



WKL ApS

Elbagade 37, st.

2300 København S

CVR-nr. 32138330

Årsrapport 2022/23

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-11-2023

Thomas Lam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

WKL ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

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

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 21-11-2023

Direktion



Thomas 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 01-07-2022 - 30-06-2023, 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

WKL ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

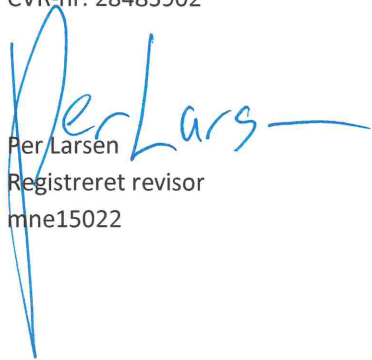
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 21-11-2023

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 | 01-07-2022 - 30-06-2023 |
| Direktion | Thomas Lam |
| Revisor | AsLa Revision ApS Edisonsvej 9 185 |
| 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 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. 1.193.717, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 15.247.816, og en egenkapital på kr. 9.665.549.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for WKL ApS for 2022/23 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Indretning af lokaler, lineært over 5 år - restværdi kr. 0

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

WKL ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.735.179 | 3.314.008 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.339.637 | -1.706.287 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -157.549 | -196.593 |
| Driftsresultat | | 1.237.993 | 1.411.128 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 315.838 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -63.114 | -70.890 |
| Resultat før skat | | 1.490.717 | 1.340.238 |
| Skat af årets resultat | 2 | -297.000 | -309.417 |
| Årets resultat | | 1.193.717 | 1.030.821 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 1.193.717 | 1.030.821 |
| Resultatdisponering | | 1.193.717 | 1.030.821 |

Balance 30. juni 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 580.741 | 733.527 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 55.947 | 108.087 |
| Materielle anlægsaktiver | | 636.688 | 841.614 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6 | 224.321 | 51.500 |
| Deposita | | 34.235 | 32.496 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 258.556 | 83.996 |
| Anlægsaktiver | | 895.244 | 925.610 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 22.000 | 19.350 |
| Varebeholdninger | | 22.000 | 19.350 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 13.919.945 | 11.691.999 |
| Andre tilgodehavender | | 80.292 | 35.174 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 65.699 | 60.812 |
| Tilgodehavender | | 14.065.936 | 11.787.985 |
| Likvide beholdninger | | 264.636 | 1.720.569 |
| Omsætningsaktiver | | 14.352.572 | 13.527.904 |
| Aktiver | | 15.247.816 | 14.453.514 |

Balance 30. juni 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 2.000 | 2.000 |
| Overført resultat | | 9.538.549 | 8.344.832 |
| Egenkapital | | 9.665.549 | 8.471.832 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 44.363 | 50.697 |
| Hensatte forpligtelser | | 44.363 | 50.697 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 119.101 | 177.778 |
| Deposita | | 5.300 | 5.300 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 124.401 | 183.078 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 61.500 | 110.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 256.191 | 219.925 |
| Selskabsskat | | 262.370 | 362.174 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 258.544 | 309.746 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.574.898 | 4.746.062 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.413.503 | 5.747.907 |
| Gældsforpligtelser | | 5.537.904 | 5.930.985 |
| Passiver | | 15.247.816 | 14.453.514 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.270.491 | 1.614.676 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.857 | 52.846 |
| Andre personaleomkostninger | 28.289 | 38.765 |
| | 1.339.637 | 1.706.287 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 5 | 6 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 318.985 | 189.385 |
| Selskabsskat datterselskaber | -14.929 | 75.370 |
| Reg. af skat tidligere år | -722 | 2.444 |
| Reg. af udskudt skat | -6.334 | 42.218 |
| | 297.000 | 309.417 |
| | | |
| 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. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 2.263.609 | 2.179.957 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 58.525 | 371.431 |
| Afgang i årets løb | -223.085 | -287.779 |
| Kostpris ultimo | 2.099.049 | 2.263.609 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.530.083 | -1.623.408 |
| Årets afskrivninger | -105.409 | -144.453 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 117.184 | 237.779 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.518.308 | -1.530.082 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 580.741 | 733.527 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-----------------|-----------------|
| 5. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 537.171 | 537.171 |
| Kostpris ultimo | 537.171 | 537.171 |
| Af- og nedskrivninger primo | -429.084 | -376.944 |
| Årets afskrivninger | -52.140 | -52.140 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -481.224 | -429.084 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 55.947 | 108.087 |

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|--------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| MNTL ApS | København | 100,00 | 224.321 | 78.001 |
| Bryggens Tehus ApS | København | 100,00 | -283.989 | -5.974 |
| | | | -59.668 | 72.027 |

7. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 119.101 | 61.500 | 0 |
| Deposita | 5.300 | 0 | 5.300 |
| | 124.401 | 61.500 | 5.300 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en samlet huslejeforpligtelse på kr. 57.000 pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet pant i andel af driftsmidler indeholdt i regnskabet med kr. 497.070 for gæld til finansieringsinstitutter på kr. 180.602 pr. afslutningsdatoen.

WKL ApS Har afgivet selvskyldnerkaution for sit eget og datterselskabet MNTL ApS's bankengagement som udgør kr. 2.571.430 pr. afslutningsdagen.