

WOK CPH Vesterbro ApS

**Vesterbrogade 103
1620 København V**

CVR-nr. 37 31 62 53

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. marts 2022

Murat Güngör
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegnin	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 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 30. marts 2022

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 2020 - 30. september 2021

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 169.445, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 328.303.

Selskabet har fra marts 2020 (sidste år) 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 (sidste år) og ikke for regnskabsåret. 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 2022, 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 2020/21 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 2020/21 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 30.700 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede netto-pengestrømme 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.

Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020 - 30. september 2021

	Note	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	2.092.448	1.607.277
Personaleomkostninger	2	<u>-1.657.506</u>	<u>-1.474.722</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		434.942	132.555
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-239.664</u>	<u>-228.015</u>
Resultat før finansielle poster		195.278	-95.460
Finansielle omkostninger		<u>-10.870</u>	<u>-3.003</u>
Resultat før skat		184.408	-98.463
Skat af årets resultat	3	<u>-14.963</u>	<u>75.303</u>
Årets resultat		<u>169.445</u>	<u>-23.160</u>
Overført resultat		<u>169.445</u>	<u>-23.160</u>
		<u>169.445</u>	<u>-23.160</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		40.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver		40.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.079.658	1.279.322
Materielle anlægsaktiver		1.079.658	1.279.322
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		2.075.603	934.380
Deposita		115.200	115.200
Finansielle anlægsaktiver		2.190.803	1.049.580
Anlægsaktiver i alt		3.310.461	2.408.902
Færdigvarer og handelsvarer		75.000	75.000
Varebeholdninger		75.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.360	66.213
Andre tilgodehavender		6.250	0
Udskudt skatteaktiv		0	14.321
Periodeafgrænsningsposter		13.500	14.067
Tilgodehavender		111.110	94.601
Likvide beholdninger		84.318	88.987
Omsætningsaktiver i alt		270.428	258.588
Aktiver i alt		3.580.889	2.667.490

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>30.09.2021</u> kr.	<u>30.09.2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		278.303	108.859
Egenkapital		<u>328.303</u>	<u>158.859</u>
Hensættelse til udskudt skat		642	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>642</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250.000	300.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	29.125
Anden gæld		2.245.194	1.370.299
Selskabsdeltagere og ledelse		125.964	126.402
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.621.158</u>	<u>1.825.826</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.363	104.974
Anden gæld		493.423	577.831
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>630.786</u>	<u>682.805</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.251.944</u>	<u>2.508.631</u>
Passiver i alt		<u><u>3.580.889</u></u>	<u><u>2.667.490</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	108.858	158.858
Årets resultat	0	169.445	169.445
Egenkapital 30. september 2021	50.000	278.303	328.303

	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

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Bruttofortjeneste, andre driftsindtægter	<u>47.423</u>	<u>184.257</u>
	<u>47.423</u>	<u>184.257</u>
<p>Selskabet har under "Andre driftsindtægter" indregnet lønkomensation, som forventes at være af engangskaraktter.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.619.793	1.439.216
Andre omkostninger til social sikring	37.593	33.024
Andre personaleomkostninger	<u>120</u>	<u>2.482</u>
	<u>1.657.506</u>	<u>1.474.722</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>14.963</u>	<u>-75.303</u>
	<u>14.963</u>	<u>-75.303</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2020	Gæld 30. september 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.000	250.000	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	29.125	0	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	126.402	125.964	0	0
Anden gæld	1.370.299	2.245.194	0	0
	1.825.826	2.621.158	0	0

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har fra marts 2020 (sidste år) 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 (sidste år) og ikke for regnskabsåret. 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 er foranstående 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 2022, 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. 81.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet WOK CPH Group ApS (Administrationsselskab) 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.