

Dansk Kvarts Industri A/S

Lervejdal 14 D
8740 Brædstrup
CVR-nr. 17475800

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.03.2018

Dirigent

Navn: Claus Hove Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Kvarts Industri A/S
Lervejdal 14 D
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 17475800
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 86520700
Hjemmeside: www.kvarts.dk
E-mail: dki@kvarts.dk

Bestyrelse

Claus Hove Sørensen, formand
Flemming Kok
Bjarne Andersen

Direktion

Bjarne Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 07.03.2018

Direktion

Bjarne Andersen

Bestyrelse

Claus Hove Sørensen
formand

Flemming Kok

Bjarne Andersen

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 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 07.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Vedel
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10052

Søren Lassen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at forarbejde og sælge kvartssand samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2017 samt balance pr. 31.12.2017.

Selskabets ledelse vurderer resultatet som værende tilfredsstillende under hensyntagen til de vanskelige markedsbetingelser.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	14.817.680	16.444.361
Distributionsomkostninger		(6.079.017)	(6.041.556)
Administrationsomkostninger	1	<u>(6.545.594)</u>	<u>(5.001.258)</u>
Driftsresultat		2.193.069	5.401.547
Andre finansielle indtægter	3	364.246	20.410
Andre finansielle omkostninger		<u>(342.279)</u>	<u>(97.519)</u>
Resultat før skat		2.215.036	5.324.438
Skat af årets resultat	4	<u>(499.357)</u>	<u>(1.189.467)</u>
Årets resultat		<u>1.715.679</u>	<u>4.134.971</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.715.679</u>	<u>4.134.971</u>
		<u>1.715.679</u>	<u>4.134.971</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.160.336	2.236.199
Produktionsanlæg og maskiner		3.005.187	3.684.264
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.794.013	2.378.808
Materielle anlægsaktiver	5	<u>6.959.536</u>	<u>8.299.271</u>
Anlægsaktiver		<u>6.959.536</u>	<u>8.299.271</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.172.837	1.221.822
Fremstillede varer og handelsvarer		457.820	523.296
Varebeholdninger		<u>1.630.657</u>	<u>1.745.118</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.614.604	3.378.129
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.873.919	3.849.708
Andre tilgodehavender		790.825	424.362
Periodeafgrænsningsposter		0	37.500
Tilgodehavender		<u>29.279.348</u>	<u>7.689.699</u>
Likvide beholdninger		<u>11.941</u>	<u>7.438</u>
Omsætningsaktiver		<u>30.921.946</u>	<u>9.442.255</u>
Aktiver		<u>37.881.482</u>	<u>17.741.526</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>13.402.909</u>	<u>11.687.230</u>
Egenkapital		<u>13.902.909</u>	<u>12.187.230</u>
Udskudt skat		499.000	608.000
Andre hensatte forpligtelser	7	<u>823.365</u>	<u>752.886</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.322.365</u>	<u>1.360.886</u>
Bankgæld		11.207.930	224.508
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	3.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.397.408	2.191.808
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.913.163	161.816
Skyldige sambeskatningsbidrag		608.357	1.213.467
Anden gæld	8	<u>529.350</u>	<u>398.701</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.656.208</u>	<u>4.193.410</u>
Gældsforpligtelser		<u>22.656.208</u>	<u>4.193.410</u>
Passiver		<u>37.881.482</u>	<u>17.741.526</u>
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	11.687.230	12.187.230
Årets resultat	0	1.715.679	1.715.679
Egenkapital ultimo	500.000	13.402.909	13.902.909

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.610.340	4.881.656
Pensioner	741.571	525.404
Andre omkostninger til social sikring	26.249	59.941
	7.378.160	5.467.001
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	15	12
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.837.788	1.930.042
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(94.000)
	1.837.788	1.836.042
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	363.271	511
Øvrige finansielle indtægter	975	19.899
	364.246	20.410
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	608.357	1.213.467
Ændring af udskudt skat	(109.000)	(24.000)
	499.357	1.189.467

Noter

	Grunde og bygninger	Produk- tionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.034.558	16.685.596	7.205.528
Tilgange	0	498.053	0
Afgange	0	0	(126.875)
Kostpris ultimo	3.034.558	17.183.649	7.078.653
Af- og nedskrivninger primo	(798.359)	(13.001.332)	(4.826.720)
Årets afskrivninger	(75.863)	(1.177.130)	(584.795)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	126.875
Af- og nedskrivninger ultimo	(874.222)	(14.178.462)	(5.284.640)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.160.336	3.005.187	1.794.013

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
A-aktier	50	1000	50.000
B-aktier	450	1000	450.000
	500		500.000

7. Andre hensatte forpligtelser

Der er regnskabsmæssigt hensat 823.365 kr. til retablering af jordarealer.

	2017 kr.	2016 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	66.634	78.793
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	99.436	36.878
Feriepengeforpligtelser	287.536	266.860
Anden gæld i øvrigt	75.744	16.170
	529.350	398.701

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet bankgaranti på 3.500.000 kr. over for Horsens Kommune og Fredericia Kommune vedrørende reetablering af jordarealer. Der er yderligere stillet bankgaranti på 5.000.000 kr. over for Region Syddanmark og Midtjylland vedrørende reetablering af jordarealer. Der er regnskabsmæssigt hensat 823.365 kr. til reetablering 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 indkomstskatter 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. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kvarts Holding A/S, Horsens ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

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, dog med enkelte reklassifikationer.

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

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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).

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi 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 nominel 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 reetablering 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.