

## **Roskilde Stenhuggeri ApS**

Kong Valdemars Vej 3  
4000 Roskilde

CVR-nr. 32275117

## **Årsrapport 2025**

1. januar 2025 - 31. december 2025

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 29. april 2026

---

Peter Juul  
*Dirigent*

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Roskilde Stenhuggeri ApS  
Kong Valdemars Vej 3  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32275117

### Direktion

Peter Juul

### Revisor

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

Jesper Tranegaard Berril Andersen, Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive stenhugger og marmorvarefabrikation samt handel med marmor, granit og lignende

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 398.256 mod DKK 169.597 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 806.110.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2025 - 31. december 2025 for Roskilde Stenhuggeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. april 2026

**I direktionen**

---

Peter Juul  
Administrerende Direktør

## Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

### Til direktionen i Roskilde Stenhuggeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 29. april 2026

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 19263096

---

Jesper Tranegaard Berril Andersen  
Statsautoriseret revisor  
mne35841

## Anvendt regnskabspraksis

### Information om regnskabsklasse

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### 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.

### Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

### Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### 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 rentetilæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Aktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### 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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Over stok og sten ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens 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.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2025 DKK	2024 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.471.774</b>	<b>1.131.918</b>
Personaleomkostninger	1	-948.385	-926.770
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>523.389</b>	<b>205.148</b>
Finansielle indtægter	2	381	36.447
Finansielle omkostninger	3	-2.063	-22.764
<b>Resultat før skat</b>		<b>521.707</b>	<b>218.831</b>
Skat af årets resultat	4	-123.451	-49.234
<b>Årets resultat</b>		<b>398.256</b>	<b>169.597</b>

## Resultatdisponering

	2025 DKK	2024 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	433.521
Overført til overført resultat	98.256	-263.924
<b>Årets resultat</b>	<b>398.256</b>	<b>169.597</b>

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
		DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer		472.870	573.064
<b>Varebeholdninger</b>		<b>472.870</b>	<b>573.064</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.354	131.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	303.521
Andre tilgodehavender		0	613
<b>Tilgodehavender</b>		<b>180.354</b>	<b>435.372</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>712.387</b>	<b>183.129</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.365.611</b>	<b>1.191.565</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.365.611</b>	<b>1.191.565</b>

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		381.110	282.854
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	433.521
<b>Egenkapital</b>		<b>806.110</b>	<b>841.375</b>
Gæld til kreditinstitutter		0	1.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.632	71.650
Skyldigt sameskatningsbidrag	4	123.451	45.709
Anden gæld		373.418	231.115
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>559.501</b>	<b>350.190</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>559.501</b>	<b>350.190</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.365.611</b>	<b>1.191.565</b>
Eventualforpligtelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2024	125.000	546.778	500.000	1.171.778
Udbetalt udbytte		0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen		-263.924	433.521	169.597
<b>Egenkapital pr. 1. januar 2025</b>	<b>125.000</b>	<b>282.854</b>	<b>433.521</b>	<b>841.375</b>
Udbetalt udbytte		0	-433.521	-433.521
Overført via resultatdisponeringen		98.256	300.000	398.256
<b>Egenkapital pr. 31. december 2025</b>	<b>125.000</b>	<b>381.110</b>	<b>300.000</b>	<b>806.110</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	836.191	844.121
Pensioner	92.720	42.647
Andre omkostninger til social sikring	15.687	17.652
Andre personaleomkostninger	3.787	22.350
<b>I alt</b>	<b><u>948.385</u></b>	<b><u>926.770</u></b>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

### 2. Finansielle indtægter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	35.938
Andre finansielle indtægter	381	509
<b>I alt</b>	<b><u>381</u></b>	<b><u>36.447</u></b>

### 3. Finansielle omkostninger

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	9.030
Øvrige finansielle omkostninger	2.063	13.734
<b>I alt</b>	<b><u>2.063</u></b>	<b><u>22.764</u></b>

## Noter, fortsat

### 4. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2024
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2025	45.709	0		
Betalt vedrørende tidligere år	-45.709			
Skat af årets resultat	123.451	0	123.451	49.234
<b>Skyldig pr. 31. december 2025</b>	<b>123.451</b>	<b>0</b>		
<b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b>			<b>123.451</b>	<b>49.234</b>
<b>Som er indregnet således i balancen:</b>				
Kortfristede gældsforpligtelser	123.451			
<b>I alt</b>	<b>123.451</b>	<b>0</b>		

### 5. Eventualforpligtelser

Roskilde Stenhuggeri ApS indgår i sameskatningen 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.

## Noter, fortsat

### 6. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2025</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. Den resterende lejeforpligtelse udgør	<u>54.000</u>
<b>Leje- og leasingforpligtelser i alt</b>	<b><u>54.000</u></b>