

# Warnecke ApS

## Årsrapport 2023 - 24

**CVR: 67307011**  
**01.10.2023 – 30.09.2024**  
**SØNDERTOFT 57, TØRSBØL**  
**6300 GRÅSTEN**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den: 20. marts 2025

---

Keld Warnecke



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>4</b>
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Egenkapitalopgørelse.....	9

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Warnecke 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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.

Gråsten, den 20. marts 2025

## DIREKTION

---

Keld Warnecke

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Warnecke ApS  
Søndertoft 57  
6300 Gråsten

Telefon: 74467105  
CVR-nr.: 67307011  
Stiftet: 24-09-81  
Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024  
Det er det 43. regnskabsår

## **DIREKTION**

Keld Warnecke

## **PENGEINSTITUT**

Nykredit Bank  
Buen 9  
6000 Kolding

# LEDELSESBERETNING

## **HOVEDAKTIVITET**

Virksomhedens aktiviteter er formueadministration.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

# RESULTATOPGØRELSE

	2023/24	2022/23
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>578.189</b>	<b>35.839</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-11.210	-3.971
Andre driftsomkostninger	-3.970	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>563.009</b>	<b>31.868</b>
Finansielle indtægter	1.019	0
Finansielle omkostninger	-63.083	-45.474
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>500.945</b>	<b>-13.606</b>
Skat af årets resultat	9.000	2.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>509.945</b>	<b>-11.606</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	122.000	117.800
Overført resultat	387.945	-129.406
<b>Disponering i alt</b>	<b>509.945</b>	<b>-11.606</b>

# BALANCE

		2023/24	2022/23
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
1	Jord	1.190.837	2.569.255
1	Bygninger og installationer	797.910	3.970
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.988.747</b>	<b>2.573.225</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.988.747</b>	<b>2.573.225</b>
	Andre tilgodehavender	2.343	316
	Skatteaktiv	10.000	1.000
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>12.343</b>	<b>1.316</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>40.650</b>	<b>56.830</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>52.993</b>	<b>58.146</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.041.740</b>	<b>2.631.371</b>

# BALANCE

		2023/24	2022/23
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.123.291	735.345
	Foreslået udbytte	122.000	117.800
	<b>Egenkapital</b>	<b>1.370.291</b>	<b>978.145</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	1.273.271
2	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>1.273.271</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	82.400	85.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.398	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	545.150	280.853
	Selskabsskat	0	6.012
	Anden gæld	27.501	8.090
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>671.449</b>	<b>379.955</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>671.449</b>	<b>1.653.226</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.041.740</b>	<b>2.631.371</b>
3	<b>Eventualforpligtelser mv.</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
5	<b>Anvendt regnskabspraksis</b>		

# EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	735.345	117.800	978.145
Forslag til resultatdisponering		387.945	122.000	509.945
Udbetalt udbytte		0	-117.800	-117.800
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.123.291</b>	<b>122.000</b>	<b>1.370.291</b>

# NOTER

## 1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer
Kostpris, primo	4.484.255	39.709
Tilgang i året	892.290	809.120
Afgang i året	-3.963.185	-39.709
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.413.360</b>	<b>809.120</b>
Nedskrivning, primo	-1.915.000	0
Nedskrivning tilbageført	1.692.477	0
Årets nedskrivning	0	0
<b>Nedskrivning, ultimo</b>	<b>-222.523</b>	<b>0</b>
Afskrivning, primo	0	-35.739
Afskrivning på afhændede aktiver	0	35.739
Årets afskrivning	0	-11.210
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-11.210</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.190.837</b>	<b>797.910</b>

# NOTER

	2023/24	2022/23
	KR.	KR.
<b>2</b>	<b>FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	

**Supplerende oplyses:**

---

Forfald efter 5 år	0	-1.199.960
--------------------	---	------------

---

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

# NOTER

## 5 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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

### 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.

### 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.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Jord indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Opskrivning fratrukket udskudt skat føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivning føres i resultatopgørelsen.

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

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på

## NOTER

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 over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og installationer	10-40 år	0-20 %

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.

### 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 nettosalgspris 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.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

### UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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

## NOTER

betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, 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 nettorealisationsværdi.

