

I/S Karlshøj Stenleje

Tingvej 29, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 30 49 35 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for I/S Karlshøj Stenleje.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 3. juni 2016

Direktion

Jens Christian Korshøj

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i I/S Karlshøj Stenleje

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Karlshøj Stenleje for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aarhus, den 3. juni 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Interessentselskabet

I/S Karlshøj Stenleje
Tingvej 29
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 30 49 35 67
Stiftet: 1. oktober 2006
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Christian Korshøj

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Søren Frichs Vej 36 L
8230 Åbyhøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af erhvervsvirksomhed med grus og stengravning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -463 t.kr. mod -134 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -471 t.kr. mod -145 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Virksomheden tabte i regnskabsåret 2010 en voldgiftssag, som forårsagede et større tab samtidig med, at virksomheden har modtaget store regninger fra advokaten for udarbejdelse af aftale og senere gennemførelse af voldgiftssag om selvsamme aftale. Dette har tilsammen bevirket, at selskabets nettoformue er negativ. Der er anmeldt krav mod advokat for mangelfuldt arbejde i forbindelse med kontraktsudarbejdelse og den tabte voldgiftssag, og advokaten har efterfølgende anmeldt sagen til sit forsikrings-selskab.

Der er begået alvorlige advokat rådgivningsfejl i forløbet vedrørende aftalerne om ret til indvinding af råstofressourcer som er opgjort til min. 4,5 mio. kr. Selskabet forventer at modtage tabsgodtgørelse indenfor en kortere periode.

Danske Bank har endvidere stillet anfordringsgarantier for driftstab som følge af misligholdt råstof-indvindingsaftale på vegne forretningspartner, som dækker det for regnskabsår 2015 beregnede drifts-finansieringsbehov. Selskabet har anmodet om udbetaling af den af Danske Bank stillede garanti og det forventes at banken, som en af landets største banker, udbetaler som aftalt ved garantistillelsen.

Der undersøges ligeledes nærmere vedr. tab påført selskabet som følge af konkurs.

Det vurderes at selskabets underskud og negative kapitalindestående vil blive dækket ved ovenstående i en nærmere fremtid, og ovenstående vurderes til værende sandsynligt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Karlshøj Stenleje er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-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

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter, driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af grusgrav og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Driftsomkostninger indeholder omkostninger direkte forbrundet med udlejning af grusgrav.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Det skattemæssige resultat af virksomheden indgår i interessenternes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab	-462.731	-134.046
Andre finansielle indtægter	34	247
1 Øvrige finansielle omkostninger	-7.983	-10.717
Årets resultat	-470.680	-144.516
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til I.C.K. Miljø ApS	-353.010	-108.387
Overføres til Jens Chr. Korshøj Ingeniørfirma ApS	-117.670	-36.129
Disponeret i alt	-470.680	-144.516

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	14.710	14.710
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.710</u>	<u>14.710</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.710</u>	<u>14.710</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	32.971	280.858
Tilgodehavender i alt	<u>32.971</u>	<u>280.858</u>
Likvide beholdninger	<u>53.737</u>	<u>52.073</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>86.708</u>	<u>332.931</u>
Aktiver i alt	<u>101.418</u>	<u>347.641</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
2 Kapitalindestående I.C.K. Miljø ApS	-863.791	-510.781
3 Kapitalindestående Jens Chr. Korshøj Ingeniørfirma ApS	-287.931	-170.261
Egenkapital i alt	<u>-1.151.722</u>	<u>-681.042</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.183	83.898
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.142.957	944.785
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.253.140</u>	<u>1.028.683</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.253.140</u>	<u>1.028.683</u>
Passiver i alt	<u>101.418</u>	<u>347.641</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.173	9.070
Andre finansielle omkostninger	1.810	1.647
	<u>7.983</u>	<u>10.717</u>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
2. Kapitalindestående I.C.K. Miljø ApS		
Kapitalindestående 1. januar 2015	-510.781	-402.394
Andel af årets resultat, 75%	-353.010	-108.387
	<u>-863.791</u>	<u>-510.781</u>
3. Kapitalindestående Jens Chr. Korshøj Ingeniørfirma ApS		
Kapitalindestående 1. januar 2015	-170.261	-134.132
Andel af årets resultat, 25%	-117.670	-36.129
	<u>-287.931</u>	<u>-170.261</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet t.kr. 50 i betalingsgaranti overfor leverandør.		
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		