



Warming Økologi ApS

Årsrapport 2018

CVR: 32094031

01.01.2018 – 31.12.2018

RIBEVEJ 84, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 14. marts 2019

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 2018 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 14. marts 2019

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 2018 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 14. marts 2019

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 10. 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 2018 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 13.500 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 salgsmkostninger 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

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	884.922	1.489.230
1	Personaleomkostninger	-1.017.523	-1.139.953
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-317.251	-309.644
	DRIFTSRESULTAT	-449.852	39.633
2	Finansielle indtægter	4.391	80.814
3	Finansielle omkostninger	-204.952	-212.899
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-650.413	-92.452
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-650.413	-92.452
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-650.413	-92.452
	Disponering i alt	-650.413	-92.452

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv.	83.377	107.399
	Immaterielle anlægsaktiver	83.377	107.399
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.367.535	2.630.764
5	Stambesætning	438.800	474.900
	Materielle anlægsaktiver	2.806.335	3.105.664
	Andre værdipapirer og kapitalandele	193.500	198.585
	Finansielle anlægsaktiver	193.500	198.585
	ANLÆGSAKTIVER	3.083.212	3.411.648
	Råvarer og hjælpematerialer	68.980	88.612
	Varer under fremstilling	170.749	249.195
	Fremstillede varer og handelsvarer	872.911	1.144.652
	Handelsbesætning	4.800	18.800
	Forudbetalinger for varer	2.925	0
	Varebeholdninger	1.120.365	1.501.259
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.698	190.645
	Periodeafgrænsningsposter	1.060.770	748.826
	Tilgodehavender	1.178.468	939.471
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.298.833	2.440.730
	AKTIVER	5.382.045	5.852.378

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-3.443.397	-2.792.984
6	Egenkapital	-3.318.397	-2.667.984
	Pengeinstitutter	98.104	280.051
7	Langfristede gældsforpligtelser	98.104	280.051
	Kortfristet del af langfristet gæld	181.955	194.861
	Pengeinstitutter	2.916.987	2.506.938
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.164	207.040
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.202.307	5.110.399
	Anden gæld	94.925	221.073
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.602.338	8.240.311
	GÆLDSFORPLIGTELSE	8.700.442	8.520.362
	PASSIVER	5.382.045	5.852.378
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
10	Øvrige forhold		

NOTER

2018

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-941.627
Pensioner	-46.634
Andre omkostninger til social sikring	-29.262
Personaleomkostninger	-1.017.523

Antal heltidsbeskæftigede	3
---------------------------	---

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	4.391
Finansielle indtægter	4.391

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-204.952
Finansielle omkostninger	-204.952

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	-1.277.762
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-24.022
Afskrivning, ultimo	-1.301.784
Regnskabsmæssig værdi	83.377

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	3.575.195
Tilgang i året	30.000
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	3.605.195
Afskrivning, primo	-944.431
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-293.229
Afskrivning, ultimo	-1.237.660
Regnskabsmæssig værdi	2.367.535

	2018	2017
	kr.	kr.
Stambesætning	438.800	474.900

NOTER

6	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	-2.792.984	-2.667.984
	Forslag til resultatdisponering		-650.413	-650.413
	Ultimo	125.000	-3.443.397	-3.318.397

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		125	125	125	125
Overført resultat		-3.297	-2.701	-2.793	-3.443
Egenkapital i alt		-3.172	-2.576	-2.668	-3.318

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-98.104	-280.051
Langfristede gældsforpligtelser	-98.104	-280.051
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået lejekontrakter med en lejeydelse på 2.169 t.kr pr. år. Lejekontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 2,6 år med en samlet lejeydelse på kr. 5.608kr.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 866 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved købekontrakt med ejendomsforbehold.

Til sikkerhed for bankgæld på 2.917 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle aktiver	2.368
Husdyr	444
Beholdninger	942
Tilgodehavender fra salg	118
Værdipapirer	194

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

10 ØVRIGE FORHOLD

VÆSENTLIG USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Selskabets aktiviteter har i tidligere år givet underskud, hvorfor anpartskapitalen er tabt og egenkapitalen er væsentlig negativ.

Det forventes at anpartskapitalen vil blive reetableret via driften i forbindelse med fremtidige investeringer og aktiviteter.

Direktionen vil i overensstemmelse med selskabslovens §119, på selskabets generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Selskabets kreditaftaler er til genforhandling årligt. Selskabets nuværende driftskreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets aktiviteter.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget.

Det er ledelsens vurdering af kapitalberedskabet er tilstrækkelig og direktionen indstiller derfor til at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem den fortsatte indtjening og fortsatte drift.

