

Delta Minerals AB
Org nr 556935-5711

Årsredovisning för räkenskapsåret 2013-06-28 - 2013-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- noter	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Delta Minerals planerar att genomföra ett mineral- och miljöprojekt i Filippinerna. Bolaget bildades den 16 maj 2013 och registrerades den 28 juni 2013. Detta är bolagets första räkenskapsår.

Delta Minerals AB har fram till november 2013 bedrivit begränsad verksamhet, men från december 2013 bedrivs verksamhet, framförallt feasibility study (ingenjörstudie) för mineralprojektet i Filippinerna. Bolaget har en person anställd, som är bolagets VD och som i huvudsak är verksam med mineralprojektet och pågående kapitalanskaffning. Rörelse bedrivs även i dotterbolaget Delta Minerals Global Pacific, Inc. (Philippines), som var ett dotterbolag till Commodity Quest fram till november 2013 och från december 2013 är ett dotterbolag till Delta Minerals AB. Verksamheten i Delta Minerals Global Pacific, Inc. består av mineralutvinning i Filippinerna.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

	<u>2013</u>
Resultat efter finansiella poster\kr	-5 684
Balansomslutning\kr	7 890 560
Soliditet	% 96,8

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Delta Minerals har genom ett helägt dotterbolag i Filippinerna (Delta Minerals Global Pacific, Inc.) överenskommit om att ta över verksamheten från det i Filippinerna registrerade bolaget Ilocano Minerals & Construction Corp. ("IMCC"), som tidigare bedrivit projektet.

Den 18 november 2013 förvärvade Delta Minerals AB dotterbolaget Delta Minerals Global Pacific Inc från Commodity Quest AB (publ). Köpeskillingen uppgick till 7 593 570 kr och betalades genom en skuldförbindelse till Commodity Quest på hela köpeskillingen. Commodity Quest ägde vid tillfället för transaktionen 70% av aktierna i Delta Minerals AB och tillsköt hela sin fordran från försäljningen som ett ovillkorat aktieägartillskott.

Den 27 november ändrades bolagsordningen till att avstämningsförbehåll ska tillämpas.

Bolaget har genomfört en nyemission innebärande en ökning av aktiekapitalet med 3 674 kr vilket bokförts som ej registrerat aktiekapital per den 31 december 2013 då registrering skedde hos Bolagsverket den 2 januari 2014.

Bolaget har avtalat om en nyemission på 3.3 msek med en övertilldelning på 2 msek om emissionen skulle bli övertecknad. Emissionen är säkerställd genom garantiförbindelser från parter som bolaget bedömer vara solventa. Styrelsen har tillämpat en 25 % rabatt i jämförelse med bokförda värden för att säkerställa en god teckning i emissionen. Ett bryggglån på 500 000 kr är överenskommet fram till emissionslikvid, varav 150 000 kr betalats ut 2013.

Framtida utveckling

Bolagets framtida utveckling är framför allt beroende av resultaten av de mineralstudier för gruvdrift som ska genomföras under 2014 i de områden som dotterbolaget Delta Minerals Global Pacific, Inc avser exploatera. Bolagets utveckling är beroende av att denna slår väl ut. I samband med arbetet i Filippinerna har bolaget kommit i kontakt med andra intressanta projekt inom bland annat krom och guld och vi ser goda möjligheter att engagera oss i dessa senare när ovan nämnda projekt har kommit på plats.

Risker

Delta Minerals är beroende av ytterligare kapitaltillförsel för genomförande av projektet. Bolagets framtida utveckling är till viss del beroende av den generella konjunkturen, då den ofta styr efterfrågan på sand och mineraler. Alla uppskattningar av utvinningsbara resurser baseras på sannolikhetsbedömningar. Bolagets framtida kassaflöden är därmed svåra bedöma. Delta Minerals är beroende av en företagsledning som är väl insatt i verksamheten och som driver Bolaget framåt på ett lämpligt sätt. I nuläget är styrelsens sammansättning väl representerad för Bolagets verksamhet. I Filippinerna är risker associerade med myndigheter och politiker avgörande då bolagets verksamhet bl a är beroende av att nödvändiga tillstånd för utvinning mm erhålls och kan upprätthållas. Bolaget har en mycket god kontaktyta och förankring i regionen men det kan inte uteslutas att situationen förändras. Projektet är placerat i ett geografiskt risområde där naturkatastrofer förekommer, även om denna risk bedöms relativt måttlig för bolagets verksamhet.

