



Kvarts Holding ApS

Lervejldal 14 D
8740 Brædstrup
CVR-nr. 40803297

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2023

Claus Hove Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kvarts Holding ApS

Lervejdal 14 D

8740 Brædstrup

CVR-nr.: 40803297

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Claus Hove Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Kvarts Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 30.06.2023

Direktion

Claus Hove Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kvarts Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kvarts Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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 30.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Vedel

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10052

Søren Lassen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i selskaber, som udvinder og sælger kvartssand og i tilknytning hertil forhandler produkter baseret på kvartssand. Herudover besiddes kapitalandele i boligejendomsselskaber.

Selskabet er i 2022 som det fortsættende selskab og med regnskabsmæssig virkning pr. 01.01.2022 fusioneret med det tidligere datterselskab Kvarts Holding A/S, CVR-nr. 21444944, og har i forbindelse hermed ændret navn fra Industrisand ApS til Kvarts Holding ApS.

Der er tilsvarende i 2022 sket udskillelse af kapitalandele i selskaber uden direkte tilknytning til råstof- og boligejendomsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udviser et overskud på 15.257 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Administrationsomkostninger		(136.633)	(171.199)
Driftsresultat		(136.633)	(171.199)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		10.093.196	10.550.912
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		61.984	(187.115)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		144.665	77.602
Andre finansielle indtægter		5.601.636	375.000
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(576.429)	(568.754)
Andre finansielle omkostninger		(71.879)	(494.521)
Resultat før skat		15.116.540	9.581.925
Skat af årets resultat	1	140.840	254.805
Årets resultat		15.257.380	9.836.730
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		19.786.585	2.114.400
Overført resultat		(4.529.205)	7.722.330
Resultatdisponering		15.257.380	9.836.730

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		143.247.415	165.316.269
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.430.400	12.530.688
Finansielle aktiver	2	151.677.815	177.846.957
Anlægsaktiver		151.677.815	177.846.957
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.781.489	3.380.303
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.775.670	314.398
Tilgodehavende skat		2.640.000	113.499
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		140.840	3.366.177
Tilgodehavender		28.337.999	7.174.377
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	5.789.000
Værdipapirer og kapitalandele		0	5.789.000
Likvide beholdninger		10.262	9.792
Omsætningsaktiver		28.348.261	12.973.169
Aktiver		180.026.076	190.820.126

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		57.060.561	76.429.703
Overført overskud eller underskud		77.839.551	62.999.614
Forslag til udbytte for regnskabsåret		19.786.585	2.114.400
Egenkapital		154.786.697	141.643.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.875	67.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.058.758	28.233.535
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		21.094.338	20.474.440
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	385.246
Anden gæld	3	9.408	15.688
Kortfristede gældsforpligtelser		25.239.379	49.176.409
Gældsforpligtelser		25.239.379	49.176.409
Passiver		180.026.076	190.820.126
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	45.791.704	62.999.614	2.114.400	111.005.718
Ændring i regnskabspraksis	0	30.637.999	0	0	30.637.999
Korrigeret egenkapital primo	100.000	76.429.703	62.999.614	2.114.400	141.643.717
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.114.400)	(2.114.400)
Overført til reserver	0	(29.524.322)	29.524.322	0	0
Årets resultat	0	10.155.180	(14.684.385)	19.786.585	15.257.380
Egenkapital ultimo	100.000	57.060.561	77.839.551	19.786.585	154.786.697

Noter

1 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	(375)
Refusion i sambeskatning	(140.840)	(254.430)
	(140.840)	(254.805)

2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	88.207.254	13.210.000
Afgange	(2.500.000)	(4.300.000)
Kostpris ultimo	85.707.254	8.910.000
Opskrivninger primo	77.109.015	0
Afskrivninger på goodwill	(1.212.060)	0
Andel af årets resultat	11.305.256	0
Udbytte	(30.000.000)	0
Tilbageførsel ved afgang	337.950	0
Opskrivninger ultimo	57.540.161	0
Nedskrivninger primo	0	(679.312)
Andel af årets resultat	0	61.984
Tilbageførsel ved afgang	0	137.728
Nedskrivninger ultimo	0	(479.600)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	143.247.415	8.430.400

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Stonewalk A/S	Horsens	A/S	100,00
Dansk Kvarts Industri A/S	Horsens	A/S	100,00
Vestsand A/S	Horsens	A/S	100,00
Ejendomsselskabet Ormslev ApS	Horsens	ApS	100,00
Filtersten A/S	Horsens	A/S	100,00
Lithomex A/S	Horsens	A/S	100,00
Næsset Holding ApS	Horsens	ApS	100,00
- Næsset ApS	Horsens	ApS	100,00
- Trøjborg ApS	Horsens	ApS	100,00
Jysksand ApS	Horsens	ApS	51,00

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
K3L ApS	Horsens	ApS	50,00

3 Anden gæld (kortfristet)

	2022 kr.	2021 kr.
Anden gæld i øvrigt	9.408	15.688
	9.408	15.688

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Indskud af bestående virksomhed

Selskabet er i 2022 som det fortsættende selskab og med regnskabsmæssig virkning pr. 01.01.2022 fusioneret med det tidligere datterselskab Kvarts Holding A/S, CVR-nr. 21444944. Ved opgørelse af åbningsbalancen er anvendt sammenlægningsmetoden.

Efter sammenlægningsmetoden opgøres åbningsbalancen ved at indregne den indskudte virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier opgjort ud fra selskabets valgte regnskabspraksis, som beskrevet nedenfor, som om den indskudte virksomhed altid havde været ejet af selskabet.

Sammenligningstallene er tilpasset.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har i sine dattervirksomheder ændret regnskabspraksis for så vidt angår indregning af investeringsejendomme, således at disse indregnes til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Tidligere blev ejendomme indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Praksisændringen medfører for Kvarts Holding ApS en ændring af årets resultat med +352.070 kr. (2021: 751.763 kr.). Balancesummen forøges med 37.694.929 kr. (2021: 38.328.999 kr.), mens egenkapitalen forøges med 30.285.929 kr. (2021: 30.637.999 kr.).

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte ændring er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder restskattetillæg.

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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige undersku).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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