



AsLa Revision ApS

WKL ApS

Elbagade 37, st.

2300 København S

CVR-nr. 32138330

Årsrapport 2017/18

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-11-2018

Wai Keung Lam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

WKL ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29-10-2018

Direktion



Wai Keung Lam

Direktør

WKL ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i WKL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WKL ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

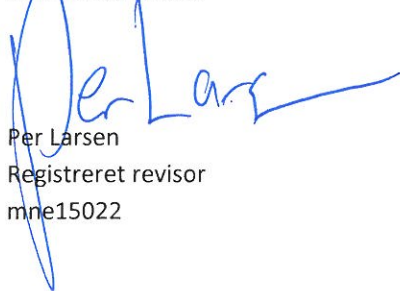
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

København, den 29-10-2018

AsLa Revision ApS

CVR-nr. 28483902



Per Larsen

Registreret revisor

mne15022

WKL ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WKL ApS Elbagade 37, st. 2300 København S
CVR-nr.	32138330
Stiftelsesdato	21-04-2009
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Wai Keung Lam, Direktør
Revisor	AsLa Revision ApS H. C. Ørsteds Vej 1A, 3. 1879 Frederiksberg C CVR-nr.: 28483902
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 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 855.902, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 9.447.177, og en egenkapital på kr. 3.740.990.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for WKL ApS for 2017/18 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 nettorealisationsværdien, 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 nominal 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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.402.683	3.528.526
Personaleomkostninger	1	-1.907.225	-1.764.365
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-270.828	-242.272
Driftsresultat		1.224.630	1.521.889
Finansielle omkostninger		-107.920	-17.869
Resultat før skat		1.116.710	1.504.020
Skat af årets resultat	2	-260.808	-329.727
Årets resultat		855.902	1.174.293
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		855.902	1.174.293
Resultatdisponering		855.902	1.174.293

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	4	5.585.071	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.126.146	1.083.696
Materielle anlægsaktiver		6.711.217	1.083.696
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	26.500	26.500
Deposita		30.444	48.447
Finansielle anlægsaktiver		56.944	74.947
Anlægsaktiver		6.768.161	1.158.643
Råvarer og hjælpematerialer		31.000	19.000
Varebeholdninger		31.000	19.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		823.013	711.437
Andre tilgodehavender		282.282	131.183
Periodeafgrænsningsposter		49.480	13.664
Tilgodehavender		1.154.775	856.284
Likvide beholdninger		1.493.241	3.014.474
Omsætningsaktiver		2.679.016	3.889.758
Aktiver		9.447.177	5.048.401

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.000	2.000
Overført resultat	7	3.613.990	2.758.088
Egenkapital		3.740.990	2.885.088
Hensættelser til udskudt skat		50.461	43.805
Hensatte forpligtelser		50.461	43.805
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		707.993	547.832
Deposita		5.300	5.300
Langfristede gældsforpligtelser	8	713.293	553.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser		418.307	373.756
Selskabsskat		514.986	397.125
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		384.726	170.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.624.414	625.370
Kortfristede gældsforpligtelser		4.942.433	1.566.376
Gældsforpligtelser		5.655.726	2.119.508
Passiver		9.447.177	5.048.401
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.845.003	1.720.384
Andre omkostninger til social sikring	41.253	36.995
Andre personalemkostninger	20.969	6.986
	<u>1.907.225</u>	<u>1.764.365</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	254.713	318.273
Regulering skat tidl. år	-561	-590
Udskudt skat	6.656	12.044
	<u>260.808</u>	<u>329.727</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	31.500	31.500
Kostpris ultimo	<u>31.500</u>	<u>31.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-31.500	-31.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-31.500</u>	<u>-31.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	0	1.407.895
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.585.071	819.661
Afgang i årets løb	0	-2.227.556
Kostpris ultimo	<u>5.585.071</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.585.071</u>	<u>0</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.586.348	1.613.773
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	313.278	697.558
Afgang i årets løb	0	-724.983
Kostpris ultimo	<u>1.899.626</u>	<u>1.586.348</u>
Af- og nedskrivninger primo	-502.652	-940.363
Årets afskrivninger	-270.828	-175.771
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	613.482
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-773.480</u>	<u>-502.652</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.126.146</u>	<u>1.083.696</u>

Noter

2017/18

2016/17

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
TJ Cafe ApS	Frederiksberg	50,00	-577.834	-164.605
			-577.834	-164.605

7. Overført resultat

Saldo primo	2.758.088	1.583.795
Årets tilgang	855.902	1.174.293
Saldo ultimo	3.613.990	2.758.088

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	707.993	142.000	0
	707.993	142.000	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. 930.183 for gæld til finansieringsinstitutter på kr. 707.993 pr. afslutningsdatoen.