

I/S Karlshøj Stenleje

Tingvej 29, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 30 49 35 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Jens Christian Korshøj

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Aarhus V, den 24. maj 2017

Direktion

Jens Christian Korshøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i I/S Karlshøj Stenleje

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Karlshøj Stenleje for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 24. maj 2017

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 bruttofortjeneste udgør 601 t.kr. mod -463 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 583 t.kr. mod -471 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 mv.

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 fi-nansielle 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Driftsomkostninger indeholder omkostninger direkte forbundet med udlejen af grusgrav.

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

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Det skattemæssige resultat af virksomheden indgår i interessenternes indkomst for regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste	600.597	-462.731
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.000	0
Resultat før finansielle poster	595.597	-462.731
Andre finansielle indtægter	1	34
1 Øvrige finansielle omkostninger	-12.166	-7.983
Årets resultat	583.432	-470.680
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til I.C.K. Miljø ApS	437.574	-353.010
Overføres til Jens Chr. Korshøj Ingeniørfirma ApS	145.858	-117.670
Disponeret i alt	583.432	-470.680

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	14.710	14.710
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.710</u>	<u>14.710</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.710</u>	<u>14.710</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	111.294	32.971
Tilgodehavender i alt	<u>111.294</u>	<u>32.971</u>
Likvide beholdninger	<u>1.111.729</u>	<u>53.737</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.223.023</u>	<u>86.708</u>
Aktiver i alt	<u>1.252.733</u>	<u>101.418</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
2 Kapitalindestående I.C.K. Miljø ApS	-426.217	-863.791
3 Kapitalindestående Jens Chr. Korshøj Ingeniørfirma ApS	-142.073	-287.931
Egenkapital i alt	<u>-568.290</u>	<u>-1.151.722</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.925	110.183
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.636.098	1.142.957
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.821.023</u>	<u>1.253.140</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.821.023</u>	<u>1.253.140</u>
Passiver i alt	<u>1.252.733</u>	<u>101.418</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.640	6.173
Andre finansielle omkostninger	526	1.810
	12.166	7.983
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
2. Kapitalindestående I.C.K. Miljø ApS		
Kapitalindestående 1. januar 2016	-863.791	-510.781
Andel af årets resultat, 75%	437.574	-353.010
	-426.217	-863.791
3. Kapitalindestående Jens Chr. Korshøj Ingeniørfirma ApS		
Kapitalindestående 1. januar 2016	-287.931	-170.261
Andel af årets resultat, 25%	145.858	-117.670
	-142.073	-287.931
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen		