

# **Delta Minerals AB (publ)**

Org nr 556935-5711

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING

FÖR

RÄKENSKAPSÅRET 2015



## Innehållsförteckning

<b>Det här är Delta Minerals.....</b>	<b>3</b>
<b>VD har ordet.....</b>	<b>3</b>
<b>Verksamheten.....</b>	<b>4</b>
<b>Etiska regler och risker .....</b>	<b>5</b>
<b>Bolagsstyrning.....</b>	<b>7</b>
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>9</b>
<b>Noter.....</b>	<b>23</b>
<b>Revisionsberättelse.....</b>	<b>42</b>

## Det här är Delta Minerals

Delta Minerals AB är ett publikt svenskt aktiebolag noterat på AktieTorget med rättigheter att genomföra miljöprojekt i Filippinerna med stöd av regionala/lokala myndigheter. Företagets mål är att påbörja verksamhet i floddeltan i nordvästra/norra Filippinerna för utvinning av mineraler och sand.

## VD har ordet

Chahaya Shipping & Trading Co. PTE LTD och Delta Minerals har ingått ett partneravtal för att öka sandvolymerna till cirka 1 miljon ton årligen. Chahaya är ett shipping- och tradingbolag som hanterar båttransporter och försäljning av fyllnadssand till staten Singapore.

Delta Minerals har nyligen lagt fram en Master Plan för Chahaya, för att tillförsäkra ovanstående leveranser. Planen beskriver hur Panamax-fartyg kan lastas utanför Cagayanflodens mynning. Delta Minerals kommer också att lagra sandmaterialet vid flodmynningen nära ankringsplatsen.

Nu påbörjas utbyggnaden av verksamheten för att leverera 1 miljon ton fyllnadssand per år. Chahaya presenterar bolagets plan för köpare i Singapore. Anbudsfrågan för sandleveranser sker kontinuerligt, så vi står med stor sannolikhet snart inför ett skarpt läge.

Bolaget har arbetat intensivt de senaste månaderna för att färdigställa en Master Plan. Mätningar i flodmynningen har genomförts för att planera logistiken i detalj. En ö i flodmynningen kommer att användas för lagring av fyllnadssand i närhet till ankringsområdet för de stora Panamax-båtarna. Ett större område för sandlagring på den östra sidan har också identifierats. Initialt kommer vi att ha något högre kostnader, men allt eftersom logistiken byggs ut blir verksamheten mer kostnadseffektiv.

Fyllnadssanden är den stora produkten och de andra är beroende av produktionen av fyllnadssand. Det är därför viktigt att leveranser av fyllnadssand påbörjas. Delta Minerals påverkas mindre av de tidigare nedgångarna för järnmalmpriset pga. bolagets mycket låga produktionskostnader för magnetit (järnmalm). Den nedåtgående trenden för järnmalmpriset verkar nu ha vänt och de sista månaderna våren 2016 har priset stigit kraftigt till mer normala nivåer.

Myndigheterna i Singapore har fastställt tre geografiska områden i Sydostasien, från vilka fyllnadssand levereras. Det område som Filippinerna tillhör har ökat sin andel och en fortsatt ökning förväntas ske. Skälet är att förhindra rovdrift på sand i närliggande länder till Singapore som t ex Indonesien.

Delta Minerals är ett av de få bolag i Filippinerna, som har alla nödvändiga tillstånd på plats för utvinning av sand och bolaget är strategiskt placerat på Filippinerna. Även andra länder i regionen har fått upp ögonen för Delta Minerals produkter och affärsidé, och vi har stora förhoppningar om att kontakterna med potentiella kunder vidareutvecklas.

Förutom försäljningen av magnetit och fyllnadssand har bolaget tagit fram kompletterande produkter. En av dessa produkter är s.k. slime, en restprodukt som huvudsakligen består av lera för produktion av tegelstenar.

I anslutning till detta partneravtal genomförde bolaget en företrädesemission för att se till att Delta Minerals är väl finansierat och för att svara på den ökade efterfrågan från Chahaya. Delta Minerals träffade ursprungligen ett MOU med Chahaya 7 april 2015

I april 2016 tilldelades bolaget pris som Filippinernas bästa CSR project (Corporate Social Responsibility) bland medlemmarna i Nordic Business Council of the Philippines. Delta Minerals är ett av de få globala miljöprojekten som bidrar till en förbättrad miljö och samtidigt beräknas bli kommersiellt lönsamt.

*Thomas Lundgren*  
VD

## Verksamheten

Bolaget startade verksamheten i Aparri, Cagayan i slutet av 2014. År 2015 har främst användes för att utveckla marknadskanaler. Vi har slutit tre ramavtal som ett första steg för slutliga försäljningsavtal. Den första ordern har tecknades i oktober 2015 och bolaget erhöll förskott för denna order. Efter årets utgång har vi slutit ett partneravtal med Chahaya och utökat produktionsmålet till 1 Mton fyllnadsand.

### Magnetit

Järnmalmpriset verkar ha vänt under våren 2016 till mer normala nivåer.

Bolaget har under 2015 träffat ett sk. ramavtal med Golden Kingdom Holding (GKH) för försäljning av magnetit till Kina. GKH är ett trading bolag inom råvaror baserat i Singapore.

Detta ramavtal kompletterar bolagets tidigare tecknade avtal med SunGlobe Mining and Resources Corporation. Ett första avrop på magnetit med förskottsbetalning har gjorts med det kinesiska SunGlobe Mining and Resources Corporation. Avtalet är baserat på ett ramavtal på 60 000 ton magnetit (järnmalm) per år.

### Byggsand

Avtal har tecknats med Heritage Resources and Mining Corp. avseende försäljning av byggsand på initialt 4 000 ton/månad.

Produkterna avhämtas direkt från produktionsanläggningen i Aparri och Delta Minerals har inga transportkostnader.

### Tegel

Det flodmaterial som Delta Minerals tar upp ur Cagayanfloden består bland annat av små partiklar s.k. slimes, som måste avskiljas innan sanden kan säljas.

Materialet är mycket lämpligt för tegelproduktion. Ett bolag i södra Filippinerna tillhandahåller utrustning för denna produktion. Tekniken är anpassad för de lokala förutsättningarna. Produktionen uppskattas till ett par tusen ton per månad och lämnar ett verksamt bidrag.

Produktionen har flera fördelar för bolaget: Delta Minerals får intäkter i stället för kostnader för hantering av materialet. Produktionsprocessen är arbetsintensiv och erbjuder arbete för lokalbefolkningen. Slutprodukten är prisvärd och bidrar till förbättrade bostäder i regionen. Denna verksamhet är led i Delta Minerals strävan att hantera allt flodmaterial på ett ändamålsenligt sätt.

### Fyllnadsand

Delta Minerals tecknade våren 2015 ett s.k. Memorandum of Understanding (MOU) med CHAHAYA SHIPPING AND TRADING CO. PTY LTD om inledningsvis försäljning av 500 000 ton sand per år och med en målsättning att nå 1,5 miljoner ton per år. Delta Minerals har under våren 2016 presenterat en Master Plan för Chahaya, för att nu tillförsäkra leveranser av ca 1 miljon ton per år. Den 14 april 2016 signerades ett partneravtal, nu med 1 miljon ton.

Chahaya är ett shipping och trading bolag som hanterar båttransporter och försäljning till staten Singapore. Master Planen beskriver hur Panamax-fartyg kan lastas i anslutning till Cagayanflodens mynning. Delta Minerals kommer att lagra sandmaterialet strax innanför flodmynningen nära fartygens ankringsplats.

### Framtid

Den senaste tidens utveckling med ett partneravtal med Chahaya och en framgångsrik finansiering genom emissionen i april/maj ger bolaget muskler att förbereda för kommande leveranser.

### Bistånd

Förutom de arbetstillfällena som vi har kunnat bidra med har Delta Minerals hjälpt till att rusta upp en lokal skola. Detta har skett med byggmaterial som bolaget har tillverkat samt vår support.

### Aktien

Aktien har mot slutet av år 2015 utvecklats mycket gynnsamt. Detta har inneburit en betydande uppvärdering av bolagsvärdet vilket avspeglar den utveckling som har skett och som därmed öppnar upp nya möjligheter för bolaget.

## **Etiska regler och risker**

### **Etiska regler**

Delta Minerals verkar för en långsiktigt hållbar utveckling och strävar efter att förädla projekt på ett ansvarsfullt sätt i samklang med andra intressen i vår omgivning. Vårt mål är att förbättra miljön och sociala förhållanden samtidigt som vi förblir konkurrensmässiga med goda etiska värderingar.

### **Socialt ansvar**

Delta Minerals värnar om hälsa och säkerhet för våra medarbetare, ortsbefolkningen och andra som i olika utsträckning påverkas av verksamheten. Vår företagskultur ska präglas av förändringsvilja, transparens och lärande.

Vi tror att en del av vår framgång beror på vår förmåga att skapa och underhålla relationer på lokal, regional och nationell nivå. Detta kan endast uppnås om vi som bolag engagerar oss i samhällsutvecklingen och är en del av den. Vi är fast beslutna att lyssna till behov som finns i det lokala samhället och regelbundet utvärdera hur vi bäst kan bidra till en positiv utveckling. Vi ska i största utsträckning anställa människor från områden där vi är verksamma. Delta Minerals ska ha en nära dialog med de lokala samhällena, de regionala och nationella myndigheterna.

### **Miljöansvar**

Delta Minerals miljöansvar innebär ett ständigt arbete med att förstå verksamhetens miljöpåverkan genom att investera i och använda oss av den bästa tillgängliga tekniken och arbetsmetoderna. Genom noggrann planering och med kunskap om lösningar arbetar vi aktivt för att påverka miljön positivt. Vår ambition är att göra mer än vad lagar och regler kräver, och vi arbetar därför också utifrån egna miljömål och riktlinjer.

### **Risker**

Nedan beskrivs några av de risker som kan komma att påverka Delta Minerals verksamhet.

#### **Marknadsrisk**

Bolagets framtida utveckling är, till viss del, beroende av det allmänna ekonomiska klimatet. Den globala ekonomin styrs ofta av efterfrågan på sand och mineraler på samma sätt som toppar och dalar i byggbranschen bestäms av globala marknader. En lågkonjunktur kan minska efterfrågan på företagets produktion och tjänster och därmed ha en negativ effekt på Delta Minerals verksamhet, resultat och finansiella ställning.

#### **Valutarisk**

Valutakursförändringar och osäkerheten i framtida valutakurser kan påverka bolagets resultat.

#### **Geologisk risk**

Alla uppskattningar av mineraler och återvinning av sandreserver baseras på prognoser. Även om företaget har använt internationella normer för prospektering av potentiella reserver finns ingen garanti för att uppskattningarna är korrekta eller förblir oförändrade över tiden. De faktiska reserverna kan vara mindre än beräknat, vilket negativt påverkar bolagets finansiella ställning.

#### **Myndigheter och politiker**

Speciellt i Filippinerna är risker associerade med myndigheter och politiker avgörande. Bolaget har en mycket god kontaktyta och förankring i regionen men det kan inte uteslutas att situationen förändras.

Framför allt gäller det ändrade regler för tillståndsfrågor men även ett eventuellt politiskt eller regionalt motstånd mot bolagets verksamhet kan medföra betydande inskränkningar i planerade operationer som kan komma att påverka bolagets möjligheter att bedriva sin verksamhet.

***Beroende av nyckelpersoner och medarbetare***

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 styrelsernas sammansättning väl representerad för bolagets verksamhet.

***Risk för naturkatastrofer***

Delta Minerals verkar i en riskfylld miljö. Monsuner från maj till oktober kan orsaka störtfloder i området och kan bromsa eller stoppa verksamheten. Naturkatastrofer inträffar även i denna region, även om denna risk är liten.

***Likviditetsrisk***

Delta Minerals har begränsat rörelsekapital till hands. På kort sikt är bolagets likviditet begränsad vilket kan leda till likviditetsproblem. Verksamheten och tänkta investeringar är beroende av att likviditeten går att ordna på ett betryggande sätt.

***Allmänhetens uppfattning av bolaget***

I egenskap av ett mineralbolag kan verksamheten påverkas negativt av allmänhetens uppfattning av bolaget.

## **Bolagsstyrning**

Bolagsstyrningen i Delta Minerals AB (publ) utgår från svensk lagstiftning, främst Aktiebolagslagen, och regelverk för emittenter utfärdat av AktieTorget Stockholm.

Det svenska bolaget har en styrelse som haft 8 styrelsemöten under året. Det svenska bolaget kontrollerar den filippinska styrelsen och denna har till viss del samma ledamöter.

Delta Minerals Environmental Projects Inc., det filippinska bolaget, är ett dotterbolag till Delta Minerals AB som kontrolleras till 100 %. Bolaget kontrolleras full ut av Delta Minerals AB genom avtal, men ägs till 60 % av dess filippinska styrelsemedlemmar.

Delta Minerals äger 40 % av det filippinska bolaget. Utländska bolag får högst äga 40 % av filippinska bolag. För att lösa detta är Delta Minerals Global Pacific Inc. placerat i trust hos styrelsen i Filippinerna, d.v.s. styrelsen i Filippinerna äger 60 % av Delta Minerals Global Pacific Inc., men är bundna av avtal att följa alla beslut som Delta Minerals AB fattar. Detta förhållande är vanligt förekommande bland internationella företag på Filippinerna. Verksamheten leds från det svenska bolaget Delta Minerals AB som sluter ekonomiska avtal och på så sätt kontrollerar de finansiella flödena.

### **Aktien och handelsplats**

Delta Minerals AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag vars aktier sedan juli 2014 är upptagna till handel på Aktietorget.

ISIN-kod: SE0005620051

Kortnamn: DEMI B

### **Styrelse, ledning och revisorer**

Delta Minerals styrelse består av 4 personer, inklusive ordföranden, och har sitt säte i Stockholm. Styrelseledamöterna väljs årligen vid årsstämma intill slutet av nästa årsstämma. Nedan redovisas den nuvarande styrelsen.

*Håkan Gustafsson, styrelseordförande sedan 2013*

Håkan Gustafsson är utbildad Civilekonom och har även en utbildning inom International Management. Styrelseordförande i Dome Energy AB (publ) sedan 2011 (ledamot 2010). Har verkat i Filippinerna sedan 2009. Håkan Gustafsson har en gedigen internationell bakgrund med ledande befattningar som VD/divisionschef i Sverige och internationellt inom olja & gas och mineraler för bland andra Kuwait Petroleum, Swedish Match och Dellner Couplers. Han har en civilekonomexamen från Lunds universitet samt en internationell managementutbildning. Håkan driver även sedan år 2008 International Advisory Management AB.

Håkan Gustafsson innehar 2 577 814 aktier i Delta Minerals (A- och B aktier) per 31 december 2015.

*Thomas Lundgren, verkställande direktör och styrelseledamot sedan 2013*

Thomas Lundgren har varit verkställande direktör för Kopparberg Mineral samt CFO för Scan Mining, båda noterade gruvbolag på svenska börser. Thomas Lundgren var medgrundare till Nordic Iron Ore och har förvärvat Lundin Exploration som VD för Kopparberg Mineral. Han har innehaft flera ledande befattningar i Sverige, Tyskland och Schweiz. Han har en MBA från INSEAD i Frankrike och en examen i teknisk fysik från KTH.

Thomas Lundgren innehar 2 253 696 aktier i Delta Minerals (A- och B aktier) per 31 december 2015.

*Christian Bönnelyche, styrelseledamot sedan 2015*

Christian Bönnelyche är invald i styrelsen 2015. Christian Bönnelyche har flerårig erfarenhet från oljebranschen; Kuwait Petroleum och Svenska Statoil. Han har mångårig erfarenhet inom marknadsföring och försäljning på såväl kundsidan som konsult. Christian har också arbetat inom online gambling, tex Unibet och som media- och reklamkonsult. Christian är VD på spelbolaget Playhippo AB, noterat på AktieTorget samt driver det egna företaget Consumer Minds inom mobil och digital marknadsföring. Christian är utbildad i marknadsföring från Schartau och RMI Berghs.

Christian Bönnelyche innehar inga aktier i Delta Minerals per 31 december 2015.

*Cornelio Casido, styrelseledamot sedan 2015*

Presidentrådgivare och auktoritet inom mineralindustrin i Filippinerna, gruvingenjör från Adamson University och Luleå tekniska universitet. Cornelio Casido var tidigare verksam i det filippinska dotterbolaget för tyska Bayer, med inriktning på mineraler. Han har mångårig erfarenhet av att driva gruvverksamhet i Filippinerna och har mycket goda kontakter i gruvministeriet. Sedan många år ordförande för Filippinernas gruvingenjörers förening.

Cornelio Casido innehar 2 441 069 aktier i Delta Minerals (A- och B aktier) per 31 december 2015.

**Revisor**

Vid årsstämman 2015 valdes för perioden intill slutet av den årsstämma som skall avhållas 2016 det auktoriserade revisionsbolaget Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB till revisor.

*Huvudansvarig revisor:*

Peter Burholm, född 1968, auktoriserad revisor och medlem i yrkessammanslutningen FAR.



## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och den verkställande direktören för Delta Minerals AB (publ), org. nr. 5565935-5711, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 2015.

### VERKSAMHET

Delta Minerals AB innehar rättigheter att genomföra miljöprojekt i Filippinerna med stöd av regionala/lokala myndigheter. Företagets mål är påbörja verksamhet i floddeltan i nordvästra Filippinerna för utvinning av mineraler och sand.

### SÄSONGSVARIATIONER

Delta Minerals verksamhet kan påverkas av monsuner i perioden maj-oktober, vilket kan få negativa effekter på produktionen.

### VIKTIGA HÄNDELSER UNDER 2015

#### **Ramavtal Chahaya Shipping & Trading Co., Pte Ltd**

Den 7 april 2015 tecknade Delta Minerals ett sk. Memorandum of Understanding (MOU) med CHAHAYA SHIPPING AND TRADING CO. PTY LTD om inledningsvis försäljning av 500 000 ton sand per år och med en målsättning att nå 1,5 miljoner ton per år. Detta MOU reglerar bland annat kvalitet, volymer och priser.

#### **Ramavtal Golden Kingdom Holding Ltd.**

Den 27 augusti 2015 tecknade Delta Minerals ett ramavtal med Golden Kingdom Holding Ltd. om att sälja magnetit.

#### **Avtal byggsand**

Den 23 oktober 2015 tecknade Delta Minerals ett avtal med Heritage Resources and Mining Corp. avseende försäljning av byggsand. Avtalet avser initialt ca 4 000 ton/månad. Volymerna kan öka under den s.k. torra perioden från november till juli.

#### **Avtal Tegelproduktion**

Den 28 oktober 2015 tecknade Delta Minerals avtal med Heritage Resources and Mining Corp. att sälja material till dem för produktion av tegel material. Heritage Resources and Mining Corp. är ett av Cornelio Casido kontrollerat bolag. Cornelio Casido är styrelseledamot.

#### **Nyemission**

Delta Minerals genomförde i november 2015 en fullt garanterad företrädesemission om 3,2 MSEK med möjlighet för styrelsen att fatta beslut om en övertilldelningsemision om 2 MSEK. Företrädesemissionen blev övertecknad. Emissionen var vid årets slut ännu ej registrerad.

### VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS UTGÅNG

Den 28 januari 2016 slutfördes och registrerades den pågående nyemissionen som påbörjades i november 2015 med stöd av bemyndigande från extra bolagsstämma den 14 oktober 2015. Aktiekapitalet uppgår efter det att emissionen har registrerats hos Bolagsverket till 2 925 274,69 SEK fördelat på 127 185 856 aktier. Kvotvärdet är oförändrat 0,023 kronor efter emissionen.

Styrelsen beslutade den 11 april 2016 med stöd av bemyndigande från extra bolagsstämma den 14 oktober 2015 att genomföra en riktad emission om 15,9 MSEK. Emissionen övertecknades till 183 procent. Bolagets närmaste finansiering är därmed säkerställd.

**Ramavtal Chahaya Shipping & Trading Co., Pte Ltd**

Den 14 april 2016 tecknade Delta Minerals ett samarbetsavtal med CHAHAYA SHIPPING AND TRADING CO. PTY LTD om inledningsvis försäljning av 1 million ton sand per år.

**FRAMTIDA UTVECKLING**

Bolaget räknar med att fortsätta den framgångsrika utvecklingen i Cagayan med leveranser av magnetit och sand under 2016. Bolaget har nu hittat köpare för magnetit och sand.

Bolaget är nu redo att duplicera den process vi utvecklar i Cagayan med fler produktions-anläggningar och öka totalproduktionen. Bolaget har påbörjat arbetet med att få in kapital för att kunna finansiera den planerade expansionen.

## ÖVERSIKT ÖVER RESULTAT OCH STÄLLNING

	2015-01-01	2014-01-01	2013-06-28
	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
<b>Belopp i kronor (kr)</b>			
<b>Resultat</b>			
Nettoomsättning	–	–	–
Rörelseresultat	-6 819 608	-7 659 120	-55 684
EBITDA	-6 698 602	-7 659 120	-55 684
Resultat före skatt	-7 004 076	-7 294 197	-55 684
Periodens resultat	-6 328 899	-7 294 197	-55 684
<b>Finansiell ställning</b>			
Balansomslutning	14 456 757	14 984 520	7 840 046
Eget kapital	12 948 398	14 606 477	7 591 046
Sysselsatt kapital	12 948 443	14 606 477	7 591 046
Soliditet, %	90%	97%	97%
<b>Per aktie</b>			
Eget kapital per aktie, kr	0,15	0,19	0,33
Resultat per aktie före utspädning, kr	-0,08	-0,10	0,00
Antal aktier	84 434 299	76 012 699	22 706 276

### LIKVIDITET OCH STÄLLNINGSTAGANDE TILL FORTSATT DRIFT

Per 2015-12-31 uppgick koncernens likvida medel till 1 902 (4 028) TSEK. Koncernens omsättningstillgångar exklusive kassa uppgick till 3 753 (1 941) TSEK. De kortfristiga skulderna uppgick till 1 508 (378) TSEK. Med bakgrund av detta har styrelsen gjort bedömningen att rörelseskulder kan regleras allteftersom de förfaller de närmaste 12 månaderperioderna efter denna rapportens avlämnande. Delta Minerals planerar att finansiera den framtida utvecklingen med lån och emissioner till dess att denna kan bära sig själv.

Styrelsen beslutade den 11 april 2016 med stöd av bemyndigande från extra bolagstämma den 14 oktober 2015 att genomföra en emission om 15,9 msek. Emissionen övertecknades till 183 procent. Bolagets närmaste finansiering är därmed säkerställd.

### FINANSIELL RISKHANTERING

Riskhanteringen sköts av koncernledningen. Det är koncernledningen som identifierar, utvärderar och säkrar de finansiella riskerna. Det finns ett antal finansiella instrument tillgängliga på marknaden, men i dagsläget har bolaget inte funnit anledning att använda dessa.

### PERSONAL

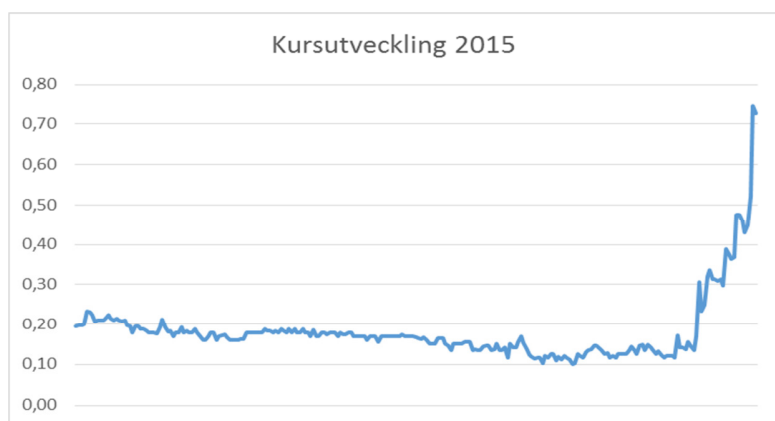
Antal anställda i koncernen vid utgången av räkenskapsåret 2015 uppgick till 32 personer (24).

## ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Delta Minerals har omkring 5 800 aktieägare. Bolagets aktie är listad på Aktietorget under kortnamnet DEMI B. Bolagets aktiekapital uppgick per den 31 december 2015 till 2 000 000 SEK fördelat på 6 284 130 stycken A-aktier och 80 672 391 stycken B-aktier. Nedan beskrivs ägarstrukturen per den 31 december 2015.

## AKTIEKURSENS UTVECKLING

Nedan graf visar aktiekursens utveckling under 2015 på AktieTorget.



## Största aktieägare i Delta Minerals per den 31 december 2015

<u>2015-12-31</u>	<u>A aktier</u>	<u>B aktier</u>	<u>Totalt antal aktier</u>	<u>Innehav</u>	<u>Röster</u>
Hedenbergs (Hamilton)		4 516 525	4 516 525	5,2%	3,1%
Håkan Gustafsson	2 115 217	462 597	2 577 814	3,0%	15,1%
Thomas Lundgren	2 053 696	200 000	2 253 696	2,6%	14,4%
Cornerlio Casido	2 115 217	325 852	2 441 069	2,8%	15,0%
Mikael Fellbrant		1 763 100	1 763 100	2,0%	1,2%
Ivan Fellbrand		1 440 692	1 440 692	1,7%	1,0%
Kjell Hedvall		1 782 656	1 782 656	2,1%	1,2%
SIX SIS AG		1 433 253	1 433 253	1,6%	1,0%
J.B. Enterprise APS		1 400 000	1 400 000	1,6%	1,0%
Faysal Bourraman		1 143 269	1 143 269	1,3%	0,8%
Övriga		66 204 447	66 204 447	76,1%	46,1%
<b>Totalt</b>	<b>6 284 130</b>	<b>80 672 391</b>	<b>86 956 521</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## AKTIEÄGARAVTAL

Såvitt styrelsen, ledningen eller bolagets huvudaktieägare känner till finns inga former av aktieägaravtal i Delta Minerals.

## MILJÖPÅVERKAN

Delta Minerals AB bedriver inte någon anmälningspliktig eller tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Bolagets miljöpåverkan kommer från dotterbolaget Delta Environmental Projects Inc. på Filippinerna vars verksamhet är tillståndspliktig. Så vitt styrelsen känner till är alla tillstånd erhållna.

## MODERFÖRETAGET

Moderbolaget äger och förvaltar innehavet i dotterföretaget samt tillhandahåller administrativa tjänster och finansiella resurser för koncernens verksamhet. Moderbolagets omsättning för räkenskapsåret uppgick till 120 TSEK (55). Årets resultat uppgick till -4 622 (-5 037) TSEK.

Under 2015 hade moderbolaget 1 anställd (1).

## Förslag till behandling av vinst (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Överkursfond	12 007 436
Pågående nyemission	4 304 539
Balanserat resultat	2 551 295
Årets resultat	- 4 621 822
	<u>14 241 448</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs 14 241 448

Vad beträffar företagens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, eget kapitalräkningar, kassaflödesanalys, redovisningsprincipbeskrivningar samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska kronor (SEK) där ej annat anges.

## KONCERNENS RESULTATRÄKNING & RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Belopp i kronor (kr)	Not	2015-01-01	2014-01-01
		2015-12-31	2014-12-31
Nettoomsättning		–	–
Övriga rörelseintäkter		–	–
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		–	–
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	7,8	-5 519 902	-6 879 659
Personalkostnader	8	-1 178 701	-779 461
Av och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	12	-121 006	–
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-6 819 608</b>	<b>-7 659 120</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-6 819 608</b>	<b>-7 659 120</b>
Finansiella intäkter	9	85 268	364 928
Finansiella kostnader	9	-269 735	-5
<b>Resultat från finansiella poster</b>		<b>-184 467</b>	<b>364 923</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-7 004 076</b>	<b>-7 294 197</b>
Inkomstskatt	10	675 177	–
<b>Årets resultat från kvarvarande verksamheter</b>		<b>-6 328 899</b>	<b>-7 294 197</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-6 328 899</b>	<b>-7 294 197</b>
<b>Årets resultat hänförligt:</b>			
Moderföretagets aktieägare		-6 328 899	-7 294 197
<b>Resultat per aktie och aktiedata</b>			
Föreslagen utdelning per aktie, SEK		Ingen	Ingen
Vägt genomsnittligt antal aktier, st		84 434 299	76 012 699
Resultat per aktie före utspädning		-0,08	-0,10
Resultat per aktie efter utspädning		-0,08	-0,10
<b>Koncernens rapport över övrigt totalresultat</b>			
		<b>2015-01-01</b>	<b>2014-01-01</b>
		<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-6 328 899</b>	<b>-7 294 197</b>
<b>Övrigt totalresultat för året:</b>			
<i>Poster som kan komma att redovisas över resultaträkningen</i>			
Valutakursdifferenser		3 205	-206 333
<b>Övrigt totalresultat för året</b>		<b>3 205</b>	<b>-206 333</b>
<b>Summa totalresultat för året</b>		<b>-6 325 694</b>	<b>-7 500 530</b>

## KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING

Belopp i kronor (kr)	Not	2015-12-31	2014-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Tecknat men ej inbetalt kapital</b>		<b>409 241</b>	<b>1 450 000</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Goodwill	11	7 501 787	7 501 787
Inventarier, verktyg och installationer	12	215 534	5 592
Uppskjutna skattefordringar	10	674 313	–
Övriga långfristiga fordringar		–	57 600
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>8 800 875</b>	<b>9 014 979</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varulager/pågående arbeten		1 059 472	–
Aktuella skattefordringar		39 558	25 545
Övriga fordringar		488 493	1 940 164
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	2 166 007	1 425 731
Likvida medel	14,18	1 902 352	4 028 101
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 655 882</b>	<b>5 969 541</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>14 456 757</b>	<b>14 984 520</b>
<b>Belopp i tkr</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
<b>Eget kapital som kan hänföras till moderföretagets ägare</b>	15		
Aktiekapital		2 000 000	1 748 292
Övrigt tillskjutet kapital		24 830 820	20 414 913
Reserver		-203 642	-206 847
Upparbetat resultat inklusive årets resultat		-13 678 779	-7 349 881
<b>Summa eget kapital</b>		<b>12 948 398</b>	<b>14 606 477</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	16	700 773	32 238
Övriga skulder	16	152 187	41 528
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	655 399	304 277
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 508 359</b>	<b>378 043</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>14 456 757</b>	<b>14 984 520</b>

## KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Belopp i kronor (kr)	Hänförligt till moderföretagets aktieägare					Summa eget kapital
	Not	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inkl årets resultat	
	15					
<b>Ingående balans per 2014-01-01</b>		<b>50 000</b>	<b>7 597 244</b>	<b>-514</b>	<b>-55 684</b>	<b>7 591 046</b>
<i>Totalresultat</i>						
Årets resultat					-7 294 197	-7 294 197
<i>Övrigt totalresultat</i>						
Valutakursdifferenser				-206 333		-206 333
<b>Summa Totalresultat</b>		<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-206 333</b>	<b>-7 294 197</b>	<b>-7 500 530</b>
<i>Transaktioner med aktieägare</i>						
Nyemission		1 698 292	15 100 644			16 798 936
Kostnader i anslutning till nyemission			-2 282 975			-2 282 975
<b>Summa Transaktioner med aktieägare</b>		<b>1 698 292</b>	<b>12 817 669</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>14 515 961</b>
<b>Utgående balans per 2014-12-31</b>		<b>1 748 292</b>	<b>20 414 913</b>	<b>-206 847</b>	<b>-7 349 881</b>	<b>14 606 477</b>
<b>Ingående balans per 2015-01-01</b>		<b>1 748 292</b>	<b>20 414 913</b>	<b>-206 847</b>	<b>-7 349 881</b>	<b>14 606 477</b>
<i>Totalresultat</i>						
Årets resultat					-6 328 899	-6 328 899
<i>Övrigt totalresultat</i>						
Valutakursdifferenser				3 205		3 205
<b>Summa Totalresultat</b>		<b>–</b>	<b>–</b>	<b>3 205</b>	<b>-6 328 899</b>	<b>-6 325 694</b>
<i>Transaktioner med aktieägare</i>						
Nyemission		251 708	4 978 107			5 229 815
Kostnader i anslutning till nyemission			-562 200			-562 200
<b>Summa Transaktioner med aktieägare</b>		<b>251 708</b>	<b>4 415 907</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>4 667 615</b>
<b>Utgående balans per 2015-12-31</b>		<b>2 000 000</b>	<b>24 830 820</b>	<b>-203 642</b>	<b>-13 678 780</b>	<b>12 948 398</b>



## KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

Belopp i kronor (kr)	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		-6 819 608	-7 659 120
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
- Återläggning av avskrivningar	12	121 006	-
Erhållen ränta	9	85 268	96 567
Erlagd ränta	9	-263 105	-5
Betald skatt		-13 215	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>-6 889 654</b>	<b>-7 562 558</b>
<u>Förändringar i rörelsekapital</u>			
Ökning/minskning varulager och pågående arbete		-896 551	-162 920
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-10 448	-1 613 091
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		462 026	97 911
Ökning/minskning leverantörsskulder		1 603 220	23 238
<b>Summa förändringar i rörelsekapital</b>		<b>1 158 247</b>	<b>-1 654 862</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-5 731 407</b>	<b>-9 217 420</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-330 962	-5 592
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	21	57 600	-57 600
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-273 361</b>	<b>-63 192</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission	15	3 880 260	13 065 961
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>3 880 260</b>	<b>13 065 961</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>-2 124 509</b>	<b>3 785 349</b>
Likvida medel vid periodens början		4 028 101	283 259
Kursdifferens i likvida medel		-1 240	-40 507
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>		<b>1 902 352</b>	<b>4 028 101</b>

## MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

Belopp i kronor (kr)	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Övriga rörelseintäkter	19	120 677	55 000
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>120 677</b>	<b>55 000</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	7,8	-4 799 010	-5 053 096
Personalkostnader	8	-173 472	-463 309
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-4 972 482</b>	<b>-5 516 405</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-4 851 805</b>	<b>-5 461 405</b>
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	270 130	424 819
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-40 147	-5
<b>Resultat från finansiella poster</b>		<b>229 983</b>	<b>424 814</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-4 621 822</b>	<b>-5 036 591</b>
Skatt på årets resultat	10	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>-4 621 822</b>	<b>-5 036 591</b>

### Moderbolagets rapport över övrigt totalresultat

	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
Årets resultat	-4 621 822	-5 036 591
<b>Övrigt totalresultat:</b>		
Poster som kan komma att redovisas över resultaträkningen		
<b>Övrigt totalresultat, netto efter skatt</b>	-	-
<b>Summa totalresultat</b>	<b>-4 621 822</b>	<b>-5 036 591</b>
<b>Summa totalresultat hänförligt till:</b>		
Moderföretages aktieägare	-4 621 822	-5 036 591
<b>Summa årets resultat</b>	<b>-4 621 822</b>	<b>-5 036 591</b>

## MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

<b>Belopp i kronor (kr)</b>	<b>Not</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Tecknat men ej inbetalt kapital</b>		<b>409 241</b>	<b>1 450 000</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	21	7 651 170	7 593 570
Fordringar hos koncernföretag	19	8 119 488	4 250 906
Andra långfristiga fordringar		–	57 600
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>15 770 658</b>	<b>11 902 076</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>15 770 658</b>	<b>11 902 076</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Fordringar hos koncernföretag		–	55 000
Övriga fordringar		488 493	327 244
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	171 443	127 500
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>659 936</b>	<b>509 744</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>14</b>	<b>1 629 935</b>	<b>3 542 523</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 289 871</b>	<b>4 052 267</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>18 469 770</b>	<b>17 404 343</b>

<b>Belopp i tkr</b>	<b>Not</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	15		
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		2 000 000	1 748 292
Pågående nyemission		925 275	84 957
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>2 925 275</b>	<b>1 833 249</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Överkursfond		12 007 436	10 632 579
Pågående nyemission		4 304 539	2 103 807
Balanserat resultat		2 551 295	7 587 886
Årets resultat		-4 621 822	-5 036 591
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>14 241 448</b>	<b>15 287 681</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>17 166 723</b>	<b>17 120 930</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	16	700 773	32 238
Övriga skulder		–	41 532
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	602 274	209 643
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 303 047</b>	<b>283 413</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>18 469 770</b>	<b>17 404 343</b>
<b>Ställda säkerheter, spärrade bankmedel</b>	18	100 000	100 000
<b>Ansvarsförbindelser</b>		–	–

## FÖRÄNDRINGAR I MODERFÖRETAGETS EGET KAPITAL

Belopp i kronor (kr)	Not	Aktiekapital	Pågående nyemission	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Eget kapital per 2014-01-01</b>	<b>15</b>	<b>50 000</b>	<b>3 674</b>	<b>–</b>	<b>7 593 570</b>	<b>-5 684</b>	<b>7 641 560</b>
<i>Totalresultat:</i>							
Årets resultat						-5 036 591	-5 036 591
Resultatdisposition enligt beslut vid bolagsstämma							–
- Resultat balanserat i ny räkning					-5 684	5 684	–
<b>Summa totalresultat</b>		<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-5 684</b>	<b>-5 030 907</b>	<b>-5 036 591</b>
<i>Transaktioner med aktieägare</i>							
Nyemission		1 698 292	2 185 090	12 915 554			16 798 936
Kostnader i anslutning till nyemission				-2 282 975			-2 282 975
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>		<b>1 698 292</b>	<b>2 185 090</b>	<b>10 632 579</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>14 515 961</b>
<b>Eget kapital per 2014-12-31</b>		<b>1 748 292</b>	<b>2 188 764</b>	<b>10 632 579</b>	<b>7 587 886</b>	<b>-5 036 591</b>	<b>17 120 930</b>
<b>Eget kapital per 2015-01-01</b>		<b>1 748 292</b>	<b>2 188 764</b>	<b>10 632 579</b>	<b>7 587 886</b>	<b>-5 036 591</b>	<b>17 120 930</b>
<i>Totalresultat:</i>							
Årets resultat						-4 621 822	-4 621 822
Resultatdisposition enligt beslut vid bolagsstämma				–			–
- Resultat balanserat i ny räkning					-5 036 591	5 036 591	–
<i>Övrigt totalresultat</i>							
<b>Summa totalresultat</b>		<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-5 036 591</b>	<b>414 769</b>	<b>-4 621 822</b>
<i>Transaktioner med aktieägare</i>							
Nyemission		84 958	5 229 814	-84 958			5 229 814
Kostnader i anslutning till nyemission				-562 199			-562 199
Omföring nyemission		166 750	-2 188 764	2 022 014			–
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>		<b>251 708</b>	<b>3 041 050</b>	<b>1 374 857</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>4 667 615</b>
<b>Eget kapital per 2015-12-31</b>		<b>2 000 000</b>	<b>5 229 814</b>	<b>12 007 436</b>	<b>2 551 295</b>	<b>-4 621 822</b>	<b>17 166 723</b>

## MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i kronor (kr)	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		-4 851 805	-5 461 405
Erhållen ränta	9	85 252	96 567
Erlagd ränta	9	-40 147	-5
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>-4 806 700</b>	<b>-5 364 843</b>
<u>Förändringar i rörelsekapital</u>			
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-3 980 262	-76 492
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		350 135	11 175
Ökning/minskning leverantörsskulder		1 603 220	23 238
<b>Summa förändringar i rörelsekapital</b>		<b>-2 026 907</b>	<b>-42 079</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-6 833 607</b>	<b>-5 406 922</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av dotterföretag, efter avdrag för förvärvade likvida medel		-57 600	-
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		1 040 759	-
Ökning långfristiga fordringar	21	57 600	-4 308 506
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>1 040 759</b>	<b>-4 308 506</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission	15	3 880 260	13 065 961
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>3 880 260</b>	<b>13 065 961</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>-1 912 588</b>	<b>3 350 533</b>
Likvida medel vid periodens början		3 542 523	191 990
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>		<b>14</b>	<b>1 629 935</b>
		<b>1 629 935</b>	<b>3 542 523</b>

## NOTER

### Not 1 Allmän information

Delta Minerals AB (publ) med dotterföretag ("Delta Minerals-koncernen") är ett bolag med rättigheter att genomföra miljöprojekt i Filippinerna med stöd av regionala/lokala myndigheter. Företagets mål är att vara verksam i Filippinernas floddeltan för utvinning av mineraler samt sand och grus för byggnads- och fyllnadsmaterial.

Moderföretaget är ett aktiebolag som är registrerat i Sverige och har sitt säte i Stockholm. Besöksadressen till kontoret är Delta Minerals AB (publ), Box 26, SE-182 11 Danderyd.

Moderföretaget är noterat på AktieTorget.

Den 17 maj 2016 har denna koncernredovisning och årsredovisning godkänts av styrelsen för offentliggörande.

Samtliga belopp redovisas i kronor (SEK) om inte annat anges.

### Not 2 Sammanfattning och viktiga redovisningsprinciper

#### 2.1 Grund för rapporternas upprättande

Koncernredovisningen för Delta Minerals koncernen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU samt RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner samt Årsredovisningslagen.

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

Moderbolagets redovisningsprinciper överensstämmer med koncernen, där inte annat anges. Se separat rubrik för moderbolaget i slutet av dessa redovisningsprinciper.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för koncernredovisningen anges i not 5.

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

#### Nya och ändrade standarder som tillämpas av koncernen i innevarande period

Ett antal nya och ändrade standarder har trätt i kraft eller ändrats under 2015. Vi har gjort bedömningen att inga av dessa standarder har någon väsentlig inverkan på koncernen.

#### Standarder, ändringar och tolkningar av befintliga standarder som ännu inte har trätt i kraft och som inte har tillämpats i förtid av Delta Minerals

Vid upprättandet av koncernredovisningen per 31 december 2015 har ett flertal standarder och tolkningar publicerats vilka träder ikraft 2016 eller senare vilka är tillämpliga på framtida finansiella rapporter.

#### IFRS 9 "Financial instruments"

IFRS 9 "Finansiella instrument" hanterar klassificering, värdering och redovisning av finansiella tillgångar och skulder. Den fullständiga versionen av IFRS 9 gavs ut i juli 2014. Den ersätter de delar av IAS 39 som hanterar klassificering och värdering av finansiella instrument. IFRS 9 behåller en blandad värderingsansats men förenklar denna ansats i vissa avseenden. Det kommer att finnas 3 värderingskategorier för finansiella tillgångar, upplupet

anskaffningsvärde, verkligt värde över övrigt totalresultat och verkligt värde över resultaträkningen. Hur ett instrument ska klassificeras beror på företagets affärsmodell och instrumentets karaktäristika. Investeringar i eget kapitalinstrument ska redovisas till verkligt värde över resultaträkningen men det finns även en möjlighet att vid första redovisningstillfället redovisa instrumentet till verkligt värde över övrigt totalresultat. Ingen omklassificering till resultaträkningen kommer då ske vid avyttring av instrumentet. IFRS 9 inför också en ny modell för beräkning av kreditförlustreserv som utgår från förväntade kreditförluster. För finansiella skulder så ändras inte klassificeringen och värderingen förutom i det fall då en skuld redovisas till verkligt värde över resultaträkningen baserat på verkligt värde alternativet. Värdeförändringar hänförliga till förändringar i egen kreditrisk ska då redovisas i övrigt totalresultat. IFRS 9 minskar kraven för tillämpning av säkringsredovisning genom att 80-125-kriteriet ersätts med krav på ekonomisk relation mellan säkringsinstrument och säkrat föremål och att säkringskvoten ska vara samma som används i riskhanteringen. Även säkringsdokumentationen ändras lite jämfört med den som tas fram under IAS 39. Standarden ska tillämpas för räkenskapsår som påbörjas 1 januari 2018. Tidigare tillämpning är tillåten. Koncernen har ännu inte utvärderat effekterna av införandet av standarden.

#### IFRS 15 ”Revenue from contracts with customers”

IFRS 15 ”Revenue from contracts with customers” reglerar hur redovisning av intäkter ska ske. De principer som IFRS 15 bygger på ska ge användare av finansiella rapporter mer användbar information om företagets intäkter. Den utökade upplysningsskyldigheten innebär att information om intäktslag, tidpunkt för reglering, osäkerheter kopplade till intäktsredovisning samt kassaflöde hänförligt till företagets kundkontrakt ska lämnas. En intäkt ska enligt IFRS 15 redovisas när kunden erhåller kontroll över den försälda varan eller tjänsten och har möjlighet att använda och erhåller nytta från varan eller tjänsten.

IFRS 15 ersätter IAS 18 Intäkter och IAS 11 Entreprenadavtal samt därtill hörande SIC och IFRIC. IFRS 15 träder ikraft den 1 januari 2018. Förtida tillämpning är tillåten. Koncernen har ännu inte utvärderat effekterna av införandet av standarden.

#### IFRS 16 ”Leases”

IFRS 16 Leases kräver att leasetagare redovisar tillgångar och skulder hänförliga till alla leasingavtal, med undantag för avtal som är kortare än 12 månader och/eller avser små belopp. Redovisningen för leasegivare kommer i allt väsentligt att vara oförändrad. Standarden ersätter IAS 17 Leasingavtal samt tillhörande tolkningar. Standarden ska tillämpas från 2019 men är ännu inte godkänd av EU.

### **3.1 Koncernredovisning samt rörelseförvärv**

#### *Dotterföretag*

Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då koncernen kontrollerar dotterbolaget. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då kontrollen upphör.

Förvärvsmetoden används för redovisning av Koncernens förvärv av dotterföretag. Anskaffningsvärdet för ett förvärv utgörs av verkligt värde på tillgångar som lämnats som ersättning, emitterade egetkapitalinstrument och uppkomna eller övertagna skulder per överlåtelsedagen, plus utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder och eventalförpliktelser i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen, oavsett omfattning på eventuellt minoritetsintresse. Det överskott som utgörs av skillnaden mellan anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på Koncernens andel av identifierbara förvärvade tillgångar, skulder och eventalförpliktelser redovisas som goodwill. Om anskaffningsvärdet understiger verkligt värde för det förvärvade dotterbolagets tillgångar, skulder och eventalförpliktelser redovisas mellanskillnaden direkt i resultaträkningen.

Koncerninterna transaktioner och balansposter samt realiserade vinster på transaktioner mellan koncernbolag elimineras. Även realiserade förluster elimineras, men eventuella förluster betraktas som en indikation på att ett nedskrivningsbehov kan föreligga. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.



### 3.2 Segmentrapportering

Rörelsesegment rapporteras på ett sätt som överensstämmer med den interna rapportering som lämnas till den högste verkställande beslutsfattaren. Den högste verkställande beslutsfattaren är den funktion som ansvarar för tilldelning av resurser och bedömning av rörelsesegmentens resultat. I koncernen har denna funktion identifierats som styrelsen i Delta Minerals AB som fattar strategiska beslut. Vid bokslutstillfället har Delta Minerals ett segment vilket i sin helhet omfattar verksamheten i det filippinska dotterbolaget.

### 3.3 Omräkning av utländsk valuta

#### *Funktionell valuta och rapportvaluta*

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (SEK), som är moderföretagets funktionella valuta och rapportvaluta.

#### *Transaktioner och balansposter*

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Valutakursvinster och förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen och ingår i posten nettoresultat av finansiella transaktioner.

Valutakursvinster och förluster som hänför sig till lån och likvida medel redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter eller kostnader. Alla övriga valutakursvinster och -förluster redovisas i posten övriga rörelseintäkter eller övriga externa kostnader i resultaträkningen.

#### *Koncernföretag*

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag (av vilka inget har en höginflationsvaluta som funktionell valuta) som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan, omräknas till koncernens rapportvaluta enligt följande:

- a) tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagens kurs;
- b) intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valutakurs (såvida denna genomsnittliga kurs utgör en rimlig approximation av den ackumulerade effekten av de kurser som gäller på transaktionsdagen, annars omräknas intäkter och kostnader till transaktionsdagens kurs), och
- c) alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas som en separat del av övrigt totalresultat och redovisas inom eget kapital under separat fond benämnd Reserver.

Eventuell goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser redovisas i övrigt totalresultat.

### 3.4 Immateriella tillgångar

Koncernens immateriella tillgångar utgörs uteslutande av goodwill hänförligt förvärv av rörelsen i koncernen, vilket skedde i december 2013.

#### **Goodwill**

Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel av det förvärvade dotterföretagets identifierbara nettotillgångar vid förvärvstillfället. Goodwill på förvärv av dotterföretag redovisas som immateriella tillgångar.

Goodwill som redovisas separat testas årligen för att identifiera eventuellt nedskrivningsbehov och redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. Nedskrivningar av goodwill återförs inte. Vinst eller förlust vid avyttring av en enhet inkluderar kvarvarande redovisat värde på den goodwill som avser den avyttrade enheten.

Goodwill fördelas på kassagenererande enheter vid prövning av eventuellt nedskrivningsbehov. Delta Minerals fördelar ursprunglig goodwill som uppkom då Delta Mineralskoncernen bildades under 2013 till ett operativt segment, verksamheten i det filippinska dotterbolaget som fanns vid den tidpunkten den ursprungliga goodwillen uppstod.

### 3.5 Materiella anläggningstillgångar

Alla materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och i förekommande fall ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Avskrivningar på materiella tillgångar, för att fördela deras anskaffningsvärde ner till det beräknade restvärdet över den beräknade nyttjandeperioden, görs linjärt enligt följande:

Inventarier 5 år

### 3.6 Nedskrivningar av icke-finansiella anläggningstillgångar

Tillgångar som har en obestämbar nyttjandeperiod, exempelvis goodwill, skrivs inte av utan prövas årligen avseende eventuellt nedskrivningsbehov. Materiella anläggningstillgångar och sådana immateriella tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde.

### 3.7 Finansiella instrument

Koncernen klassificerar finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier: lånefordringar och kundfordringar och övriga finansiella skulder.

#### *Lånefordringar och kundfordringar*

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Lånefordringar och kundfordringar redovisas som kundfordringar och övriga fordringar i balansräkningen. Även likvida medel ingår i denna kategori. I moderbolaget ingår i denna kategori fordringar på koncernföretag.

#### *Övriga finansiella skulder*

Övriga finansiella skulder redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Delta Minerals har inte några skulder till kreditinstitut under 2014 eller 2013.

Leverantörsskulder klassificeras som övriga finansiella skulder.

#### *Nedskrivning av finansiella instrument*

Koncernen bedömer vid varje rapportperiods slut om det finns objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger för en finansiell tillgång eller en grupp av finansiella tillgångar. En finansiell tillgång eller grupp av finansiella tillgångar har ett nedskrivningsbehov och skrivs ned endast om det finns objektiva bevis för ett nedskrivningsbehov till följd av att en eller flera händelser inträffat efter det att tillgången redovisats första gången (en "förlusthändelse") och att denna händelse (eller händelser) har en inverkan på de uppskattade framtida kassaflödena för den finansiella tillgången eller grupp av finansiella tillgångar som kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. I moderbolaget görs även en bedömning om det föreligger nedskrivningsbehov i redovisade koncerninterna fordringar vid varje rapportperiods slut.

### 3.8 Likvida medel

I likvida medel ingår kassa, banktillgodohavanden, övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom tre månader från anskaffningstidpunkten samt spärrade banktillgodohavanden. Koncernen har per balansdagen bankmedel i form av likvid på klientmedelskonto hos extern part uppgående till 894 393 SEK som ingår i likvida medel.

### 3.9 Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som aktiekapital. Transaktionskostnader i samband med nyemission redovisas som en avdragspost från erhållen emissionslikvid. Eftersom moderbolaget redovisar skattemässiga underskott och de skattemässiga underskotten inte bedöms kunna utnyttjas inom överskådlig tid har hänsyn inte tagits till skatteeffekter.

### 3.10 Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Redovisat värde för leverantörsskulder förutsätts motsvara dess verkliga värde, eftersom denna post är kortfristig till sin natur.

### 3.11 Aktuell och uppskjuten skatt

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i resultaträkningen, utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dessas redovisade värden i koncernredovisningen. Uppskjuten skatteskuld redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skatt redovisas heller inte om den uppstår till följd av en transaktion som utgör den första redovisningen av en tillgång eller skuld som inte är ett rörelseförvärv och som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar redovisat eller skattemässigt resultat. Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser (och lagar) som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiserar eller den uppskjutna skatteskulden regleras. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas.

Vid bokslutstillfället redovisas inte någon uppskjuten skattefordran i balansräkningen p.g.a. att den är osäkert när i tiden skattemässiga underskott kan börja nyttjas. Ej värderat underskottsavdrag uppgår till ca 10 059 TSEK.

### 3.12 Ersättningar till anställda

#### *Ersättningar vid uppsägning*

Ersättningar vid uppsägning utgår när en anställds anställning sagts upp av Delta Minerals före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar frivillig avgång i utbyte mot sådana ersättningar. Delta Mineral redovisar avgångsvederlag när koncernen bevisligen är förpliktad endera att säga upp anställda enligt en detaljerad formell plan utan möjlighet till återkallande, eller att lämna ersättningar vid uppsägning som resultat av ett erbjudande som gjorts för att uppmuntra till frivillig avgång. Förmåner som förfaller mer än 12 månader efter balansdagen diskonteras till nuvärde. Uppsägningstid för verkställande direktör uppgår till 6 månader från båda parter.

#### *Pensionsförpliktelser*

Koncernföretagen har enbart avgiftsbestämda pensionsplaner. För avgiftsbestämda pensionsplaner betalar Delta Minerals avgifter till offentligt eller privat administrerade pensionsförsäkringsplaner på obligatorisk, avtalsenlig eller frivillig basis. Koncernen har inga ytterligare betalningsförpliktelser när avgifterna väl är betalda. Avgifterna redovisas som personalkostnader när den anställda utför sina tjänster. Förutbetalda avgifter redovisas som en tillgång i den utsträckning som kontant återbetalning eller minskning av framtida betalningar kan komma Koncernen tillgodo.

### 3.13 Leasing

Leasing där en väsentlig del av riskerna och fördelarna med ägande behålls av leasegivaren klassificeras som operationell leasing. Betalningar som görs under leasingtiden (efter avdrag för eventuella incitament från leasegivaren) kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden. Samtliga leasingavtal som innehas av Delta Minerals klassificeras som operationell leasing.

### 3.14 Utdelningar

Utdelning till moderföretagets aktieägare redovisas som skuld i koncernens finansiella rapporter i den period då utdelningen godkänns av moderföretagets aktieägare. Några utdelningar kommer inte föreslås inför 2015 års årsstämma.

### 3.15 Moderföretagets redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna i moderbolaget överensstämmer i allt väsentligt med koncernredovisningen. Moderbolagets redovisning är upprättad i enlighet med RFR 2 *Redovisning för juridiska personer* och Årsredovisningslagen. RFR 2 anger undantag från och tillägg till de av IASB utgivna standarder samt av IFRIC utgivna uttalanden. Undantagen och tilläggen ska tillämpas från det datum då den juridiska personen i sin koncernredovisning tillämpar angiven standard eller uttalande.

Moderföretaget tillämpar andra redovisningsprinciper än koncernen i de fall som anges nedan.

#### *Uppställningsform för resultat- och balansräkning*

Moderföretaget använder de uppställningsformer som anges i årsredovisningslagen, vilket bland annat medför att en annan presentation av eget kapital tillämpas. I övrigt presenteras resultat och balansräkning på samma sätt som i koncernen. Vissa benämningar i resultaträkningen avviker mellan koncern och moderföretag, vilket har koppling till de begrepp som används i årsredovisningslagen respektive i IFRS-standarder. Eventuella avsättningar redovisas i moderföretaget under separat rubrik.

#### *Finansiella instrument*

I moderbolaget sker värdering av finansiella instrument med utgångspunkt från anskaffningsvärdet. Prövning av värdet på anläggningstillgångar, som i moderbolaget främst utgörs av fordringar på dotterbolag, sker när det finns en indikation på värdenedgång.

#### *Aktier i dotterbolag*

Aktier i dotterbolag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. Erhållna utdelningar redovisas som intäkter när rätten att erhålla betalning har fastställts. Därefter sker en nedskrivningsprövning av andelarna till vilket utdelningen hänförs. När det finns en indikation på att aktier och andelar i dotterbolag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posten Resultat från andelar i koncernbolag.

## Not 4 Finansiell riskhantering

#### *Finansiella riskfaktorer*

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk, kreditrisk och likviditetsrisk. Koncernens övergripande riskhantering fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat.

Riskhanteringen sköts av Verkställande direktören. Verkställande direktören identifierar och utvärderar de finansiella riskerna.

#### a) Marknadsrisk

##### (i) Valutarisk

#### Transaktionsexponering

Koncernen verkar internationellt och utsätts för valutarisker som uppstår från olika valutaexponeringar, framför allt avseende Amerikanska dollar (USD) och Filippinska Peso (PHP). Valutarisk uppstår genom framtida affärstransaktioner, redovisade tillgångar och skulder samt nettoinvesteringar i utlandsverksamheter.

Koncernen har innehav i utlandsverksamheter vilkas nettotillgångar exponeras för valutarisker.

##### (ii) Ränterisk avseende kassaflöden och verkliga värden

Eftersom koncernen inte innehar några väsentliga räntebärande tillgångar eller skulder, är koncernens intäkter och kassaflöde från den löpande verksamheten i allt väsentligt oberoende av förändringar i marknadsräntor.

#### b) Kreditrisk

Kreditrisk hanteras på koncernnivå. Kreditrisk uppstår genom likvida medel och tillgodohavanden hos banker och finansinstitut samt kreditexponeringar gentemot Koncernens kunder, inklusive utestående fordringar och avtalade transaktioner. Koncernen utsätts för endast i liten omfattning av kreditrisker.

#### c) Likviditetsrisk

Koncernens likviditetsrisk består i att koncernen saknar likvida medel för betalning av sina åtaganden.

Per den 31 december 2015 har koncernen en likviditet om TSEK 1 902 (4 028). Ledningen arbetar kontinuerligt på att trygga det framtida likviditetsbehovet.

De finansiella skulderna förfaller till betalning inom 12 månader.

#### **Verkligt värde**

Koncernen innehar inte några finansiella tillgångar eller skulder som värderas till verkligt värde. Redovisat värde på tillgångar och skulder i balansräkningen, som faller inom ramen för upplysningar i enlighet med IFRS 13.97, bedöms motsvara det verkliga värdet.

### **Not 5 Viktiga uppskattningar och bedömningar vid tillämpning av koncernens redovisningsprinciper**

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

#### **Viktiga uppskattningar och antaganden för redovisningsändamål**

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår anges i huvuddrag nedan.

#### *Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill*

Bolaget undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill, i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i not 3.7 Nedskrivningar av icke-finansiella anläggningstillgångar. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärdet. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras, se not 10 immateriella tillgångar.

#### *Värdering av underskottsavdrag*

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för uppskjutna skattefordringar avseende skattemässiga underskottsavdrag. Dessutom undersöker koncernen möjligheten att aktivera nya uppskjutna skattefordringar avseende årets skattemässiga underskottsavdrag ifall det är tillämpligt. Uppskjuten skattefordran är endast upptagen i de fall det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka den temporära skillnaden kan utnyttjas.

I moderbolaget Delta Minerals finns det ett skattemässigt underskott på 10 059 TSEK vid utgången av 2015. Eftersom det är osäkert om koncernen inom överskådlig tid kan nyttja de skattemässiga underskotten har någon skattefordran inte redovisats avseende underskotten.

## Not 6 Segmentsredovisning

Rörelsesegment rapporteras på ett sätt som överensstämmer med den interna rapportering som lämnas till den högste verkställande beslutsfattaren. Den högste verkställande beslutsfattaren är den funktion som ansvarar för tilldelning av resurser och bedömning av rörelsesegmentens resultat. I koncernen har denna funktion identifierats som styrelsen i Delta Minerals AB som fattar strategiska beslut. Vid bokslutstillfället har Delta Minerals ett segment vilket i sin helhet omfattar verksamheten i det filippinska dotterbolaget. Av koncernens anläggningstillgångar är samtliga tillgångar hänförliga det filippinska dotterbolaget.

## Not 7 Övriga externa kostnader

### Upplysning om ersättning till revisorn

<b>Koncernen</b>	<b>2015-01-01</b>	<b>2014-01-01</b>
	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
PwC		
Revisionsuppdrag	185 188	143 250
Övriga rådgivningstjänster	–	33 350
	<b>185 188</b>	<b>176 600</b>
<b>Summa</b>	<b>185 188</b>	<b>176 600</b>

<b>Moderföretaget</b>	<b>2015-01-01</b>	<b>2014-01-01</b>
	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
PwC		
Revisionsuppdrag	123 065	143 250
Övriga rådgivningstjänster	–	33 350
	<b>123 065</b>	<b>176 600</b>
<b>Summa</b>	<b>123 065</b>	<b>176 600</b>

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är indelat på skattekonsultationer respektive andra uppdrag.

## Not 8 Personalkostnader

<b>Ersättningar till anställda</b>	<b>2015-01-01</b>	<b>2014-01-01</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Löner och ersättningar	1 130 380	668 692
Sociala kostnader	48 321	110 769
<b>Summa</b>	<b>1 178 701</b>	<b>779 461</b>

Till Verkställande direktören har under året ersättning utgått i form av konsultarvode om 1 226 TSEK (1 151 TSEK) vilket i resultaträkningen är redovisat under posten övriga externa kostnader.

### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader

	<b>2015-01-01</b>		<b>2014-01-01</b>	
	<b>2015-12-31</b>		<b>2014-12-31</b>	
	<b>Löner och andra ersättningar (varav tantiem)</b>	<b>Pensionskostnader</b>	<b>Löner och andra ersättningar (varav tantiem)</b>	<b>Pensionskostnader</b>
<b>Koncernen</b>				
Styrelseledamöter, verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare	699 969	–	438 261	–
(varav tantiem)	30 788	–	7 790	–
Övriga anställda	478 732	–	341 200	–
(varav tantiem)	42 723	–	35 543	–
<b>Summa</b>	<b>1 178 701</b>	<b>–</b>	<b>779 461</b>	<b>–</b>
	0			
<b>Moderföretaget</b>				
Styrelseledamöter, verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare	132 000	–	352 540	–
<b>Summa</b>	<b>132 000</b>	<b>–</b>	<b>352 540</b>	<b>–</b>

**Medelantal anställda**

	<b>2015-01-01 2015-12-31</b>		<b>2014-01-01 2014-12-31</b>	
	<b>Medelantal anställda</b>	<b>Varav män</b>	<b>Medelantal anställda</b>	<b>Varav män</b>
<b>Moderföretaget</b>				
Sverige	1	100 %	1	100 %
<b>Totalt i moderföretaget</b>	<b>1</b>		<b>1</b>	
<b>Dotterföretag</b>				
Filippinerna	27	100 %	23	100 %
<b>Totalt i dotterföretag</b>	<b>27</b>		<b>23</b>	
<b>Koncernen totalt</b>	<b>28</b>	<b>100 %</b>	<b>24</b>	<b>100 %</b>

**Könsfördelning för styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare**

	<b>2015-01-01 2015-12-31</b>		<b>2014-01-01 2014-12-31</b>	
	<b>Antal på balans-dagen</b>	<b>Varav män</b>	<b>Antal på balans- dagen</b>	<b>Varav män</b>
<b>Koncernen</b>				
Styrelseledamöter	5	100 %	5	100 %
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	1	100 %	1	100 %
<b>Koncernen totalt</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>
<b>Moderföretaget</b>				
Styrelseledamöter	3	100 %	3	100 %
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	1	100 %	1	100 %
<b>Moderföretaget totalt</b>	<b>4</b>		<b>4</b>	

VD ingår även i styrelsen.



### Styrelsearvode

	2015	2014
Håkan Gustafsson (ordf)	125 000	125 000
Thomas Lundgre	75 000	75 000
Christian Bönnelyche <sup>1)</sup>	18 750	0
Cornelio Casido <sup>1)</sup>	18 750	0
Tore Hallberg <sup>2)</sup>	37 500	75 000
Patric Perenius <sup>2)3)</sup>	37 500	75 000
	312 500	350 000

<sup>1)</sup> Ingår i styrelsen oktober 2015

<sup>2)</sup> Avgick ur styrelsen oktober 2015

<sup>3)</sup> Ingår i lönebeloppen ovan

### Konsultarvode till styrelseledamöter

	2015	2014
Håkan Gustafsson (ordf) <sup>1)</sup>	838 787	748 372
Thomas Lundgren <sup>1)</sup>	1 226 016	1 151 016
Tore Hallberg <sup>1)</sup>	50 000	–
Patric Perenius <sup>2)</sup>	37 500	277 540
	2 153 803	2 176 928

<sup>1)</sup> Fakturerade genom egna bolag

<sup>2)</sup> Ingår i lönebeloppen ovan

## Not 9 Finansiella intäkter och kostnader

Koncernen	2015-01-01	2014-01-01
	2015-12-31	2014-12-31
<b>Finansiella intäkter</b>		
Ränteintäkter	85 268	364 928
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>85 268</b>	<b>364 928</b>
<b>Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader	-269 735	-5
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-269 735</b>	<b>-5</b>
<b>Resultat från finansiella poster, netto</b>	<b>-184 467</b>	<b>364 923</b>

	<b>2015-01-01</b>	<b>2014-01-01</b>
<b>Moderföretaget</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Ränteintäkter och liknande resultatposter</b>		
Ränteintäkter, koncernföretag	184 878	54 895
Ränteintäkter	129	369 924
<b>Summa ränteintäkter och liknande resultatposter</b>	<b>270 130</b>	<b>424 819</b>
<b>Räntekostnader och liknande resultatposter</b>		
Räntekostnader		
- upplåning	-40 000	-
Övrigt	-147	-5
<b>Summa räntekostnader och liknande resultatposter</b>	<b>-40 147</b>	<b>-5</b>
<b>Resultat från finansiella poster, netto</b>	<b>229 983</b>	<b>424 814</b>

#### Not 10 Skatt

	<b>2015-01-01</b>	<b>2014-01-01</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Uppskjuten skatteintäkt avseende temporära skillnader	675 177	-
<b>Summa inkomstskatt</b>	<b>675 177</b>	<b>-</b>

Uppskjuten skatteintäkt avser till största delen aktiverade underskottsavdrag.

Skillnaderna mellan redovisad skattekostnad och en beräknad skattekostnad baserad på gällande skattesats är följande:

	<b>2015-01-01</b>	<b>2014-01-01</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Resultat före skatt	-7 004 076	-7 294 197
Inkomstskatt beräknad enligt koncernens gällande skattesats (22%)	1 540 897	1 604 723
Ej skattepliktiga intäkter	28	20
Ej avdragsgilla kostnader	-20 126	-36 487
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	-1 006 631	-1 370 798
Effekt av utländska skattesatser	161 009	-197 458
<b>Inkomstskatt</b>	<b>675 177</b>	<b>0</b>

	<b>2015-01-01</b>	<b>2014-01-01</b>
	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Moderföretaget</b>		
Resultat före skatt	-4 621 822	-5 036 591
Inkomstskatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)		
	1 016 801	1 108 050
Ej skattepliktiga intäkter	28	20
Ej avdragsgilla kostnader	-10 198	-36 487
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	-1 006 631	-1 071 583
<b>Skatt på årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vägd genomsnittlig skattesats inom koncernen är:	-9,64%	0,00%

## Not 11 Immateriella tillgångar

<b>Goodwill</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	7 501 787	7 501 787
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>7 501 787</b>	<b>7 501 787</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>7 501 787</b>	<b>7 501 787</b>

Den goodwillpost som koncernen innehar uppstod i samband med förvärvet av verksamheten i Filipinerna i november 2013.

**Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill.** Bolaget undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill i enlighet med de redovisningsprinciper som beskrivs i not 3.7, Nedskrivningar av icke finansiella anläggningstillgångar. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras. Nedskrivningstestet utgår från koncernens prognoser och tecknade kontrakt för såld magnetit och sand. Nuvärdet av uppskattade framtida kassaflöden baseras på prognoser och bedömda priser under planeringshorisonten som sträcker sig till 5 år. De bedömda priserna är förväntat medelpris under 5 år. Prognostiserade kassaflöden från tillgången diskonteras med en real diskonteringsränta före skatt på 21 procent vilket motsvarar vägd kapitalkostnad. Koncernens goodwill är i sin helhet allokerad till verksamheten inom försäljning av magnetit och sand från Filipinerna. Nyttjandevärdet för koncernens tillgångar bedöms överstiga redovisade värden och därvid bedöms inget nedskrivningsbehov föreligga.

Även om den uppskattade tillväxttakten som tillämpats för diskonterade kassaflöden efter prognostiserad 5 års period hade varit 1 % istället för ledningens bedömning på 2 %, skulle inget nedskrivningsbehov av goodwill förekomma. Om den uppskattade diskonteringsräntan före skatt som tillämpats för diskonterade kassaflöden hade varit 24 % istället för ledningens bedömning på 21 procent, skulle inget nedskrivningsbehov av goodwill förekomma. En sänkning av prognostiserade priser med 10 procent skulle inte föranleda till något nedskrivningsbehov, och likaså skulle en sänkning av prognostiserade försäljningsvolymerna med 10 procent inte heller leda till något nedskrivningsbehov. Med ett antagande om oförändrade prisnivåer skulle en försvagning av USD med 10 procent mot SEK inte föranleda till något nedskrivningsbehov.

