

A/S TJØRNEHØJ MØLLE

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/05/2014

Ole Christensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S TJØRNEHØJ MØLLE Vesterbrogade 4A 1620 København V Telefonnummer: 33683770 Fax: 33688666 CVR-nr: 34175012 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Strandgade 3 0900 København C DK Danmark
Revisor	DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Weidekampsgade 6 2300 København S DK Danmark CVR-nr: 33963556

Ledespåtegning

København, den 21/05/2014

Direktion

Jesper Møller Jensen

Bestyrelse

Jesper Pagh
Formand

Jesper Møller Jensen

Ole Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i A/S TJØRNEHØJ MØLLE

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S TJØRNEHØJ MØLLE for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, 21/05/2014

Henrik Kjelgaard

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

A/S Tjørnehøj Mølles hovedaktivitet har i året primært været produktion og salg af hestefoder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen nåede 13,2 mio kr. i 2013 mod en forventet omsætning på 20,8 mio kr. Dette fald i omsætningen skyldes at, overflytning af produktionen til DLG Service A/S skete i en hurtigere takt end forventet, hvorfor der ikke har været produktion af hestefoder i Hedehusene siden 1/10-13.

Tjørnehøj Mølles leje af anlægget i Hedehusene er opsagt med virkning fra d. 31/12 2013 og restaktiver i Tjørnehøj Mølle, som var bundet til bygningerne, er solgt til DLG Amba, som ejer bygningerne.

Ovenstående er den sidste del af den omstrukturering, der blev besluttet i 2012.

Økonomisk udvikling

Ledelsen betegner årets resultat på 704 t.kr. som tilfredsstillende. Det planlægges, at selskabet afvikler de resterende forpligtelser i de kommende år.

Investeringer

Der er ikke foretaget nogle større investeringer i 2013.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der har ikke været nogle hændelser siden årsafslutningen, der påvirker forståelsen af regnskabet.

Aktionærforhold

Samtlige aktier i A/S Tjørnehøj Mølle ejes af Vitfoss A/S, København.

Koncernforhold

Selskabet indgår gennem Vitfoss A/S i koncernregnskabet for DLG Amba.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som bekræfter/afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Mellemværender i fremmed valuta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes i balancen til de officielle valutakurser på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursavancer/- tab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Indtægter og udgifter periodiseres i resultatopgørelsen, og poster, der adskiller sig fra selskabets ordinære drift, opføres som ekstraordinære poster.

Der gives segmentoplysninger på forretningssegmenter. Segmentoplysningerne følger koncernens regnskabspraksis og interne økonomistyring.

Udviklingsomkostninger

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært over den forventede brugstid, 5 år.

Skat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat. Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt a'conto skat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsespris og afskrives i op til 10 år. Det valgte åremål er vurderet og fastlagt ud fra en bedømmelse af den økonomiske levetid for de erhvervede aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessværdi med tillæg af opskrivninger (efter individuel vurdering) og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Tekniske anlæg og maskiner	5-12 år
Andre anlæg m.v.	4-10 år

Anskaffelser med en økonomisk brugstid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet og værdiansættes til anskaffelsessværdi med tillæg af forarbejdningsomkostninger (kostpris) eller nettorealisationssværdi, hvor denne er lavere.

Råvarer og hjælpemidler værdiansættes til købspriser med tillæg af omkostninger, som er direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles enkeltvis og medtages til den værdi de skønnes at ville indbringe.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser måles ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger, og måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning	1	13.219.697	100.084.125
Produktionsomkostninger	2	-12.815.855	-89.624.682
Bruttoresultat		403.842	10.459.443
Distributionsomkostninger	3	-19.002	-3.695.214
Administrationsomkostninger	4	-671.799	-5.922.409
Andre driftsindtægter	5	1.117.198	432
Resultat af ordinær primær drift		830.239	842.252
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		197.036	58.872
Andre finansielle indtægter	6	66	9.648
Øvrige finansielle omkostninger	7	-12.850	-81.085
Ordinært resultat før skat		1.014.491	829.687
Ekstraordinært resultat før skat		1.014.491	829.687
Skat af årets resultat		-310.834	-210.111
Årets resultat		703.657	619.576
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		703.657	619.576
I alt		703.657	619.576

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		465.605	1.437.295
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.607	273.099
Materielle anlægsaktiver i alt	9	535.212	1.710.394
Udskudte skatteaktiver		475.428	583.444
Finansielle anlægsaktiver i alt	10	475.428	583.444
Anlægsaktiver i alt		1.010.640	2.293.838
Råvarer og hjælpematerialer		0	1.385.818
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.920.750
Varebeholdninger i alt		0	3.306.568
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.362	165.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.826.409	16.672.025
Andre tilgodehavender		0	50.289
Tilgodehavender i alt		16.832.771	16.887.758
Likvide beholdninger		84.368	66.103
Omsætningsaktiver i alt		16.917.139	20.260.429
AKTIVER I ALT		17.927.779	22.554.267

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	11	500.000	500.000
Overført resultat		15.107.070	14.403.413
Egenkapital i alt	12	15.607.070	14.903.413
Anden gæld		83.449	141.452
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13	83.449	141.452
Gæld til banker		0	431.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.088	1.873.008
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.343.117	595.592
Skyldig selskabsskat		202.818	243.017
Anden gæld	14	541.237	4.366.467
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.237.260	7.509.402
Gældsforpligtelser i alt		2.320.709	7.650.854
PASSIVER I ALT		17.927.779	22.554.267

Noter

1. Nettoomsætning

	2013 kr.	2012 kr.
Vareomsætning	13.219.457	100.064.437
Varebehandling, service og andre tjenesteydelser	240	19.688
	13.219.697	100.084.125

2. Produktionsomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Vareforbrug	9.333.775	75.237.827
Serviceomkostninger	455.783	2.631.453
Leje- og leasingomkostninger	255.355	1.663.883
Personaleomkostninger	1.199.171	1.543.132
Transportomkostninger varekøb	305.997	791.469
Energiomkostninger	208.623	1.687.394
Reparation og vedligeholdelse	159.695	1.960.472
Øvrige administrationsomkostninger	22.779	2.189.784
Afskrivninger på anlægsaktiver	510.668	1.206.393
Andre omkostninger	364.009	712.875
	12.815.855	89.624.682

3. Distributionsomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Personaleomkostninger	0	1.561.272
Serviceomkostninger	16.046	264.835
Transportomkostninger	40.584	412.659
Salgsfremmende omkostninger	640	1.193.258
Afskrivninger på anlægsaktiver	0	9.750
Tab på debitorer	-44.164	-15.500
Andre omkostninger	5.896	268.940
	19.002	3.695.214

4. Administrationsomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Personaleomkostninger	530.057	3.122.543
Reparation og vedligeholdelse	22.100	132.133
Afskrivninger på anlægsaktiver	30.352	520.513
Andre omkostninger	89.290	2.147.220
	671.799	5.922.409

5. Andre driftsindtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Andre indtægter salg af aktiver mm. heraf goodwill 1.066.000 kr.	1.117.198	432
	1.117.198	432

6. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Andre renteindtægter	40	11.132
Realiseret og urealiseret kursavance/-tab valuta	26	-1.484
	66	9.648

7. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	10.891
Andre renteomkostninger m.v.	12.850	70.194
	12.850	81.085

8. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsprojekt kr.
Kostpris primo	3.475.887
Tilgang	
Afgang	-3475.887
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	3.475.887
Årets afskrivning	
Afgang i året	-3475.887
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	14.627.815	2.036.756
Tilgang	22.610	0
Afgang	-9.175.328	-1.076.281
Kostpris ultimo	5.475.097	960.475
Af- og nedskrivning primo	13.190.522	1.763.656
Årets afskrivning	506.666	59.354
Tilbageførsel ved afgang	-8.687.696	-932.142
Af- og nedskrivning ultimo	5.009.492	890.868
Regnskabsmæssig værdi ultimo	465.605	69.607

10. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2013 kr.	2012 kr.
Udskudt skat hviler på flg. poster:		
Materielle anlægsaktiver	-475.428	-595.581
Varebeholdninger	0	12.137
	-475.428	-583.444

11. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen er fordelt med aktier a 1.000 kr eller multipla heraf. Der har ikke været bevægelser i aktiekapitalen de sidste 5 år.

	kr.
Aktiekapital 31.12.2013	500.000

12. Egenkapital i alt

	2013	2012
	kr.	kr.
Saldo primo	14.903.413	14.283.837
Årets resultat	703.657	619.576
Saldo ultimo	15.607.070	14.903.413

13. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2013	2012
	kr.	kr.
Medarbejderobligationer	83.449	141.452
	83.449	141.452

14. Anden gæld

	2013	2012
	kr.	kr.
Skyldige feriepenge	76.672	695.955
Diverse skyldige omkostninger	464.565	3.670.512
	541.237	2.155.310

15. Oplysning om eventualforpligtelser

	2013	2012
	kr.	kr.
Leje- og leasingforpligtelser		
Til betaling indenfor 1 år	0	313.252
Til betaling indenfor 2 til 5 år	0	42.168
Til betaling efter 5 år	0	0
	0	355.420

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vitfoss A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

16. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Samtlige aktier i A/S Tjørnehøj Mølle ejes af Vitfoss A/S, København.

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Vitfoss A/S, København

DLG Amba, København

Koncernforhold

Selskabet indgår gennem Vitfoss A/S i koncernregnskabet for DLG Amba.

17. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Gennemsnitlig antal medarbejdere 4.

	2013	2012
	kr.	kr.
Medarbejderforhold		
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Lønninger og vederlag	1.585.766	5.557.143
Pensioner m.v.	23.724	389.456
Andre omkostninger til social sikring	119.736	280.348
	1.729.226	6.226.947