

# **WOK CPH Vesterbro ApS**

**Vesterbrogade 103  
1620 København V**

**CVR-nr. 37 31 62 53**

## **Årsrapport for 2018/19**

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

---

Murat Güngör  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
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 Vesterbro 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 Vesterbro ApS  
Vesterbrogade 103  
1620 København V

CVR-nr.: 37 31 62 53

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. 271.595, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 7.813.

Selskabet har i regnskabsåret gennemført en større ombygning af lokalerne hvor restaurationen var lukket et par måneder i vinteren 2018/19. Dette har naturligvis haft en påvirkning på selskabets indtjening i løbet af regnskabsåret.

Selskabets ledelse har konstateret at selskabet har tabt mere end 50% af 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 Vesterbro 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

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.382.050</b>	<b>2.739.273</b>
Personaleomkostninger	1	-1.407.157	-2.542.381
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-25.107</b>	<b>196.892</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-175.236	-107.676
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-200.343</b>	<b>89.216</b>
Finansielle omkostninger		-10.270	-15.196
<b>Resultat før skat</b>		<b>-210.613</b>	<b>74.020</b>
Skat af årets resultat	2	-60.982	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-271.595</b>	<b>74.020</b>
Overført resultat		-271.595	74.020
		<b>-271.595</b>	<b>74.020</b>

**Balance pr. 30. september 2019**

	<u>Note</u>	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		120.000	160.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>120.000</b>	<b>160.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.178.972	583.677
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.178.972</b>	<b>583.677</b>
Deposita		115.200	115.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>115.200</b>	<b>115.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.414.172</b>	<b>858.877</b>
Færdigvarer og handelsvarer		75.000	75.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.069	176.396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	121.120
<b>Tilgodehavender</b>		<b>36.069</b>	<b>297.516</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>307.665</b>	<b>71.180</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>418.734</b>	<b>443.696</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.832.906</b>	<b>1.302.573</b>

**Balance pr. 30. september 2019**

	Note	30.09.2019 kr.	30.09.2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-42.187	229.409
<b>Egenkapital</b>	3	<b>7.813</b>	<b>279.409</b>
Hensættelse til udskudt skat		60.982	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>60.982</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.668	104.988
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>84.668</b>	<b>104.988</b>
Banker		281	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.197.821	490.335
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.878	6.615
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.026	31.509
Selskabsskat		40.678	40.678
Anden gæld		370.759	349.039
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.679.443</b>	<b>918.176</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.764.111</b>	<b>1.023.164</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.832.906</b>	<b>1.302.573</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		

## Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	1.374.087	2.469.463	
Andre omkostninger til social sikring	32.564	67.302	
Andre personaleomkostninger	506	5.616	
	<u><b>1.407.157</b></u>	<u><b>2.542.381</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	<u>60.982</u>	<u>0</u>	
	<u><b>60.982</b></u>	<u><b>0</b></u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Virksomheds-	Overført	I alt
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	229.408	279.408
Årets resultat	0	-271.595	-271.595
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>-42.187</b></u>	<u><b>7.813</b></u>
	Virksomheds-	Overført	I alt
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	155.389	205.389
Årets resultat	0	74.020	74.020
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>229.409</b></u>	<u><b>279.409</b></u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

## Noter

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	104.988	84.668	0	0
	<b>104.988</b>	<b>84.668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5 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.

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har 6 mdr. opsigelse vedrørende lejemålet, andrages til t.kr. 72.

### 7 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.