

Warming Økologi ApS | Årsrapport 2015

CVR: 32094031

01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 31. maj 2016

Warming Økologi ApS
Ribevej 84
6630 Rødding

Dirigent: Klaus Warming



Regnskab & Skat
Billundvej 3 • 6500 Vojens
Tlf. 7320 2600 • Fax 7320 2605
www.slfdk • slf@slfdk

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 31. maj 2016

Direktion

Klaus Warming

Bestyrelse

Klaus Warming

Hans Warming

Jens Warming

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Warming Økologi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets 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 31.05.2016

Sønderjysk Landboforening

CVR nr. 47437113

Bendix Hansen

Registreret revisor

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 7. regnskabsår

Bestyrelse

Klaus Warming
Hans Warming
Jens Warming

Direktion

Klaus Warming

Revisor

Sønderjysk Landboforening
Billundvej 3
6500 Vojens

Pengeinstitut

Nordea
Nørregade 30
6100 Haderslev

Selskabets hovedaktivitet:

Handel, produktion og service samt
aktiviteter i tilknytning hertil.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver, hvor kvoter og betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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**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.

Rettigheder, der alene omfatter mælkekvoter, indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en skønnet markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Opskrivning af rettighederne til dagsværdi foretages med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelser om det retvisende billede, herunder branchekutyme. Rettigheder afskrives ikke.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på markedspriser på balancedagen.

Grovfoder, der indregnes under fremstillede varer, indregnes til kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen med tillæg af indirekte produktionsomkostninger, nedskrives til denne lavere værdi.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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 nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 finansiel 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.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.416.929	1.249.465
1	Personaleomkostninger	-947.062	-422.235
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-267.346	-210.444
	Driftsresultat	202.521	616.786
2	Finansielle indtægter	2.205	1.364
3	Finansielle omkostninger	-162.974	-94.260
	Årets resultat før skat	41.752	523.890
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	41.752	523.890
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	41.752	523.890
	Disponering i alt	41.752	523.890

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv. Immaterielle anlægsaktiver	75.813 75.813	95.442 95.442
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.702.810	878.776
5	Stambesætning	448.600	508.000
5	Projekter under udførelse Materielle anlægsaktiver	34.847 2.186.257	34.847 1.421.623
	Værdipapirer Finansielle anlægsaktiver	112.797 112.797	126.816 126.816
	Anlægsaktiver	2.374.867	1.643.881
	Råvarer og hjælpematerialer	8.899	23.856
	Varer under fremstilling	144.124	82.970
	Fremstillede varer	890.244	1.338.797
	Handelsbesætning Varebeholdninger	15.900 1.059.167	28.200 1.473.823
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser Tilgodehavende	201.540 201.540	1.497.153 1.497.153
	Omsætningsaktiver	1.260.707	2.970.976
	Aktiver	3.635.574	4.614.857

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-3.296.675	-3.338.427
6	Egenkapital	-3.171.675	-3.213.427
	Pengeinstitutter	657.940	1.054.494
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	273.609	157.541
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.695.664	6.255.233
	Anden gæld	180.035	361.015
	Kortfristet gældsforpligtigelse	6.807.248	7.828.283
	Gældsforpligtigelser	6.807.248	7.828.283
	Passiver	3.635.574	4.614.857
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015
	kr.
1	
Personaleomkostninger	
Løn og gager	-839.817
Pensioner	-73.831
Andre omkostninger	-33.414
Personaleomkostninger	-947.062
2	
Finansielle indtægter	
Renteindtægter	1.224
Urealiseret kursreg. finansaktiver	981
Finansielle indtægter	2.205
3	
Finansielle omkostninger	
Renteudgifter	-147.169
Prioritetsomkostninger	-15.805
Finansielle omkostninger	-162.974

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	1.282.355
Tilgang i året	54.449
Afgang i året	-41.120
Kostpris, ultimo	1.295.684
Afskrivning, primo	-1.186.913
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-32.958
Afskrivning, ultimo	-1.219.871
Regnskabsmæssig værdi	75.813

5 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.540.551
Tilgang i året	1.058.422
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	2.598.973
Afskrivning, primo	-661.775
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-234.388
Afskrivning, ultimo	-896.163
Regnskabsmæssig værdi	1.702.810

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar			1.702.810	878.776
1406 00 Køer jersey	66	4.400	290.400	288.000
1407 00 Køer kødkvæg	2	6.600	13.200	12.000
1421 00 Kvier over 2 år jersey	14	5.700	79.800	100.800
1426 00 Kvier 1-2 år jersey	16	3.500	56.000	92.800
1431 01 Kviekalve 1/2-1 år jersey	2	1.600	3.200	
1431 02 Kviekalve under 1/2 år jersey	10	600	6.000	14.400
Kvæg			448.600	508.000
Stambesætning			448.600	508.000
8175 90 Påbegyndt investering inventar			34.847	34.847

Projekter under udførelse	34.847	34.847
Materielle anlægsaktiver i alt	2.186.257	1.421.623

6 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	-3.338.427	0	-3.213.427
Forslag til resultatdisponering		0	41.752	0	41.752
Ultimo	125.000	0	-3.296.675	0	-3.171.675

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				125	125
Overført resultat				-3.338	-3.297
Egenkapital i alt				-3.213	-3.172

7 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået lejekontrakter med en lejeydelse på 2.118 t.kr pr. år. Lejekontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 3,5 år med en samlet lejeydelse på kr. 7.310 tkr.

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Banken har transport i mejerifregninger og HA støtte.