

WOK CPH Vesterbro ApS

**Vesterbrogade 103
1620 København V**

CVR-nr. 37 31 62 53

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. april 2021

Murat Güngör
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegnin	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	11
Balance pr. 30. september 2020	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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 5. april 2021

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 2019 - 30. september 2020

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 2019/20 udviser et underskud på kr. 23.160, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 158.859.

Selskabet har fra marts 2020 været berørt af Covid-19, hvor restaurationen har været lukket i en kortere periode og efterfølgende åbnet med online salg.

Der er indført diverse kompensationsordninger, hvor selskabet har gjort brug af flere ordninger. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid, og til selskabets fordel. Som følge heraf er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Endvidere har selskabet opnået tilkendegivelse hos væsentlige kreditorer at gælden ikke vil blive kaldt frem til 30. september 2021, hvorfor de er indregnet som langfristet gældsforpligtelser.

Ledelsen forventer at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at førtidsimplementere ændringerne i årsregningsloven.

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører at neutralitetsbegrebet er blevet erstattet af efforsigtigheds- og neutralitetsbegreb. Ændringen har ikke medført ændringer til indregning og måling i årsregnskabet.

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører at der nu ikke længere er note om egenkapitalen. Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse.

Rettelse af væsentlige fejl og sammenligningstal:

Der har ved en fejl i tidligere år ikke været foretaget korrekt afregning af kreditorer, i det flere kreditorer ikke længere var skyldige. Denne fejl er korrigeret ved tilretning på egenkapitalen, Leverandører af varer og tjenesteydelser og Anden gæld.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2020:

- Årets resultat efter skat reduceres med t.kr. 0.
- Balancesummen forøges med t.kr. 0.
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 175.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af, at være betydelig og væsentlig indvikning på selskabets præsentation af årsrapporten, og ikke være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv. 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.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 2019 - 30. september 2020

	Note	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.607.277	1.382.050
Personaleomkostninger	2	<u>-1.474.722</u>	<u>-1.407.157</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		132.555	-25.107
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-228.015</u>	<u>-175.236</u>
Resultat før finansielle poster		-95.460	-200.343
Finansielle omkostninger		<u>-3.003</u>	<u>-10.270</u>
Resultat før skat		-98.463	-210.613
Skat af årets resultat	3	<u>75.303</u>	<u>-60.982</u>
Årets resultat		<u><u>-23.160</u></u>	<u><u>-271.595</u></u>
Overført resultat		<u>-23.160</u>	<u>-271.595</u>
		<u><u>-23.160</u></u>	<u><u>-271.595</u></u>

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2019</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		80.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver		80.000	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.279.322	1.178.972
Materielle anlægsaktiver		1.279.322	1.178.972
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		934.380	0
Deposita		115.200	115.200
Finansielle anlægsaktiver		1.049.580	115.200
Anlægsaktiver i alt		2.408.902	1.414.172
Færdigvarer og handelsvarer		75.000	75.000
Varebeholdninger		75.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.213	36.069
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	32.511
Udskudt skatteaktiv		14.321	0
Periodeafgrænsningsposter		14.067	0
Tilgodehavender		94.601	68.580
Likvide beholdninger		88.987	307.665
Omsætningsaktiver i alt		258.588	451.245
Aktiver i alt		2.667.490	1.865.417

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>30.09.2020</u> kr.	<u>30.09.2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		108.859	132.019
Egenkapital		<u>158.859</u>	<u>182.019</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	60.982
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>60.982</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.125	84.668
Anden gæld		1.370.299	0
Selskabsdeltagere og ledelse		126.402	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.825.826</u>	<u>84.668</u>
Banker		0	281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.974	965.775
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	65.389
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	37.026
Selskabsskat		0	40.678
Anden gæld		577.831	428.599
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>682.805</u>	<u>1.537.748</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.508.631</u>	<u>1.622.416</u>
Passiver i alt		<u>2.667.490</u>	<u>1.865.417</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	132.019	182.019
Årets resultat	0	-23.160	-23.160
Egenkapital 30. september 2020	50.000	108.859	158.859

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	229.408	279.408
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	174.206	174.206
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2018	50.000	403.614	453.614
Årets resultat	0	-271.595	-271.595
Egenkapital 30. september 2019	50.000	132.019	182.019

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Bruttofortjeneste, andre driftsindtægter	<u>184.257</u>	<u>0</u>
	<u>184.257</u>	<u>0</u>
<p>Selskabet har under "Andre driftsindtægter" indregnet lønkomensation, som forventes at være af engangskaraktter.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.439.216	1.374.087
Andre omkostninger til social sikring	33.024	32.564
Andre personaleomkostninger	<u>2.482</u>	<u>506</u>
	<u>1.474.722</u>	<u>1.407.157</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-75.303</u>	<u>60.982</u>
	<u>-75.303</u>	<u>60.982</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2019	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	300.000	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	84.668	29.125	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	126.402	0	0
Anden gæld	0	1.370.299	0	0
	84.668	1.825.826	0	0

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har fra marts 2020 været berørt af Covid-19, hvor restaurationen har været lukket i en kortere periode og efterfølgende åbnet med online salg.

Der er indført diverse kompensationsordninger, hvor selskabet har gjort brug af flere ordninger. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid, og til selskabets fordel. Som følge heraf er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Endvidere har selskabet opnået tilkendegivelse hos væsentlige kreditorer at gælden ikke vil blive kaldt frem til 30. september 2021, hvorfor de er indregnet som langfristet gældsforpligtelser.

Ledelsen forventer at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

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 Eventualforpligtelser

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