



WKL ApS

Elbagade 37, st.

2300 København S

CVR-nr. 32138330

Årsrapport 2018/19

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
1084, den 2/12-2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

WKL ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for WKL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27-11-2019

Direktion



Wai Keung Lam
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i WKL ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WKL ApS for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

WKL ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27-11-2019

SAa Revision ApS

CVR-nr. 34880034



Steen Aalstrup
Registreret revisor
mne4623

WKL ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WKL ApS Elbagade 37, st. 2300 København S
CVR-nr.	32138330
Stiftelsesdato	21-04-2009
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Wai Keung Lam, Direktør
Revisor	SAa Revision ApS Højgårdstoft 197 2630 Taastrup CVR-nr.: 34880034
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

WKL ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. 1.242.858, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 10.521.996, og en egenkapital på kr. 4.983.848.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for WKL ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, lineært over 5 år - restværdi kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender optages til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide kasse- og bankbeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.126.907	3.402.683
Personaleomkostninger	1	-2.073.594	-1.907.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-369.025	-270.828
Driftsresultat		1.684.288	1.224.630
Finansielle omkostninger		-76.020	-107.920
Resultat før skat		1.608.268	1.116.710
Skat af årets resultat	2	-365.410	-260.808
Årets resultat		1.242.858	855.902
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.242.858	855.902
Resultatdisponering		1.242.858	855.902

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	4	5.594.391	5.585.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	893.099	1.126.146
Indretning af lejede lokaler	6	89.737	0
Materielle anlægsaktiver		6.577.227	6.711.217
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	26.500	26.500
Deposita		30.949	30.444
Finansielle anlægsaktiver		57.449	56.944
Anlægsaktiver		6.634.676	6.768.161
Råvarer og hjælpematerialer		28.000	31.000
Varebeholdninger		28.000	31.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		503.672	823.013
Andre tilgodehavender		200.567	282.282
Periodeafgrænsningsposter		45.716	49.480
Tilgodehavender		749.955	1.154.775
Andre værdipapirer og kapitalandele		300.000	0
Værdipapirer og kapitalandele		300.000	0
Likvide beholdninger		2.809.365	1.493.241
Omsætningsaktiver		3.887.320	2.679.016
Aktiver		10.521.996	9.447.177

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.000	2.000
Overført resultat		4.856.848	3.613.990
Egenkapital		4.983.848	3.740.990
Hensættelser til udskudt skat		27.664	50.461
Hensatte forpligtelser		27.664	50.461
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		462.425	586.493
Deposita		5.300	5.300
Langfristede gældsforpligtelser	8	467.725	591.793
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		123.800	121.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283.636	418.307
Selskabsskat		554.747	514.986
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		709.620	384.726
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.370.956	3.624.414
Kortfristede gældsforpligtelser		5.042.759	5.063.933
Gældsforpligtelser		5.510.484	5.655.726
Passiver		10.521.996	9.447.177
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.000.019	1.845.003
Andre omkostninger til social sikring	51.816	41.253
Andre personalemkostninger	21.759	20.969
	2.073.594	1.907.225
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	389.034	254.713
Reg. af skat tidligere år	-827	-561
Reg. af udskudt skat	-22.797	6.656
	365.410	260.808
3. Goodwill		
Kostpris primo	31.500	31.500
Kostpris ultimo	31.500	31.500
Af- og nedskrivninger primo	-31.500	-31.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.500	-31.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.585.071	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	5.585.071
Afgang i årets løb	9.320	0
Kostpris ultimo	5.594.391	5.585.071
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.594.391	5.585.071
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.899.627	1.586.349
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	313.278
Afgang i årets løb	128.415	0
Kostpris ultimo	2.028.042	1.899.627
Af- og nedskrivninger primo	-773.481	-502.653
Årets afskrivninger	-69.320	-270.828
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-292.142	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.134.943	-773.481
Regnskabsmæssig værdi ultimo	893.099	1.126.146

Noter

	2018/19	2017/18
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	289.411	289.411
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	97.300	0
Kostpris ultimo	386.711	289.411
Af- og nedskrivninger primo	-289.411	-289.411
Årets afskrivninger	-7.563	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-296.974	-289.411
Regnskabsmæssig værdi ultimo	89.737	0

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
MNTL ApS	Frederiksberg	100,00	-264.526	313.808
			-264.526	313.808

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	462.425	123.800	0
	462.425	123.800	0

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet pant i andel af driftsmidler indeholdt i regnskabet med kr. 766.457 for gæld til finansieringsinstitutter på kr. 586.225 pr. afslutningsdatoen.

Der er stillet garanti på kr. 6.370.000 overfor byggefirma i forbindelse med kontrakt om køb af projektlejlighed.