


*WOKKABOX Aps  
Skibhusvej 154  
5000 Odense C*

*CVR-nr: 35 65 89 39*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2018 - 30. juni 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2019



Agata Hochnowska  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
----------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019

Direktion :



Agata Hoehnowska

Årsregnskabet for WOKKABOX Aps for 2018/19 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**

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 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 salgskostninger 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 nettorealisationsværdien 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 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>900.096</b>	<b>1.137.573</b>
1 Personalemkostninger.....	957.987-	1.226.803-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	104.041-	118.650-
2 Andre driftsomkostninger.....	13.585-	0
	<b>175.517-</b>	<b>207.880-</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		
3 Andre finansielle omkostninger.....	65.938-	57.466-
	<b>241.455-</b>	<b>265.346-</b>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		
4 Skat af årets resultat.....	2.135	7.141
	<b>239.320-</b>	<b>258.205-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>239.320-</b>	<b>258.205-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	239.320-	258.205-
	<b>239.320-</b>	<b>258.205-</b>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>239.320-</b>	<b>258.205-</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2019

## AKTIVER

	2019	2018
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	169.632	142.899
5 Indretning af lejede lokaler .....	255.775	301.676
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>425.407</b>	<b>444.575</b>
Deposita .....	59.303	59.303
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>59.303</b>	<b>59.303</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>484.710</b>	<b>503.878</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	30.000	90.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>30.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	238.880	313.970
6 Andre tilgodehavender .....	72.996	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>311.876</b>	<b>313.970</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>9.000</b>	<b>4.500</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>350.876</b>	<b>408.470</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>835.586</b>	<b>912.348</b>



## BALANCE PR. 30. JUNI 2019

## PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	2.721.566-	2.482.245-
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.671.566-</b>	<b>2.432.245-</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.633.123	2.250.587
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.633.123</b>	<b>2.250.587</b>
Kreditinstitutter.....	61.477	49.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	112.389	195.223
Gæld til associerede virksomheder.....	417.532	424.817
Selskabsskat.....	23.029	25.164
Anden gæld.....	259.602	399.199
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>874.029</b>	<b>1.094.006</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>3.507.152</b>	<b>3.344.593</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>835.586</b>	<b>912.348</b>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2018/19	2017/18
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	908.903	1.170.256
Andre omkostninger til social sikring.....	49.084	56.547
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>957.987</b>	<b>1.226.803</b>
<b>2 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver.....	13.585	0
<b>Andre driftsomkostninger i alt.....</b>	<b>13.585</b>	<b>0</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre omkostninger, associerede virksomheder.....	8.340	8.367
Renter, pengeinstitutter.....	2.700	4.927
Gebyrer mv. ....	4.734	0
Renter, anpartshaver/aktionær .....	48.354	41.918
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	1.810	2.254
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>65.938</b>	<b>57.466</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	2.135-	7.141-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>2.135-</b>	<b>7.141-</b>

## NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....		392.362	459.013
Tilgang i årets løb .....		159.364	0
Afgang i årets løb .....		74.486-	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2019		477.240	459.013
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		249.463-	157.337-
Årets af-/nedskrivninger .....		58.145-	45.901-
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019		307.608-	203.238-
		<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>169.632</b>	<b>255.775</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2019	2018
<b>6 Andre tilgodehavender</b>			
Mellemregning Phi Mo.....		72.996	0
		<hr/>	<hr/>
<b>Andre tilgodehavender i alt .....</b>		<b>72.996</b>	<b>0</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	2.482.246-	239.320-	2.721.566-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>2.432.246-</b>	<b>239.320-</b>	<b>2.671.566-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2019

2018

**8 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. den 30. juni 2019 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser