

Warming Økologi ApS

Årsrapport 2020

CVR: 32094031

01.01.2020 – 31.12.2020

RIBEVEJ 84, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 3. marts 2021

Dirigent: Klaus Warming



**Kolding Herreds
Landbrugsforening**

NIELS BOHRS VEJ 2 - 6000 KOLDING • +45 7634 1700 - WWW.KHL.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2020 for Warming Økologi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 3. marts 2021

DIREKTION

Klaus Warming

BESTYRELSE

Klaus Warming

Hans Warming

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Warming Økologi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Warming Økologi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Kolding, den 3. marts 2021

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

Jørgen Thorø

Registeret revisor

mne16868

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Warming Økologi ApS
Ribevej 84
6630 Rødding

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

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Det er det 12. regnskabsår

BESTYRELSE

Klaus Warming
Hans Warming

DIREKTION

Klaus Warming

REVISOR

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

PENGEINSTITUT

Nordea
Kolding Åpark 2
6000 Kolding

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er drift af økologisk landbrug.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.004.463	1.309.423
1	Personaleomkostninger	-368.057	-562.149
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-245.802	-248.447
	Andre driftsomkostninger	-24.000	-5.500
	DRIFTSRESULTAT	366.604	493.327
2	Finansielle indtægter	46	1.614
3	Finansielle omkostninger	-342.999	-394.849
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	23.651	100.092
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	23.651	100.092
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	23.651	100.092
	Disponering i alt	23.651	100.092

BALANCE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder mv.	0	17.202
	Immaterielle anlægsaktiver	0	17.202
5	Produktionsanlæg og maskiner	2.385.762	2.453.862
5	Stambesætning	7.400	213.000
	Materielle anlægsaktiver	2.393.162	2.666.862
	Andre værdipapirer og kapitalandele	270.781	256.598
	Finansielle anlægsaktiver	270.781	256.598
	ANLÆGSAKTIVER	2.663.943	2.940.662
	Råvarer og hjælpematerialer	23.375	7.120
	Varer under fremstilling	73.300	144.395
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.262.127	559.402
	Handelsbesætning	53.000	33.200
	Varebeholdninger	2.411.802	744.117
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	428.431	1.003.154
	Andre tilgodehavender	0	116.648
	Periodeafgrænsningsposter	661.616	643.684
	Tilgodehavender	1.090.047	1.763.486
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.501.849	2.507.603
	AKTIVER	6.165.792	5.448.265

BALANCE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	3.725.000	125.000
	Overført resultat	-3.319.654	-3.343.305
	Egenkapital	405.346	-3.218.305
6	Gæld til kreditinstitutter	910.935	443.830
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	16.875	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	927.810	443.830
8	Gæld til kreditinstitutter	4.329.541	2.670.857
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.338	210.410
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	487.756	5.341.473
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.832.635	8.222.740
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.760.445	8.666.570
	PASSIVER	6.165.792	5.448.265
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
11	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-321.033	-505.288
Pensioner	-38.581	-38.321
Andre omkostninger til social sikring	-8.443	-18.540
Personaleomkostninger	-368.057	-562.149
Antal heltidsbeskæftigede	1	2

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	46	1.614
Finansielle indtægter	46	1.614

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-342.999	-394.849
Finansielle omkostninger	-342.999	-394.849

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder
Kostpris, primo	1.269.866
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.269.866
Afskrivning, primo	-1.252.664
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-17.202
Afskrivning, ultimo	-1.269.866
Regnskabsmæssig værdi	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	3.915.709
Tilgang i året	258.000
Afgang i året	-261.463
Kostpris, ultimo	3.912.246
Afskrivning, primo	-1.461.847
Afskrivning på afhændede aktiver	163.963
Årets afskrivning	-228.600
Afskrivning, ultimo	-1.526.484
Regnskabsmæssig værdi	2.385.762
Heraf leasede aktiver	176.954

	2020	2019
Stambesætning	kr. 7.400	kr. 213.000

NOTER

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
6 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-797.500	-272.789
Leasingforpligtelser	-113.435	-171.041
Gæld til kreditinstitutter	-910.935	-443.830

7 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-927.810	0
--------------------	----------	---

8 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER

Pengeinstitutter	-4.329.541	-2.670.857
Gæld til kreditinstitutter	-4.329.541	-2.670.857

NOTER

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået lejekontrakter med en lejeydelse på 2.307t.kr pr. år. Lejekontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 2,5 år med en samlet lejeydelse på kr. 5.767 tkr.

10 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 176 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2020 opgjort til 113 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 4.329 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle aktiver	2.209
Husdyr	80
Beholdninger	2.339
Tilgodehavender fra salg	1.090

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

NOTER

11 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

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 hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter 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 godtgørelser 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 finansiel 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 indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til

NOTER

årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Rettigheder indregnes til kostpris. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

NOTER

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, 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 nettorealisationværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Varer 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 afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKYLDIG 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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

