268.795
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024	87.257.529	73.728.015	0	160.985.544	140.659.847
Salgspris, afgang	0	6.255.000	0	6.255.000	5.350.500
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-3.773.966	0	-3.773.966	-3.167.007
Fortjeneste/tab ved afhændelse	0	2.481.034	0	2.481.034	2.183.493

8. Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2023	2.007.067	500.000	2.507.067	2.507.067
Kostpris pr. 30. juni 2024	2.007.067	500.000	2.507.067	2.507.067
Opskrivninger pr. 1. juli 2023	1.899.064		1.899.064	1.899.064
Årets opskrivninger	-218.611		-218.611	0
Opskrivninger pr. 30. juni 2024	1.680.453		1.680.453	1.899.064
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024	3.687.520	500.000	4.187.520	4.406.131

Noter, fortsat

9. 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.

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	-218.611
Dagsværdi pr. 30-06-2024	DKK	3.687.520

10. Periodeafgrænsningsposter

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forsikringer og kontingenter	1.007.056	425.411
I alt	1.007.056	425.411

11. Virksomhedskapital

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Virksomhedskapital	10.125.000	10.125.000
I alt	10.125.000	10.125.000

Anpartskapitalen består pr. 30. juni 2024 af 10.125 stk. anparter á DKK 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

12. Andre hensatte forpligtelser

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Reetableringsforpligtelse, primo	19.570.330	18.325.330
Årets regulering af reetableringsforpligtelse	1.157.750	1.245.000
I alt	20.728.080	19.570.330

Noter, fortsat

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2023/24	
	Nominel værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld	Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed
	DKK	DKK
Ejerpantebreve i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter	7.581.000	2.188.033
Skadeløsbrev i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter	8.500.000	0

14. Eventualforpligtelser

Roskilde Sten og Grus ApS 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.

Roskilde Sten og Grus ApS har stillet garantier overfor tredjemand med kr.: 22.335.000

15. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:	Grundlag for bestemmende indflydelse:
Anders Christian Schuldt Jensen, Limhamn, Sverige	Hovedaktionær
Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS, Roskilde	Moderselskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98c, stk. 7 er der ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er ledelsens vurdering, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

16. Koncernforhold

Følgende modervirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den største og mindste koncern: Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS, Roskilde

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: 188.151.xxx.xxx

2024-10-24 07:46:44 UTC



Jørgen Christian Jensen

Direktør

Serienummer: e9760299-4307-44a8-b80d-44c871157eb6

IP: 193.104.xxx.xxx

2024-10-25 07:40:49 UTC



Mark Schneekloth Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-10-25 09:03:56 UTC



Anders Christian Schuldt Jensen

Dirigent

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

IP: 217.63.xxx.xxx

2024-10-25 10:36:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: YSEAY-HJ36N-EJ0PQ-LPGGI-7XLM5-O4YQN

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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