

Dansk Kwarts Industri A/S
CVR-nr. 17475800
Lejvedal, Addit 14D
8740 Brædstrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.02.2016

Dirigent



Navn: Flemming Kok

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Kvarts Industri A/S
Lejvedal, Addit 14D
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 17475800

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86520700

Telefax: 86522452

Hjemmeside: www.kvarts.dk

E-mail: dki@kvarts.dk

Bestyrelse

Bjarne Andersen, formand

Flemming Kok

Claus Hove Sørensen

Direktion

Claus Hove Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Dansk Kvarts Industri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Brædstrup, den 29.02.2016

Direktion


Claus Hove Sørensen

Bestyrelse


Bjarne Andersen
formand


Flemming Kok


Claus Hove Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Kvarts Industri A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Kvarts Industri A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Vedel
statsautoriseret revisor



Søren Lassen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætningen med fradrag af produktionsomkostninger, og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og moderselskabets øvrige datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger vedrørende retablering af afgravede jordarealer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	16.748.264	15.124.916
Distributionsomkostninger		(6.453.514)	(5.157.736)
Administrationsomkostninger	1	(3.590.114)	(2.656.729)
Driftsresultat		6.704.636	7.310.451
Andre finansielle indtægter	3	60.912	76.119
Andre finansielle omkostninger		(88.974)	(69.602)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.676.574	7.316.968
Skat af ordinært resultat	4	(1.510.087)	(1.800.447)
Årets resultat		<u>5.166.487</u>	<u>5.516.521</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		5.200.000	5.500.000
Overført resultat		(33.513)	16.521
		<u>5.166.487</u>	<u>5.516.521</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.157.533	2.229.581
Produktionsanlæg og maskiner		4.586.887	4.307.598
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.684.885	2.073.213
Materielle anlægsaktiver	5	<u>8.429.305</u>	<u>8.610.392</u>
Anlægsaktiver		<u>8.429.305</u>	<u>8.610.392</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.406.039	1.484.544
Fremstillede varer og handelsvarer		666.983	686.561
Varebeholdninger		<u>2.073.022</u>	<u>2.171.105</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.806.400	3.731.689
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.761.640	1.906.672
Andre tilgodehavender		398.252	133.696
Periodeafgrænsningsposter		89.776	147.720
Tilgodehavender		<u>5.056.068</u>	<u>5.919.777</u>
Likvide beholdninger		<u>1.085.226</u>	<u>194.161</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.214.316</u>	<u>8.285.043</u>
Aktiver		<u>16.643.621</u>	<u>16.895.435</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		7.552.259	7.585.772
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.200.000	5.500.000
Egenkapital		<u>13.252.259</u>	<u>13.585.772</u>
Udskudt skat		632.000	875.000
Andre hensatte forpligtelser	7	673.700	596.700
Hensatte forpligtelser		<u>1.305.700</u>	<u>1.471.700</u>
Bankgæld		0	25.893
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.508.558	1.331.530
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.063	101.232
Anden gæld	8	524.041	379.308
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.085.662</u>	<u>1.837.963</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.085.662</u>	<u>1.837.963</u>
Passiver		<u><u>16.643.621</u></u>	<u><u>16.895.435</u></u>
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		
Hovedaktivitet	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	7.585.772	5.500.000	13.585.772
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.500.000)	(5.500.000)
Årets resultat	0	(33.513)	5.200.000	5.166.487
Egenkapital ultimo	500.000	7.552.259	5.200.000	13.252.259

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.306.686	3.480.456
Pensioner	414.868	343.789
Andre omkostninger til social sikring	78.238	67.391
	<u>4.799.792</u>	<u>3.891.636</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.760.309	1.720.771
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(317.854)
	<u>1.760.309</u>	<u>1.402.917</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44.817	54.073
Øvrige finansielle indtægter	16.095	22.046
	<u>60.912</u>	<u>76.119</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.753.087	1.696.447
Ændring af udskudt skat	(158.000)	104.000
Effekt af ændrede skattesatser	(85.000)	0
	<u>1.510.087</u>	<u>1.800.447</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.881.936	14.941.140	5.759.376
Tilgange	0	1.431.546	147.676
Kostpris ultimo	2.881.936	16.372.686	5.907.052
Af- og nedskrivninger primo	(652.355)	(10.633.542)	(3.686.163)
Årets afskrivninger	(72.048)	(1.152.257)	(536.004)
Af- og nedskrivninger ultimo	(724.403)	(11.785.799)	(4.222.167)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.157.533	4.586.887	1.684.885
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
A-aktier	50	1.000,00	50.000
B-aktier	450	1.000,00	450.000
	500		500.000

7. Andre hensatte forpligtelser

Der er regnskabsmæssigt hensat 673.700 kr. til reetablering af jordarealer.

	2015 kr.	2014 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	46.402	41.473
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	29.930	25.284
Feriepengeforpligtelser	267.382	200.024
Andre skyldige omkostninger	180.327	112.527
	524.041	379.308

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet bankgaranti på 3.500.000 kr. over for Horsens Kommune og Fredericia Kommune vedrørende retablering af jordarealer. Der er regnskabsmæssigt hensat 673.700 kr. til retablering af jordarealer.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kvarts Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomster mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kvarts Holding A/S, Horsens

11. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er forarbejdning og salg af kvartssand.