

**Nordisk Perlite ApS**  
**Hammersholt Erhvervspark 1-5, 3400 Hillerød**

**CVR-nr. 48 24 77 17**

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/11 2016



---

**Niels Knudsen**  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nordisk Perlite ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. november 2016

### **Direktion**

Fabrikant Niels Vilhelm Knudsen

### **Bestyrelse**

Fabrikant Niels Vilhelm Knudsen



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Nordisk Perlite ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Nordisk Perlite ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

København, den 2. november 2016

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Ole Skou**

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Nordisk Perlite ApS  
Hammersholt Erhvervspark 1-5  
3400 Hillerød

Telefon: 48140722  
Telefax: 48140788  
E-mail: nordisk@perlite.dk

CVR-nr.: 48 24 77 17  
Stiftet: 13. oktober 1976  
Hjemsted: Hillerød  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
38. regnskabsår

**Bestyrelse**

Fabrikant Niels Vilhelm Knudsen

**Direktion**

Fabrikant Niels Vilhelm Knudsen

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade  
2100 København Ø

**Bankforbindelse**

Danske Bank A/S

**Modervirksomhed**

Nordisk Perlite Holding ApS



## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets primære aktivitet består i produktion, markedsføring og salg af Perlite - en vulkansk stenart, der ekspanderer ved særlig opvarmning. Perlite anvendes bl.a. til isoleringsformål, filtrering samt vækstforbedring af plantejord.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttoresultat udgør 20.355.743 mod 21.507.533 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.788.566 mod 12.510.256 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>20.355.743</b>	<b>21.507.533</b>
Distributionsomkostninger	-153.053	-293.919
Administrationsomkostninger	-5.999.976	-5.341.578
<b>Driftsresultat</b>	<b>14.202.714</b>	<b>15.872.036</b>
Finansielle indtægter	14.027	637.708
1 Finansielle omkostninger	-395.829	-250.166
<b>Resultat før skat</b>	<b>13.820.912</b>	<b>16.259.578</b>
2 Skat af årets resultat	-3.032.346	-3.749.322
<b>Årets resultat</b>	<b>10.788.566</b>	<b>12.510.256</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	11.000.000	12.500.000
Overføres til overført resultat	0	10.256
Disponeret fra overført resultat	-211.434	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>10.788.566</b>	<b>12.510.256</b>



**Balance 30. juni**

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.927.706	2.302.859
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.171.290	2.330.747
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.098.996</u>	<u>4.633.606</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	32.520	32.520
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.520</u>	<u>32.520</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.131.516</u></b>	<b><u>4.666.126</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.961.473	151.990
Varebeholdninger i alt	<u>1.961.473</u>	<u>151.990</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.794.970	7.296.334
Tilgodehavende hos moderselskab	3.717.541	5.664.169
Udskudte skatteaktiver	188.995	225.447
Andre tilgodehavender	7.596.601	7.654.117
Tilgodehavender i alt	<u>17.298.107</u>	<u>20.840.067</u>
Likvide beholdninger	3.569.815	4.650.198
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>22.829.395</u></b>	<b><u>25.642.255</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>27.960.911</u></b>	<b><u>30.308.381</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2016	2015
Note		kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	2.118.622	2.330.056
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.318.622</b>	<b>2.530.056</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.725.844	3.562.191
	Selskabsskat	2.995.894	3.713.423
	Anden gæld	7.920.551	8.002.711
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	11.000.000	12.500.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.642.289	27.778.325
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>25.642.289</b>	<b>27.778.325</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>27.960.911</b>	<b>30.308.381</b>
7	<b>Eventualposter</b>		
8	<b>Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	395.829	250.166
	<b>395.829</b>	<b>250.166</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	2.995.894	3.713.423
Årets regulering af udskudt skat	36.452	35.899
	<b>3.032.346</b>	<b>3.749.322</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2015	8.002.880	8.002.880
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>8.002.880</b>	<b>8.002.880</b>
Afskrivninger 1. juli 2015	-5.700.021	-5.324.864
Årets afskrivninger	-375.153	-375.157
<b>Afskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-6.075.174</b>	<b>-5.700.021</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>1.927.706</b>	<b>2.302.859</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	8.830.510	8.448.889
Tilgang i årets løb	1.609.490	426.621
Afgang i årets løb	-400.721	-45.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>10.039.279</b>	<b>8.830.510</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-6.499.763	-6.189.147
Årets afskrivninger	-372.901	-343.654
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	4.675	33.038
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-6.867.989</b>	<b>-6.499.763</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>3.171.290</b>	<b>2.330.747</b>



## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2015	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	2.330.056	2.319.800
Årets overførte overskud eller underskud	-211.434	10.256
	<b>2.118.622</b>	<b>2.330.056</b>

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nordisk Perlite Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

## 8. Nærtstående parter

### Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter omfatter mellemregninger med hovedanpartshaver og moderselskab samt andre tilknyttede selskaber. Mellemværender forrentes på markedslignende vilkår.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Nordisk Perlite 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Nordisk Perlite ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Nordisk Perlite Holding ApS, Hillerød, reg. nr. 20690232.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 på 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til kostpris på balancedagen. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles ligeledes til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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 Nordisk Perlite ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".