## Not 12 Materiella anläggningstillgångar

<b>Koncernen</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	5 592	0
Inköp	330 948	5 592
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>336 540</b>	<b>5 592</b>
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-121 006	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-121 006</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>215 534</b>	<b>5 592</b>

## Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

<b>Koncernen</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Förskott till leverantörer	1 987 438	1 298 219
Övriga poster	178 569	127 512
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>2 166 007</b>	<b>1 425 731</b>
<b>Moderbolaget</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Övriga poster	171 443	127 500
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>171 443</b>	<b>127 500</b>

## Not 14 Likvida medel

I likvida medel i balansräkningen samt kassaflödesanalysen ingår:

<b>Koncernen</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Balansräkningen</b>		
Kassa och bank	907 959	3 289 337
Inbetalda emissioner på klientmedelskonto	894 393	738 764
Spärrade bankmedel	100 000	–
<b>Summa likvida medel i balansräkningen</b>	<b>1 902 352</b>	<b>4 028 101</b>
<b>Kassaflödesanalysen</b>		
Kassa och bank	907 959	3 289 337
Inbetalda emissioner på klientmedelskonto	894 393	738 764
Spärrade bankmedel	100 000	–
<b>Summa likvida medel i kassaflödesanalysen</b>	<b>1 902 352</b>	<b>4 028 101</b>

I moderbolagets likvida medel ingår inbetalda emissioner om 894 TSEK samt spärrade bankmedel om 100 TSEK.

## Not 15 Aktiekapital och övrigt tillskjutet kapital

Specifikation över förändringar i eget kapital återfinns i rapporten Förändringar i eget kapital, vilken följer närmast efter balansräkningen.

Aktieslag	Antal aktier	Kvotvärde	Antal röster/aktie
A-aktie	6 284 130	0,023	10
B-aktie	80 672 391	0,023	1
<b>Summa</b>	<b>86 956 521</b>		

Aktierna har ett kvotvärde på 0,023 kr per aktie. Tecknat men ej inbetalt kapital uppgår per balansdagen till 409 TSEK.

Emissioner har ökat eget kapital med 4 667 TSEK under 2015 efter beaktande av emissionskostnader på 562 TSEK.

I posten aktiekapital ingår det registrerade aktiekapitalet för moderbolaget. Förändringar av aktiekapital har förekommit under 2015, se ”Förändringar i moderföretagets eget kapital”.

I övrigt tillskjutet kapital ingår summan av de transaktioner som Delta Minerals har haft med aktieägarkretsen. De transaktioner som har förekommit med aktieägarkretsen är emissioner till överkurs. Beloppet som presenteras i denna delkomponent motsvarar erhållet kapital (reduceras med transaktionskostnader) utöver nominellt belopp av emissionen.

Reserver består av de intäkter och kostnader som enligt vissa standarder ska redovisas i eget kapital. I Delta Minerals fall består posten av omräkningsdifferenser hänförliga till omräkning av utländska dotterbolag i enlighet med IAS21.

Posten balanserad vinst motsvaras av de ackumulerade vinster och förluster som genererats totalt i koncernen.

I övrigt hänvisas till specifikationen ”Koncernens rapport över förändring i eget kapital”.

Följande aktieägare hade per den 31 december 2015 mer än fem procent av rösterna i bolaget.

<b>2015-12-31</b>	<b>A aktier</b>	<b>B aktier</b>	<b>Totalt antal aktier</b>	<b>Innehav</b>	<b>Röster</b>
Håkan Gustafsson	2 115 217	462 597	2 577 814	3,0%	15,1%
Thomas Lundgren	2 053 696	200 000	2 253 696	2,6%	14,4%
Cornelio Casido	2 115 217	325 852	2 441 069	2,8%	15,0%

## Not 16 Finansiella instrument per kategori

### Koncernen

	Lånefordringar och kundfordringar	Summa
<b>2015-12-31</b>		
<b>Tillgångar i balansräkningen</b>		
Övriga fordringar	488 493	<b>488 493</b>
Likvida medel	1 902 352	<b>1 902 352</b>
<b>Summa</b>	<b>2 390 845</b>	<b>2 390 845</b>

	Övriga finansiella skulder	Summa
<b>2015-12-31</b>		
<b>Skulder i balansräkningen</b>		
Leverantörsskulder	700 773	<b>700 773</b>
Övriga skulder	152 187	<b>152 187</b>
<b>Summa</b>	<b>852 960</b>	<b>852 960</b>

### Koncernen

	Lånefordringar och kundfordringar	Summa
<b>2014-12-31</b>		
<b>Tillgångar i balansräkningen</b>		
Övriga fordringar	490 164	<b>490 164</b>
Likvida medel	4 028 101	<b>4 028 101</b>
<b>Summa</b>	<b>4 518 265</b>	<b>4 518 265</b>

	Övriga finansiella skulder	Summa
<b>2014-12-31</b>		
<b>Skulder i balansräkningen</b>		
Leverantörsskulder	32 238	<b>32 238</b>
Övriga skulder	41 528	<b>41 528</b>
<b>Summa</b>	<b>73 766</b>	<b>73 766</b>

För finansiella instrument som kundfordringar, leverantörsskulder och andra ej räntebärande finansiella tillgångar och skulder, vilka redovisas till upplupet anskaffningsvärde med avdrag för eventuell nedskrivning, bedöms det verkliga värdet överensstämja med det redovisade värdet.

#### **Moderföretaget**

Moderföretagets finansiella tillgångar består av andelar i koncernföretag uppgående till 7 651 TSEK (7 594 TSEK) som redovisas till anskaffningsvärde.

#### **Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

<b>Koncernen</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Upplupna konsultarvoden	363 428	–
Övrigt	291 971	304 277
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>655 399</b>	<b>304 277</b>
<b>Moderföretaget</b>		
Upplupna konsultarvoden	363 428	–
Övrigt	238 846	209 643
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>602 274</b>	<b>209 643</b>

#### **Not 18 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser**

<b>Koncernen</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
För egna skulder och avsättningar:		
Depositioner	22 184	22 185
Spärrade bankmedel	100 000	100 000
	122 184	122 185
<b>Moderföretaget</b>		
Spärrade bankmedel	100 000	100 000
	100 000	100 000

#### **Not 19 Transaktioner med närstående**

Milonga Resources AB har genom Thomas Lundgren fakturerat 1 226 TSEK till bolaget avseende konsult- och styrelsearvoden. Thomas Lundgren är VD i Delta Minerals.

International Advisory Management AB (IAM) har genom Håkan Gustafsson fakturerat 838 TSEK till bolaget avseende konsult- och styrelsearvoden. Håkan Gustafsson är styrelseordförande i Delta Minerals.

Geokraft Tore Hallberg AB har fakturerat 50 TSEK till bolaget avseende konsult- och styrelsearvoden. Tore Hallberg är styrelseledamot i Delta Minerals.

Under 2015 tecknades ett avtal med Heritage Resources and Mining Corp. för produktion av tegelmaterial. Heritage Resources and Mining Corp. är ett av Cornelio Casido kontrollerat bolag. Cornelio Casido är styrelseledamot i Delta Minerals.

Transaktioner med närstående sker på marknadsmässiga villkor.

<b>Dotterbolag</b>	<b>ÅR</b>	<b>Försäljning av varor och tjänster till närstående</b>	<b>Inköp av varor och tjänster från närstående</b>
Delta Minerals Environmental Projects Inc.	2015	120 000	-
Delta Minerals Environmental Projects Inc.	2014	55 000	-
Delta Minerals Sg	2015		87 320

<b>Dotterbolag</b>	<b>ÅR</b>	<b>Ränteintäkt</b>	<b>Fordran på närstående 31 dec</b>
Delta Minerals Environmental Projects Inc.	2015	184 878	7 948 213
Delta Minerals Environmental Projects Inc.	2014	54 895	4 250 906
Delta Minerals Sg	2015	-	171 275

## Not 20 Händelser efter balansdagen

Den 28 januari 2016 slutfördes och registrerades den pågående nyemissionen som påbörjades i november 2015 med stöd av bemyndigande från extra bolagsstämma den 14 oktober 2015. Aktiekapitalet uppgår efter det att emissionen har registrerats hos Bolagsverket till 2 925 274,69 SEK fördelat på 127 185 856 aktier. Kvotvärdet är oförändrat 0,023 kronor efter emissionen.

## Not 21 Andelar i koncernföretag

<b>Moderföretaget</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	7 593 570	7 593 570
Investering	57 600	0
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>7 651 170</b>	<b>7 593 570</b>

Moderföretaget innehar andelar i följande dotterbolag:

<b>Namn</b>	<b>Organisations nummer</b>	<b>Säte</b>	<b>Kapitalandel</b>	<b>Antal andelar</b>	<b>Redovisat värde</b>	
					<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Delta Minerals Environmental Projects Inc.	CS201320356	Manilla	100	100	7 593 570	7 593 570
Delta Minerals Sg	201503104H	Singapore	100	100	57 600	0

Det filipinska dotterbolaget Delta Minerals Environmental Projects Inc. bildades under 2013 av Dome Energy AB – tidigare ägare till Delta Minerals AB. Delta Minerals AB förvärvade aktierna i dotterbolaget i november 2013. Köpeskillingen uppgick till 7 593 570 SEK och reglerades genom att Dome Energy AB kvittade skulden mot ett lämnat aktieägartillskott. Inga transaktionskostnader förekom i samband med förvärvet.

Bolaget i Singapore är ett försäljningsbolag som bildades under 2015.



Moderföretagets och koncernens resultat- och balansräkningar kommer att föreläggas årsstämman 2016-06-09 för fastställelse.

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med internationella redovisningsstandarder IFRS sådana de antagits av EU och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderföretagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderföretaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderföretagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderföretaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den 17 maj 2016

Thomas Lundgren  
Verkställande direktör  
och styrelseledamot

Håkan Gustafsson  
Styrelseordförande

Christian Bönnellyche  
Styrelseledamot

Cornelio Casido  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 17 maj 2016

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Burholm  
Auktoriserad revisor

Mikael Winkvist  
Auktoriserad revisor