



Warming Økologi ApS

Årsrapport 2016

CVR: 32094031

01.01.2016 – 31.12.2016

RIBEVEJ 84, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. maj 2017

Dirigent: Klaus Warming



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Hoved- og nøgletaloversigt.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 30. maj 2017

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 2016 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 30.05.2017

Sønderjysk Landboforening

CVR nr. 47437113

Bendix Hansen

Registreret revisor

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 8. 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 samt udlejning af flytbar kyllingstalde.

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 værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2015	2016
Nettoomsætning	4.442	4.229
Driftsresultat	203	818
Finansiering	-161	-222
Årets resultat før skat	42	596
Årets resultat	42	596
Aktiver	3.809	4.157
Investeringer	-997	-984
Heraf materielle anlægsaktiver	-999	-891
Egenkapital ultimo	-3.172	-2.576
Nøgletal		
Bruttoavance	31,8%	53,2%
Overskudsgrad	4,6%	19,3%
Afkastningsgrad	5,3%	19,7%
Egenkapitalens forrentning før skat	-2,6%	-20,7%
Egenkapitalens forrentning	-2,6%	-20,7%
Soliditetsgrad	-83,3%	-62,0%
Antal medarbejdere	0	4
Nettoomsætning pr. medarbejder	0	1.057

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. kapitalandele / aktiver virksomhed ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris og må ikke længere opskrives til genanskaffelsesværdi (dagsværdi) på balancedagen. Varebeholdninger nedskrives fortsat til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet. Tidligere blev varebeholdninger af afgrøder målt til dagsværdi på balancedagen.

Immaterielle anlægsaktiver kan jf. den nye årsregnskabslov opskrives til dagsværdi under forudsætning af, at der eksisterer et aktivt marked for aktivet. En opskrivning af et immaterielt aktiv bindes på reserve for opskrivning under egenkapitalen. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over den forventede brugstid.

Tidligere er immaterielle anlægsaktiver målt til dagsværdi uden afskrivninger under henvisning til det retvisende billede, hvor der eksisterede et aktivt marked indenfor landbrug. Evt. tidligere opskrivninger er ført direkte på egenkapitalen. Immaterielle anlægsaktiver, hvor der eksisterer et aktivt marked, afskrives derfor fremadrettet over den forventede resterende brugstid.

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.

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

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare 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 – omkostninger, finansielle omkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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

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 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.900 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 salgsomkostninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Vare under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris, med tillæg af forholdsmæssig værditilvækst indtil høsttidspunktet.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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 leverandør gæld, 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.247.625	1.412.297
1	Personaleomkostninger	-1.124.022	-942.430
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-281.546	-267.346
	Andre driftsomkostninger	-23.571	0
	DRIFTSRESULTAT	818.486	202.521
2	Finansielle indtægter	2.252	2.205
3	Finansielle omkostninger	-224.595	-162.974
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	596.143	41.752
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	596.143	41.752
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	596.143	41.752
	Disponering i alt	596.143	41.752

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv.	136.770	75.813
	Immaterielle anlægsaktiver	136.770	75.813
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.282.764	1.702.810
5	Stambesætning	517.700	448.600
5	Projekter under udførelse	0	34.847
	Materielle anlægsaktiver	2.800.464	2.186.257
	Andre værdipapirer og kapitalandele	116.827	112.797
	Finansielle anlægsaktiver	116.827	112.797
	ANLÆGSAKTIVER	3.054.061	2.374.867
	Råvarer og hjælpematerialer	26.606	8.899
	Varer under fremstilling	83.300	144.124
	Fremstillede varer	421.811	890.244
	Handelsbesætning	8.400	15.900
	Varebeholdninger	540.117	1.059.167
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	510.016	201.540
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	173.391
	Periodeafgrænsningsposter	52.469	0
	Tilgodehavende	562.485	374.931
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.102.602	1.434.098
	AKTIVER	4.156.663	3.808.965

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.700.532	-3.296.675
6	Egenkapital	-2.575.532	-3.171.675
	Pengeinstitutter	144.222	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	144.222	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	78.667	0
	Pengeinstitutter	1.019.301	657.940
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	308.999	273.609
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.718.708	5.869.055
	Anden gæld	462.298	180.035
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.587.973	6.980.639
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.732.195	6.980.639
	PASSIVER	4.156.663	3.808.965
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2016

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-1.023.072
Pensioner	-65.358
Andre omkostninger til social sikring	-35.592
Personaleomkostninger	-1.124.022

Gennemsnitligt antal ansatte 4

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	1.485
Urealiseret kursreg. finansaktiver	767
Finansielle indtægter	2.252

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-221.595
Prioritetsomkostninger	-3.000
Finansielle omkostninger	-224.595

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	1.295.684
Tilgang i året	89.477
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.385.161
Afskrivning, primo	-1.219.871
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-28.520
Afskrivning, ultimo	-1.248.391
Regnskabsmæssig værdi	136.770

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.598.973
Tilgang i året	933.551
Afgang i året	-190.000
Kostpris, ultimo	3.342.524
Afskrivning, primo	-896.163
Afskrivning på afhændede aktiver	89.429
Årets afskrivning	-253.026
Afskrivning, ultimo	-1.059.760
Regnskabsmæssig værdi	2.282.764

			2016	2015
	Stk.	Pris	kr.	kr.
1405 00 Køer	1	6.800	6.800	
1406 00 Køer jersey	57	4.500	256.500	290.400
1407 00 Køer kødkvæg				13.200
1421 00 Kvier over 2 år jersey	19	5.800	110.200	79.800
1426 00 Kvier 1-2 år jersey				56.000
1426 10 Kvier 1½-2 år jersey	18	4.500	81.000	
1426 20 Kvier 1-1½ år jersey	10	2.600	26.000	
1430 01 Kviekalve 1/2-1 år	5	2.400	12.000	
1430 02 Kviekalve under 1/2 år	21	1.200	25.200	
1431 01 Kviekalve 1/2-1 år jersey				3.200
1431 02 Kviekalve under 1/2 år jersey				6.000
Kvæg			517.700	448.600

NOTER

	Stambesætning	517.700	448.600
8175 90	Påbegyndt investering inventar	0	34.847
	Projekter under udførelse	0	34.847

NOTER

6	EGENKAPITAL			
		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	-3.296.675	-3.171.675
	Forslag til resultatdisponering		596.143	596.143
	Ultimo	125.000	-2.700.532	-2.575.532

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

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				125	125
Overført resultat				-3.297	-2.701
Egenkapital i alt				-3.172	-2.576

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-144.222	0
Langfristede gældsforpligtelser	-144.222	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået lejekontrakter med en lejeydelse på 2.422 t.kr pr. år. Lejekontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 2,7 år med en samlet lejeydelse på kr. 6.505 tkr.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Banken har transport i mejerifregninger og HA støtte.

