

*WOKKABOX Aps  
Skibhusvej 154  
5000 Odense C*

*CVR-nummer: 35658939*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2017



Agata Hochnowska  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for WOKKABOX Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 20/11 2017

Direktion :



Agata Hochnowska

## GENERELT

Årsregnskabet for WOKKABOX Aps for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v. med fradrag af private andel af omkostningerne.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

**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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>869.747</b>	<b>596.507</b>
1 Personalemkostninger .....	1.410.215-	1.061.367-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	118.784-	99.620-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>659.252-</b>	<b>564.480-</b>
2 Andre finansielle omkostninger .....	49.068-	43.727-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>708.320-</b>	<b>608.207-</b>
3 Skat af årets resultat .....	2.283-	50.885-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>710.603-</b>	<b>659.092-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	710.603-	659.092-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>710.603-</b>	<b>659.092-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
AKTIVER

	2017	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	187.648	239.632
4 Indretning af lejede lokaler.....	347.577	393.478
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>535.225</b>	<b>633.110</b>
Deposita.....	59.303	59.303
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>59.303</b>	<b>59.303</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>594.528</b>	<b>692.413</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	90.000	90.000
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	10.493	191.920
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>10.493</b>	<b>191.920</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>75.779</b>	<b>812</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>176.272</b>	<b>282.732</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>770.800</b>	<b>975.145</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	2.224.040-	1.513.437-
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.174.040-</b>	<b>1.463.437-</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.983.107	1.564.665
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.983.107</b>	<b>1.564.665</b>
Kreditinstitutter .....	0	116.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	98.055	110.244
Gæld til associerede virksomheder.....	420.200	412.040
Selskabsskat .....	32.305	30.022
Anden gæld .....	411.173	205.304
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>961.733</b>	<b>873.917</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.944.840</b>	<b>2.438.582</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>770.800</b>	<b>975.145</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	1.361.143	1.034.048
Andre omkostninger til social sikring .....	49.072	27.319
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>1.410.215</b>	<b>1.061.367</b>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre omkostninger, associerede virksomheder.....	8.160	8.040
Renter, pengeinstitutter .....	5.004	6.212
Låneomkostninger .....	0	3.309
Renter, kreditorer .....	6	756
Renter, anpartshaver/aktionær.....	35.210	24.565
Renter, ej skattemæssigt fradrag .....	688	845
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>49.068</b>	<b>43.727</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	2.283	50.885
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>2.283</b>	<b>50.885</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	343.462	459.013
Tilgang i årets løb.....	20.900	0
Kostpris 30. juni 2017	364.362	459.013
Af-/nedskrivninger, primo.....	103.830-	65.535-
Årets af-/nedskrivninger.....	72.884-	45.901-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	176.714-	111.436-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>187.648</b>	<b>347.577</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	1.513.437-	710.603-	2.224.040-
	<u>1.463.437-</u>	<u>710.603-</u>	<u>2.174.040-</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Wokkabox Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med Wokkabox Holding ApS for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør pr. 30. juni 2017 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser