

Dansk Kwarts Industri A/S

Lervejdal 14 D
8740 Brædstrup
CVR-nr. 17475800

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.03.2019

Dirigent



Navn: Claus Hove Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Kvarts Industri A/S
Lervejdal 14 D
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 17475800

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 86520700

Hjemmeside: www.kvarts.dk

E-mail: dki@kvarts.dk

Bestyrelse

Flemming Kok, formand

Jørgen Thyssen

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Brædstrup, den 12.03.2019

Direktion

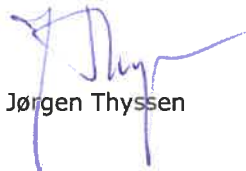


Claus Hove Sørensen


Bestyrelse



Flemming Kok
formand



Jørgen Thyssen



Claus Hove Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dansk Kvarts Industri A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Kvarts Industri A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 selskabets 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.


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 12.03.2019

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 2018 samt balance pr. 31.12.2018.

Selskabets ledelse vurderer resultatet som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	19.174.436	14.517.085
Distributionsomkostninger		(7.259.565)	(6.079.017)
Administrationsomkostninger	1	<u>(5.403.104)</u>	<u>(6.244.999)</u>
Driftsresultat		6.511.767	2.193.069
Andre finansielle indtægter	3	590.802	364.246
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(392.627)</u>	<u>(342.279)</u>
Resultat før skat		6.709.942	2.215.036
Skat af årets resultat	5	<u>(1.460.799)</u>	<u>(499.357)</u>
Årets resultat		<u>5.249.143</u>	<u>1.715.679</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>5.249.143</u>	<u>1.715.679</u>
		<u>5.249.143</u>	<u>1.715.679</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.084.473	2.160.336
Produktionsanlæg og maskiner		3.437.551	3.005.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.358.202	1.794.013
Materielle anlægsaktiver	6	<u>7.880.226</u>	<u>6.959.536</u>
Anlægsaktiver		<u>7.880.226</u>	<u>6.959.536</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.063.929	1.172.837
Fremstillede varer og handelsvarer		712.693	457.820
Varebeholdninger		<u>1.776.622</u>	<u>1.630.657</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.217.457	3.614.604
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.615.001	24.873.919
Andre tilgodehavender		701.512	790.825
Tilgodehavender		<u>40.533.970</u>	<u>29.279.348</u>
Likvide beholdninger		<u>15.420</u>	<u>11.941</u>
Omsætningsaktiver		<u>42.326.012</u>	<u>30.921.946</u>
Aktiver		<u>50.206.238</u>	<u>37.881.482</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>18.652.052</u>	<u>13.402.909</u>
Egenkapital		<u>19.152.052</u>	<u>13.902.909</u>
Udskudt skat		566.000	499.000
Andre hensatte forpligtelser	8	<u>899.945</u>	<u>823.365</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.465.945</u>	<u>1.322.365</u>
Bankgæld		13.501.539	11.207.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.656.225	2.397.408
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.513.358	7.913.163
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.393.799	608.357
Anden gæld	9	<u>523.320</u>	<u>529.350</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>29.588.241</u>	<u>22.656.208</u>
Gældsforpligtelser		<u>29.588.241</u>	<u>22.656.208</u>
Passiver		<u>50.206.238</u>	<u>37.881.482</u>
Eventualforpligtelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapita l kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	13.402.909	13.902.909
Årets resultat	0	5.249.143	5.249.143
Egenkapital ultimo	500.000	18.652.052	19.152.052

Noter

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.893.096	6.610.340
Pensioner	645.706	741.571
Andre omkostninger til social sikring	35.593	26.249
	<u>6.574.395</u>	<u>7.378.160</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>15</u>	<u>12</u>
	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.448.289	1.837.788
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(223.476)	0
	<u>1.224.813</u>	<u>1.837.788</u>
	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	589.999	363.271
Øvrige finansielle indtægter	803	975
	<u>590.802</u>	<u>364.246</u>
	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	232.796	129.312
Øvrige finansielle omkostninger	159.831	212.967
	<u>392.627</u>	<u>342.279</u>
	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.393.799	608.357
Ændring af udskudt skat	67.000	(109.000)
	<u>1.460.799</u>	<u>499.357</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.034.558	17.183.649	7.078.653
Tilgange	0	1.305.278	1.730.225
Afgange	0	0	(1.686.500)
Kostpris ultimo	3.034.558	18.488.927	7.122.378
Af- og nedskrivninger primo	(874.222)	(14.178.462)	(5.284.640)
Årets afskrivninger	(75.863)	(872.914)	(499.512)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	1.019.976
Af- og nedskrivninger ultimo	(950.085)	(15.051.376)	(4.764.176)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.084.473	3.437.551	2.358.202

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

8. Andre hensatte forpligtelser

Der er regnskabsmæssigt hensat 899.945 kr. til retablering af jordarealer.

	2018 kr.	2017 kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	56.541	66.634
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	126.106	139.366
Feriepengeforpligtelser	340.673	247.606
Anden gæld i øvrigt	0	75.744
	523.320	529.350

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet bankgaranti for i alt 5.000.000 kr. over for Region Syddanmark og Region Midtjylland vedrørende reetablering af jordarealer. Der er regnskabsmæssigt hensat 899.945 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 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. 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 klarlægning af aktivets 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 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

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.