



Warming Økologi ApS Årsrapport 2017

CVR: 32094031

01.01.2017 – 31.12.2017

RIBEVEJ 84, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 8. maj 2018

Dirigent: Klaus Warming



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Warming Økologi ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 8. maj 2018

DIREKTION

Klaus Warming

BESTYRELSE

Klaus Warming

Hans Warming

Jens Warming

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Warming Økologi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vojens, den 8. maj 2018
Sønderjysk Landboforening
CVR nr. 47437113

Bendix Hansen

Registreret revisor

MNE nr. mne3153

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Warming Økologi ApS
Ribevej 84
6630 Rødding

74 84 55 26
CVR. nr.: 32094031
Stiftet: 3. april 2009

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Det er det 9. regnskabsår

BESTYRELSE

Klaus Warming
Hans Warming
Jens Warming

DIREKTION

Klaus Warming

REVISOR

Sønderjysk Landboforening
Billundvej 3
6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Nordea
Kolding Åpark 2
6000 Kolding

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive økologisk landbrug.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger, der indregnes i 2016 eller efterfølgende, bindes fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven er en bunden reserve. Reserven reduceres med foretagne afskrivninger.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 - 40 %

Aktiver med en anskaffessum på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.489.230	2.247.625
1	Personaleomkostninger	-1.139.953	-1.124.022
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-309.644	-281.546
	Andre driftsomkostninger	0	-23.571
	DRIFTSRESULTAT	39.633	818.486
2	Finansielle indtægter	80.814	2.252
3	Finansielle omkostninger	-212.899	-224.595
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-92.452	596.143
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-92.452	596.143
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-92.452	596.143
	Disponering i alt	-92.452	596.143

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv.	107.399	136.770
	Immaterielle anlægsaktiver	107.399	136.770
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.630.764	2.282.764
5	Stambesætning	474.900	517.700
	Materielle anlægsaktiver	3.105.664	2.800.464
	Andre værdipapirer og kapitalandele	198.585	116.827
	Finansielle anlægsaktiver	198.585	116.827
	ANLÆGSAKTIVER	3.411.648	3.054.061
	Råvarer og hjælpematerialer	88.612	26.606
	Varer under fremstilling	249.195	83.300
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.144.652	421.811
	Handelsbesætning	18.800	8.400
	Varebeholdninger	1.501.259	540.117
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.647	160.016
	Periodeafgrænsningsposter	748.826	402.469
	Tilgodehavender	939.473	562.485
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.440.732	1.102.602
	AKTIVER	5.852.380	4.156.663

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.792.984	-2.700.532
6	Egenkapital	-2.667.984	-2.575.532
	Pengeinstitutter	280.051	144.222
7	Langfristede gældsforpligtelser	280.051	144.222
	Kortfristet del af langfristet gæld	194.861	78.667
	Pengeinstitutter	2.506.938	1.019.301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.040	308.999
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.110.399	4.718.708
	Anden gæld	221.075	462.298
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.240.313	6.587.973
	GÆLDSFORPLIGTELSE	8.520.364	6.732.195
	PASSIVER	5.852.380	4.156.663
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2017

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-1.046.380
Pensioner	-60.144
Andre omkostninger til social sikring	-33.429
Personaleomkostninger	-1.139.953

Gennemsnitligt antal ansatte	4
------------------------------	---

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	80.814
Finansielle indtægter	80.814

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-212.899
Finansielle omkostninger	-212.899

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	1.385.161
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.385.161
Afskrivning, primo	-1.248.391
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-29.371
Afskrivning, ultimo	-1.277.762
Regnskabsmæssig værdi	107.399

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	3.342.524
Tilgang i året	913.671
Afgang i året	-681.000
Kostpris, ultimo	3.575.195
Afskrivning, primo	-1.059.760
Afskrivning på afhændede aktiver	395.602
Årets afskrivning	-280.273
Afskrivning, ultimo	-944.431
Regnskabsmæssig værdi	2.630.764

		2017	2016
	Stk.	Pris	kr.
1405 00 Køer	1	7.000	7.000
1406 00 Køer jersey	56	4.600	257.600
1421 00 Kvier over 2 år jersey	13	6.200	80.600
1426 10 Kvier 1½-2 år jersey	12	4.800	57.600
1426 20 Kvier 1-1½ år jersey	17	2.700	45.900
1430 01 Kviekalve 1/2-1 år			12.000
1430 02 Kviekalve under 1/2 år			25.200
1431 01 Kviekalve 1/2-1 år jersey	8	1.700	13.600
1431 02 Kviekalve under 1/2 år jersey	18	700	12.600
Kvæg			474.900
			517.700

NOTER

Stambesætning	474.900	517.700
----------------------	----------------	----------------

NOTER

6	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	-2.700.532	-2.575.532
	Forslag til resultatdisponering		-92.452	-92.452
	Ultimo	125.000	-2.792.984	-2.667.984

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 125 anparter a 1000

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			125	125	125
Overført resultat			-3.297	-2.701	-2.793
Egenkapital i alt			-3.172	-2.576	-2.668

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-280.051	-144.222
Langfristede gældsforpligtelser	-280.051	-144.222
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået lejekontrakter med en lejeydelse på 2.005 t.kr pr. år. Lejekontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 3,6 år med en samlet lejeydelse på kr. 7.199 tkr.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 964 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved købekontrakt med ejendomsforbehold.

Til sikkerhed for bankgæld på 2.506 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel	2.630
Besætning	494
Beholdninger	1.233
Tilgodehavender fra salg	191
Værdipapirer	199

Til sikkerhed for pengeinstitut er der givet transport i mejerifregninger og HA støtte.