Ägarförhållanden

Delta Minerals AB ägdes fram till den 23 december 2013 till 70 % av Commodity Quest AB (publ) med orgnr 556533-0189 och till 30 % av privata investerare. Den 13 december 2013 beslutade en extra bolagsstämma i Commodity Quest att dela ut hela sitt innehav i Delta Minerals AB till sina aktieägare. Utdelningen verkställdes den 30 december 2013 varefter bolaget har ca 3 200 aktieägare.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	7 593 570
Årets förlust	<u>-5 684</u>
	<u>7 587 886</u>
kronor	<u>7 587 886</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	<u>7 587 886</u>
kronor	<u>7 587 886</u>

}

Resultaträkning	Not	2013-06-28 -2013-12-31
Nettoomsättning	2	50 000
Rörelsens kostnader		
Övriga externa kostnader		-55 684
Summa rörelsens kostnader		-55 684
Rörelseresultat		-5 684
Resultat efter finansiella poster		-5 684
Årets förlust		<u>-5 684</u>

1

Balansräkning	Not	2013-12-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>		
Andelar i koncernföretag	3	<u>7 593 570</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>7 593 570</u>
Omsättningstillgångar		
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>105 000</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>191 990</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>296 990</u>
Summa tillgångar		<u>7 890 560</u>

|

Balansräkning	Not	2013-12-31
Eget kapital och skulder		
Eget kapital	4	
<u>Bundet eget kapital</u>		
Aktiekapital		50 000
Ej registrerat aktiekapital		3 674
		<u>53 674</u>
<u>Fritt eget kapital</u>		
Balanserad vinst eller förlust		7 593 570
Årets förlust		-5 684
		<u>7 587 886</u>
Summa eget kapital		<u>7 641 560</u>
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder		9 000
Övriga kortfristiga skulder		200 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		40 000
		<u>249 000</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>7 890 560</u>
Ställda säkerheter, spärrade bankmedel		50 000
Ansvarsförbindelser		Inga

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagets årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna).

Företaget upprättar inte koncernredovisning eftersom koncernen är klassificerad som en mindre koncern.

Utländska valutor

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Vinster och förluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär nettoredovisas bland övriga rörelseintäkter alternativt övriga rörelsekostnader.

Tjänsteuppdrag

I företaget redovisas tjänsteuppdrag respektive entreprenaduppdrag i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter från uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts. Inkomster och utgifter från uppdrag på löpande räkning resultatredovisas i den takt uppdraget utförs och faktureras.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från skatteverket.

Andelar i dotterföretag

När företaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande, i ett annat företag, klassificeras detta företag som ett dotterföretag. Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som utdelning från dotterföretag räknas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Löner och andra ersättningar

Bolaget har inte några anställda och någon lön eller andra ersättningar har inte betalats ut under räkenskapsåret.

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen uppgår till 3 varav 3 är män. Verkställande direktör uppgår till 1 tillika styrelseledamot.

Not 2 Inköp och försäljning avseende koncernföretag

2013-12-31

Nedan anges andelen av årets inköp från och försäljning till koncernföretag.

Försäljning	(%)	100,0
-------------	-----	-------

Nettomsättningen avser management fee från dotterbolaget.

Not 3 Andelar i koncernföretag

2013-06-28
-2013-12-31

Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	7 593 570
- Inköp	<u>7 593 570</u>
Utgående redovisat värde	<u>7 593 570</u>

Koncernen

Kapital-
andel (%)
100

Delta Minerals Global Pacific, Inc

Dotterbolaget har per 13-12-31 ingen fastställd årsredovisning.

<u>Moderbolaget</u>	Kapital- andel %	Rösträtts- andel %	Bokfört värde <u>13-12-31</u>
Delta Minerals Global Pacific, Inc	100	100	7 593 570

Not 4 Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Ej registrerat aktiekapital</u>	<u>Balanserat resultat och årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Bolagets bildande 2013-05-16	50 000	-	-	50 000
Aktieägartillskott			7 593 570	7 593 570
Ej registrerat aktiekapital		3 674		3 674
Årets resultat			<u>-5 684</u>	<u>-5 684</u>
Eget kapital 2013-12-31	50 000	3 674	7 587 886	7 641 560

Aktiekapitalet består av 6 345 652 st A-aktier och 14 806 521 st B-aktier.

Delta Minerals AB
556935-5711


Stockholm 2014-01-08



Thomas Lundgren



Håkan Gustafsson
Ordförande



Patrik Perenius

Vår revisionsberättelse har lämnats 2014-01-10.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers



Peter Burholm
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Delta Minerals AB, org.nr 556935-5711

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Delta Minerals AB för räkenskapsåret 2013.06.28-2013.12.31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Delta Minerals AB:s finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Delta Minerals AB för räkenskapsåret 2013.015.16-2013.12.31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 10 januari 2014

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Peter Burholm
Auktoriserad revisor