

A/S Tjørnehøj Mølle

CVR. nr. 34 17 50 12

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20/5 2015

Dirigent



Jesper Pagh

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance aktiver	10
Balance passiver	11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

A/S Tjørnehøj Mølle
Vesterbrogade 4A
1620 København V
CVR. Nr. 34 17 50 12
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Ole Christensen
Kim Balle
Jesper Pagh

Direktion

Jesper Pagh

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for A/S Tjørnehøj Mølle.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2015 for opfyldte. Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København d. 20. maj 2015

Direktion



Jesper Pagh

Bestyrelse



Ole Christensen
formand



Kim Balle



Jesper Pagh

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i A/S Tjørnehøj Mølle

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Tjørnehøj Mølle for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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 en vurdering af 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København d. 20. maj 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Kjelgaard
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomheden har indstillet sin hidtidige aktivitet med produktion og salg af hestefoder og har herefter ingen aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke haft driftaktivitet i regnskabsåret, men har afhændet de sidste anlægsaktiver. Selskabets indtjening er dannet ved forrentning af mellemregning med tilknyttede selskaber. Selskabets resultat på kr. 175.413 anses for tilfredsstillende.

Forventet fremtidig udvikling

Selskabet forventes fusioneret med et tilknyttet selskab i 2015. Selskabet påtænker at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til distribution af solgte varer, herunder omkostninger til transport, gager til salgspersonale samt salgs- og marketingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til ledelse og administration af selskabet, herunder gager til administrativt personale, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. herunder af- og nedskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter der er af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter til banker og tilknyttede selskaber, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende transaktioner i

fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 aconto skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 økonomisk brugstid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, 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

FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2014

A/S Tjørnehøj Mølle

NOTE	DKK	2014	2013
Nettoomsætning		0	13.219.697
Produktionsomkostninger		-23.006	-12.815.855
Bruttoresultat		-23.006	403.842
Salgs- og distributionsomkostninger		0	-19.002
Administrationsomkostninger		-13.686	-671.799
Andre driftsindtægter		104	1.117.198
Resultat af primær drift		-36.588	830.239
Finansielle indtægter		229.080	197.103
Finansielle omkostninger		-13.878	-12.851
Resultat før skat		178.614	1.014.491
1 Skat af årets resultat		-3.201	-310.834
Årets resultat		175.413	703.657
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		175.413	703.657
		175.413	703.657

BALANCE, AKTIVER

PR. 31. DECEMBER 2014

A/S Tjørnehøj Mølle

NOTE	DKK	2014	2013
Produktionsanlæg og maskiner		0	465.605
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	69.607
2 Materielle anlægsaktiver		0	535.212
3 Udskudte skatteaktiver		672.459	475.428
Finansielle anlægsaktiver		672.459	475.428
Anlægsaktiver		672.459	1.010.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.362
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.281.135	16.826.409
Andre filgodehavender		3.617	0
Tilgodehavender		15.284.752	16.832.771
Likvide beholdninger		53.776	84.368
Omsætningsaktiver		15.338.528	16.917.139
Aktiver		16.010.987	17.927.779

BALANCE, PASSIVER

PR. 31. DECEMBER 2014

A/S Tjørnehøj Mølle

NOTE	DKK	2014	2013
4 Aktiekapital		500.000	500.000
Overført overskud		15.282.483	15.107.070
4 Egenkapital		15.782.483	15.607.070
Anden gæld		0	83.449
Langfristede gældsforpligtelser		0	83.449
Leverandørgæld		129.650	150.088
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.343.117
Skyldig selskabsskat		0	202.818
Anden gæld		98.854	541.237
Kortfristede gældsforpligtelser		228.504	2.237.260
Gældsforpligtelser		228.504	2.320.709
Passiver		16.010.987	17.927.779

NOTER

A/S Tjørnehøj Mølle

1. Skat af årets resultat	DKK	2014	2013
Aktuel skat		0	202.818
Effekt af ændring af skatteprocent		-38.559	55.175
Regulering i udskudt skat		43.760	52.841
Regulering aktuel skat vedrørende tidligere år		200.232	0
Regulering udskudt skat vedrørende tidligere år		-202.232	0
		3.201	310.834

2. Materielle anlægsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg mv.
Kostpris pr. 1. januar	5.475.097	960.475
Afgang i året	-5.475.097	-960.475
Kostpris pr. 31. december	0	0
Afskrivninger pr. 1. januar	5.009.492	890.868
Afgang i året	-5.009.492	-890.868
Afskrivninger pr. 31. december	0	0
Bogført værdi pr. 31. december	0	0

3. Udskudt skat	DKK	2014	2013
Udskudt skat hviler på følgende poster:			
Materielle anlægsaktiver		0	475.428
Underskudsfrøførsel		672.459	0
		672.459	475.428
		Udskudte skatte- Forpligtigelse	Udskudte skatte- Forpligtigelse
Udskudt skat pr. 1. januar		475.428	583.444
Effekt af ændring af skatteprocent		38.559	-55.175
Årets bevægelser		-43.760	-52.841
Regulering tidligere år		202.232	0
Udskudt skat pr. 31. december		672.459	475.428

NOTER

A/S Tjørnehøj Mølle

4. Aktiekapital	DKK	2014	2013
Saldo pr. 1. januar		500.000	500.000
Saldo pr. 31. december		500.000	500.000

	Selskabskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	15.107.070	15.607.070
Årets resultat	0	175.413	175.413
Egenkapital pr. 31. december	500.000	15.282.483	15.782.483

Aktiekapitalen er fordelt med aktier à 1.000 kr. eller multipla heraf.
Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

5. Eventualforpligtelser

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

De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT pr. 31. december 2014 fremgår af administrationsselskabet Vitfoss A/S' regnskab for 2014, hvortil der henvises for en beløbsmæssig angivelse af forpligtelsen.

6. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Vitfoss A/S, København
DLG Amba, København

Koncernforhold

Selskabet indgår gennem Vitoss A/S i koncernregnskabet for DLG amba.