

Warming Økologi ApS

Årsrapport 2019

CVR: 32094031

01.01.2019 – 31.12.2019

RIBEVEJ 84, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 12. marts 2020

Dirigent: Klaus Warming



Regnskab & Skat

Billundvej 3, 6500 Vojens · 7320 2600 · slf.dk

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 12. marts 2020

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 2019 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 12. marts 2020

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 11. regnskabsår

BESTYRELSE

Klaus Warming
Hans Warming

DIREKTION

Klaus Warming

REVISOR

Sønderjysk Landboforening
Billundvej 3
6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Nordea
Kolding Åpark 2
6000 Kolding

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er drift af økologisk landbrug.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

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

Virksomhedens ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og virksomhedens eksisterende kreditfaciliteter - gennem en øget fokus på effektiviteten i produktionen samt reduktion i omkostninger og investeringer.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar 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 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 13.800 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 minimumsleasingydelse. 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 nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationseværdien, 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 nettorealisationseværdi.

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 provener efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

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

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.309.423	884.922
1	Personaleomkostninger	-562.149	-1.017.523
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-248.447	-317.251
	Andre driftsomkostninger	-5.500	0
	DRIFTSRESULTAT	493.327	-449.852
2	Finansielle indtægter	1.614	4.391
3	Finansielle omkostninger	-394.849	-204.952
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	100.092	-650.413
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	100.092	-650.413
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	100.092	-650.413
	Disponering i alt	100.092	-650.413

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Rettigheder mv.	17.202	34.405
	Immaterielle anlægsaktiver	17.202	34.405
5	Produktionsanlæg og maskiner	2.453.862	2.416.506
5	Stambesætning	213.000	438.800
	Materielle anlægsaktiver	2.666.862	2.855.306
	Andre værdipapirer og kapitalandele	256.598	193.500
	Finansielle anlægsaktiver	256.598	193.500
	ANLÆGSAKTIVER	2.940.662	3.083.211
	Råvarer og hjælpematerialer	7.120	68.980
	Varer under fremstilling	144.395	170.749
	Fremstillede varer og handelsvarer	559.402	872.912
	Handelsbesætning	33.200	4.800
	Forudbetalinger for varer	0	2.925
	Varebeholdninger	744.117	1.120.366
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.003.154	117.698
	Andre tilgodehavender	116.648	0
	Periodeafgrænsningsposter	643.684	1.060.770
	Tilgodehavender	1.763.486	1.178.468
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.507.603	2.298.834
	AKTIVER	5.448.265	5.382.045

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-3.343.305	-3.443.397
6	Egenkapital	-3.218.305	-3.318.397
	Gæld til kreditinstitutter	443.830	98.104
7	Langfristede gældsforpligtelser	443.830	98.104
	Gæld til kreditinstitutter	2.670.857	3.098.942
8	Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.410	206.164
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	5.341.473	5.297.232
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.222.740	8.602.338
	GÆLDSFORPLIGTELSE	8.666.570	8.700.442
	PASSIVER	5.448.265	5.382.045
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
11	Øvrige forhold		

NOTER

2019

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-505.288
Pensioner	-38.321
Andre omkostninger til social sikring	-18.540
Personaleomkostninger	-562.149
Antal heltidsbeskæftigede	2

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	1.614
Finansielle indtægter	1.614

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-394.849
Finansielle omkostninger	-394.849

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Udvikling	Rettigheder
Kostpris, primo	57.380	1.269.866
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-57.380	0
Kostpris, ultimo	0	1.269.866
Afskrivning, primo	-57.380	-1.235.461
Afskrivning på afhændede aktiver	57.380	0
Årets afskrivning	0	-17.203
Afskrivning, ultimo	0	-1.252.664
Regnskabsmæssig værdi	0	17.202

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	3.663.109
Tilgang i året	296.600
Afgang i året	-44.000
Kostpris, ultimo	3.915.709
Afskrivning, primo	-1.246.603
Afskrivning på afhændede aktiver	16.000
Årets afskrivning	-231.244
Afskrivning, ultimo	-1.461.847
Regnskabsmæssig værdi	2.453.862
Heraf leasede aktiver	199.196

	2019	2018
Stambesætning	kr. 213.000	kr. 438.800

NOTER

6	EGENKAPITAL			
		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	-3.443.397	-3.318.397
	Forslag til resultatdisponering		100.092	100.092
	Ultimo	125.000	-3.343.305	-3.218.305

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	-3.297	-2.701	-2.793	-3.443	-3.343
Egenkapital i alt	-3.172	-2.576	-2.668	-3.318	-3.218

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-272.789	-98.104
Leasingforpligtelser	-171.041	0
Gæld til kreditinstitutter i alt	-443.830	-98.104
Langfristede gældsforpligtelser	-443.830	-98.104
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

8 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-2.670.857	-3.098.942
Gæld til kreditinstitutter	-2.670.857	-3.098.942

NOTER

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået lejekontrakter med en lejeydelse på 2.165 t.kr pr. år. Lejekontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 2, 2 år med en samlet lejeydelse på kr. 4.798 tkr.

10 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 667 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved købekontrakt med ejendomsforbehold.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 199 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2019 opgjort til 171 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 2.846 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle aktiver	1.542.
Husdyr	246
Beholdninger	711
Tilgodehavender fra salg	168

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

11 ØVRIGE FORHOLD

VÆSENTLIG USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

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

Virksomhedens ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og virksomhedens eksisterende kreditfaciliteter - gennem en øget fokus på effektiviteten i produktionen samt reduktion i omkostninger og investeringer.

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

NOTER

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.