

*WOKKABOX Aps
Skibhusvej 154
5000 Odense C*

CVR-nr: 35 65 89 39

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2018

Agata Hochnowska
Dirigent



Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018

Direktion :



Agata Hochnowska

GENERELT

Årsregnskabet for WOKKABOX Aps for 2017/18 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 salgsomkostninger 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 gældsmetode 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 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	1.137.573	869.747
1 Personaleomkostninger.....	1.226.803-	1.410.215-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	118.650-	118.784-
DRIFTSRESULTAT	207.880-	659.252-
2 Andre finansielle omkostninger.....	57.466-	49.068-
RESULTAT FØR SKAT	265.346-	708.320-
3 Skat af årets resultat.....	7.141	2.283-
ÅRETS RESULTAT	258.205-	710.603-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	258.205-	710.603-
DISPONERET I ALT	258.205-	710.603-

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

AKTIVER

	2018	2017
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.899	187.648
4 Indretning af lejede lokaler	301.676	347.577
Materielle anlægsaktiver	444.575	535.225
Deposita	59.303	59.303
Finansielle anlægsaktiver	59.303	59.303
ANLÆGSAKTIVER	503.878	594.528
Råvarer og hjælpematerialer	90.000	90.000
Varebeholdninger	90.000	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	313.970	10.493
Tilgodehavender	313.970	10.493
Likvide beholdninger	4.500	75.779
OMSÆTNINGSAKTIVER	408.470	176.272
AKTIVER	912.348	770.800

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	2.482.245-	2.224.040-
5 EGENKAPITAL.....	2.432.245-	2.174.040-
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.250.587	1.983.107
Langfristede gældsforpligtelser.....	2.250.587	1.983.107
Kreditinstitutter.....	49.603	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	195.223	98.055
Gæld til associerede virksomheder.....	424.817	420.200
Selskabsskat.....	25.164	32.305
Anden gæld.....	399.199	411.173
Kortfristede gældsforpligtelser	1.094.006	961.733
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.344.593	2.944.840
PASSIVER	912.348	770.800
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.170.256	1.361.143
Andre omkostninger til social sikring.....	56.547	49.072
Personalemkostninger i alt	1.226.803	1.410.215
2 Andre finansielle omkostninger		
Andre omkostninger, associerede virksomheder.....	8.367	8.160
Renter, pengeinstitutter.....	4.927	5.004
Renter, kreditorer.....	0	6
Renter, anpartshaver/aktionær	41.918	35.210
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	2.254	688
Andre finansielle omkostninger i alt.....	57.466	49.068
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	7.141-	2.283
Skat af årets resultat i alt	7.141-	2.283
4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	364.362	459.013
Tilgang i årets løb.....	28.000	0
Kostpris 30. juni 2018	392.362	459.013
Af-/nedskrivninger, primo	176.712-	111.436-
Årets af-/nedskrivninger.....	72.751-	45.901-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	249.463-	157.337-
Materielle anlægsaktiver i alt	142.899	301.676

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	2.224.040-	258.205-	2.482.245-
	<u>2.174.040-</u>	<u>258.205-</u>	<u>2.432.245-</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. den 30. juni 2018 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