

I.C.K. Miljø ApS
Tingvej 29, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 78 67 50 12

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2017.

Kirsten Rosendal Korshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for I.C.K. Miljø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 5. marts 2017

Direktion

Kirsten Rosendal Korshøj

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i I.C.K. Miljø ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I.C.K. Miljø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Aarhus, den 5. marts 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	I.C.K. Miljø ApS Tingvej 29 8210 Aarhus V
	CVR-nr.: 78 67 50 12
	Stiftet: 8. juli 1985
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kirsten Rosendal Korshøj
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Aabyhøj
Dattervirksomhed	I/S Karlshøj Stenleje, Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive handels- og produktionsvirksomhed samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -356 t.kr. mod -1.241 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 560 t.kr. mod -2.103 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Dattervirksomheden I/S Karlshøj Stenleje har i regnskabsåret modtaget en udbetaling fra Danske Bank som har stillet anfordringsgaranti for driftstab. Udbetalingen medfører at selskabet har realiseret et overskud i regnskabsåret 2015/16, da mellemregning med dattervirksomheden, der tidligere er nedskrevet til kr. 0, er opskrevet med 906 t.kr. i 2015/16.

Dattervirksomheden 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 volgiftssag om selvsamme aftale. Dette har tilsammen bevirket, at selskabets nettoformue er negativ. Der er anmeldt krav mod advokat for mangelfuldt arbejde i forbindelse med kontraktudarbejdelse og den tabte voldgiftssag, og advokaten har efterfølgende anmeldt sagen til sit forsikringselskab.

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. Dattervirksomheden forventer at modtage tabsgodtgørelse indenfor en kortere periode.

Danske Bank har endvidere stillet anfordringsgarantier for driftstab som følge af misligholdt råstofindvindingsaftale på vegne forretningspartner, som dækker det for regnskabsår 2015 beregnede driftsfinansieringsbehov. 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 dattervirksomheden som følge af konkurs.

Det vurderes at de tab I.C.K. Miljø Aps er blevet påført vil blive dækket ved ovenstående, samt andre iværksatte undersøgelser og tiltag og dette vurderes 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.C.K. Miljø 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 I.C.K. Miljø ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab	-356.476	-1.240.575
Opskrivning af tidligere nedskrevne tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	906.263	-1.070.587
Driftsresultat	549.787	-2.311.162
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.904	3.899
Andre finansielle indtægter	10.365	40
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-143.744
1 Øvrige finansielle omkostninger	0	-34.010
Resultat før skat	593.056	-2.484.977
Skat af årets resultat	-32.850	382.298
Ordinært resultat efter skat	560.206	-2.102.679
Årets resultat	560.206	-2.102.679
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	560.000	0
Overføres til overført resultat	206	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.102.679
Disponeret i alt	560.206	-2.102.679

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.459.242	965.617
Tilgodehavende selskabsskat	349.448	382.298
Andre tilgodehavender	52.045	304.347
Tilgodehavender i alt	1.860.735	1.652.262
Likvide beholdninger	54	1.122
Omsætningsaktiver i alt	1.860.789	1.653.384
Aktiver i alt	1.860.789	1.653.384

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	205	0
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	560.000	0
	Egenkapital i alt	<u>685.205</u>	<u>125.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.175.504	1.528.306
	Anden gæld	80	78
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.175.584</u>	<u>1.528.384</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.175.584</u>	<u>1.528.384</u>
	Passiver i alt	<u>1.860.789</u>	<u>1.653.384</u>
7	Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	0	34.010	
	0	34.010	
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo	143.744	143.744	
Kostpris ultimo	143.744	143.744	
Nedskrivning primo	-143.744	-143.744	
Nedskrivninger ultimo	-143.744	-143.744	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos I.C.K. Miljø ApS
	Ejerandel	kr.	kr.
I/S Karlshøj Stenleje, Aarhus V	75 %	-1.151.722	-470.680
			0
3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Mellemregning I.C.K. Holding ApS		315.893	965.617
Mellemregning I/S Karlshøj Stenleje		1.307.673	1.070.587
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-164.324	-1.070.587
		1.459.242	965.617
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		125.000	125.000
		125.000	125.000

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.
5. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	205	-2.102.679
Koncerntilskud fra moderselskabet	0	2.102.679
	205	0
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	95.442
Udloddet udbytte	0	-95.442
Udbytte for regnskabsåret	560.000	0
	560.000	0

7. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med I.C.K. Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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