Warnecke ApS

CVR-nr.: 67307011

Søndertoft 57
Tørsbøl
6300 Gråsten

Årsrapport
1. oktober 2024 - 30. september 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den:

13/03/2026

Keld Warnecke

Indhold

PÅTEGNINGER
Ledelsespåtegning
Revisors erklæring om opstilling

LEDELSESBERETNING M.V.
Selskabsoplysninger
Ledelsesberetning

ÅRSREGNSKAB
Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter
Anvendt regnskabspraksis

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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 13/03/2026

Direktion

_____

Keld Warnecke

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Warnecke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Warnecke ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants´ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompentence 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.

13/03/2026

Spiras
CVR: 21111511

_____
Jørgen Fall Thorø
Registreret revisor
mne16868

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET	Warnecke ApS Søndertoft 57 6300 Gråsten	
	Telefon:	74467105
	CVR-nr.:	67307011
	Stiftet:	2081-09-24
	Hjemsted:	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår:	01/10/2024 - 30/09/2025
DIREKTION	Keld Warnecke	
REVISOR	Spiras Jens Terp-Nielsens Vej 13 6200 Aabenraa	
PENGEINSTITUT	Nykredit Bank Buen 9 6000 Kolding	
SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER	Selskabets formål er formueadministration	

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET
Virksomhedens aktiviteter er formueadministration.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD
Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

Note		2024/25 kr.	2023/24 kr.
	Bruttofortjeneste/Bruttotab	**50.367**	**578.189**
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-11.210	-11.210
	Andre driftsomkostninger	0	-3.970
	DRIFTSRESULTAT	**39.157**	**563.009**
	Finansielle indtægter	13	1.019
	Finansielle omkostninger	-24.371	-63.083
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	**14.799**	**500.945**
	Skat af årets resultat	-5.000	9.000
	ÅRETS RESULTAT	**9.799**	**509.945**
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	135.000	122.000
	Overført resultat	-125.201	387.946
	Disponering i alt	**9.799**	**509.945**

BALANCE

Aktiver

Note		2024/25	2023/24
		kr.	kr.
	Jord	1.190.837	1.190.837
	Bygninger og installationer	786.700	797.910
2	**Materielle anlægsaktiver**	**1.977.537**	**1.988.747**
	ANLÆGSAKTIVER	**1.977.537**	**1.988.747**
	Andre tilgodehavender	0	2.343
	Skatteaktiv	5.000	10.000
	Tilgodehavender	**5.000**	**12.343**
	Likvide beholdninger	**47.535**	**40.650**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**52.535**	**52.993**
	AKTIVER	**2.030.072**	**2.041.740**

BALANCE

Passiver

Note		2024/25	2023/24
		kr.	kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	998.090	1.123.291
	Foreslået udbytte	135.000	122.000
	Egenkapital	**1.258.090**	**1.370.291**
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	82.400	82.400
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	16.398
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	659.186	545.150
	Anden gæld	30.396	27.501
	Kortfristede gældsforpligtelser	**771.982**	**671.449**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**771.982**	**671.449**
	PASSIVER	**2.030.072**	**2.041.740**
3	**Eventualforpligtelser mv.**		
4	**Andre forpligtelser**		
5	**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**		
6	**Information om gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede**		
7	**Anvendt regnskabspraksis**		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	1.123.291	122.000	1.370.291
Forslag til resultat-disponering		-125.201	135.000	9.799
Udbetalt udbytte		0	-122.000	-122.000
Ultimo	**125.000**	**998.090**	**135.000**	**1.258.090**

NOTER

1. Personaleomkostninger

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

2. Materielle anlægsaktiver

	Jord	Bygninger & installationer
Kostpris, primo	1.413.360	809.120
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	**1.413.360**	**809.120**
Nedskrivning, primo	-222.523	0
Nedskrivning tilbageført	0	0
Årets nedskrivning	0	0
Nedskrivning, ultimo	**-222.523**	**0**
Afskrivning, primo	0	-11.210
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	0	-11.210
Afskrivning, ultimo	**0**	**-22.420**
Regnskabsmæssig værdi	**1.190.837**	**786.700**

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

4. Andre forpligtelser

Der er ingen andre forpligtelser.

5. Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Information om gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede

	2024/25	2023/24
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1

7. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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 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 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 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 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.