

WOK CPH Christianshavn ApS

**Torvegade 49 - 51
1400 København K**

CVR-nr. 32 33 47 25

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. marts 2020

Murat Güngör
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	10
Balance pr. 30. september 2019	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for WOK CPH Christianshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 31. marts 2020

Direktion

Murat Güngör
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

WOK CPH Christianshavn ApS
Torvegade 49 - 51
1400 København K

CVR-nr.: 32 33 47 25

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: København

Direktion

Murat Güngör, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været at drive en restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 1.430.076, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.581.853.

Selskabets ledelse har konstateret at selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at genetablere kapitalen ved positiv drift, kapitalforhøjelse eller gældskonvertering. Ledelsen overvejer forskellige muligheder.

Selskabet har efterfølgende i marts 2020 været berørt af Covid-19, hvor restaurationen har været lukket i en kortere periode og efterfølgende åbnet med online salg. Selskabet vil naturligvis være berørt økonomisk af dette, men ledelsen forventer ikke, at dette påvirker selskabets going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WOK CPH Christianshavn ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg for højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.644.332	2.784.143
Personaleomkostninger	1	<u>-2.766.632</u>	<u>-2.599.412</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.122.300	184.731
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-195.270</u>	<u>-150.761</u>
Resultat før finansielle poster		-1.317.570	33.970
Finansielle omkostninger		<u>-46.606</u>	<u>-7.763</u>
Resultat før skat		-1.364.176	26.207
Skat af årets resultat	2	<u>-65.900</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.430.076</u>	<u>26.207</u>
Overført resultat		<u>-1.430.076</u>	<u>26.207</u>
		<u>-1.430.076</u>	<u>26.207</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		180.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver		180.000	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		596.130	527.309
Materielle anlægsaktiver		596.130	527.309
Deposita		191.767	191.767
Finansielle anlægsaktiver		191.767	191.767
Anlægsaktiver i alt		967.897	959.076
Færdigvarer og handelsvarer		100.000	100.000
Varebeholdninger		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.768	163.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.350	0
Andre tilgodehavender		6.250	0
Udskudt skatteaktiv		0	55.468
Selskabsskat		3.600	3.600
Tilgodehavender		194.968	222.768
Likvide beholdninger		260.830	81.970
Omsætningsaktiver i alt		555.798	404.738
Aktiver i alt		1.523.695	1.363.814

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>30.09.2019</u> kr.	<u>30.09.2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.631.853	-201.777
Egenkapital	3	<u>-1.581.853</u>	<u>-151.777</u>
Hensættelse til udskudt skat		10.432	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.432</u>	<u>0</u>
Banker		294	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.283.423	883.815
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.583	142.902
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		133.320	5.790
Anden gæld		664.496	483.084
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.095.116</u>	<u>1.515.591</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.095.116</u>	<u>1.515.591</u>
Passiver i alt		<u><u>1.523.695</u></u>	<u><u>1.363.814</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.676.831	2.508.630
Andre omkostninger til social sikring	59.081	64.577
Andre personaleomkostninger	<u>30.720</u>	<u>26.205</u>
	<u>2.766.632</u>	<u>2.599.412</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>65.900</u>	<u>0</u>
	<u>65.900</u>	<u>0</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	-201.777	-151.777
Årets resultat	0	-1.430.076	-1.430.076
Egenkapital 30. september 2019	50.000	-1.631.853	-1.581.853

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	-227.984	-177.984
Årets resultat	0	26.207	26.207
Egenkapital 30. september 2018	50.000	-201.777	-151.777

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har efterfølgende i marts 2020 været berørt af Covid-19, hvor restaurationen har været lukket i en kortere periode og efterfølgende åbnet med online salg. Selskabet vil naturligvis være berørt økonomisk af dette, men ledelsen forventer ikke, at dette påvirker selskabets going concern.

5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har 6 mdr. opsigelse vedrørende lejemålet, andrages til t.kr. 258.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet WOK CPH Group ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabs-skat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.