



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

WOK CPH Group ApS

c/o WOK CPH Christianshavn ApS
Torvegade 49
1400 København K

CVR-nr. 38 62 17 85

Årsrapport for 2020/21

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

Murat Güngör
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2021 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for WOK CPH Group 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. marts 2022

Direktion

Murat Güngör
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i WOK CPH Group ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WOK CPH Group ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 4, hvoraf fremgår, at der er væsentligt usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Egenkapitalerne i de underliggende enheder er samlet negative og enkelte begrænset positive, men er forbundet med koncern mellemværender, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. marts 2022

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

WOK CPH Group ApS
c/o WOK CPH Christianshavn ApS
Torvegade 49
1400 København K

CVR-nr.: 38 62 17 85

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: København

Direktion

Murat Güngör, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Esplanaden 7, 2. th.
1263 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været at eje kapitalandele i dattervirksomheder som driver restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har konstateret, at der væsentligt usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Egenkapitalerne i de underliggende enheder er samlet negative og der betydelige interne mellemværender i de underliggende selskaber, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandelnes indregnede værdi i balancen.

Selskabets datterselskaber har fra marts 2020 (sidste år) været berørt af Covid-19, hvor restauranterne har været lukket i en kortere periode. Restauranterne er efterfølgende åbnet med takeaway og online salg. Koncernen vil naturligvis være berørt økonomisk af dette, men ledelsen i selskaberne forventer ikke, at dette påvirker de enkelte selskabers going concern.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 17.087, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 342.905.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring på tkr. 17 fra kapitalejeren til brug for at tilføre den fornødne likviditet frem til 1. oktober 2022, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WOK CPH Group 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Særlige poster

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivninger indeholder årets nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

WOK CPH Group ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 netrealisationsværdi.

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

| | <u>Note</u> | <u>2020/2021</u> kr. | <u>2019/2020</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttotab | 2 | -6.250 | -6.250 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 0 | -40.000 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-10.837</u> | <u>-10.396</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-17.087</u></u> | <u><u>-56.646</u></u> |
| Overført resultat | | <u>-17.087</u> | <u>-56.646</u> |
| | | <u><u>-17.087</u></u> | <u><u>-56.646</u></u> |

Balance pr. 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>30.09.2021</u> kr. | <u>30.09.2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Aktiver i alt | | 0 | 0 |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -392.905 | -375.818 |
| Egenkapital | | -342.905 | -325.818 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 12.500 | 12.500 |
| Anden gæld | | 273.698 | 263.198 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 40.000 | 40.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 326.198 | 315.698 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.500 | 6.250 |
| Anden gæld | | 4.207 | 3.870 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 16.707 | 10.120 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 342.905 | 325.818 |
| Passiver i alt | | 0 | 0 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 50.000 | -375.818 | -325.818 |
| Årets resultat | 0 | -17.087 | -17.087 |
| Egenkapital 30. september 2021 | 50.000 | -392.905 | -342.905 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 50.000 | -319.172 | -269.172 |
| Årets resultat | 0 | -56.646 | -56.646 |
| Egenkapital 30. september 2020 | 50.000 | -375.818 | -325.818 |

Noter

| | <u>2020/2021</u> kr. | <u>2019/2020</u> kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Særlige poster | | |
| Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>-40.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>-40.000</u> |

Særlige poster sidste år omfatter nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som følge af større underskud og negative egenkapitaler i de underliggende enheder.

| | | |
|--|-----------------|-----------------------|
| 3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Nedskrivning af kapitalandele | <u>0</u> | <u>-40.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>-40.000</u> |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2020 | Gæld 30. september 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 12.500 | 12.500 | 0 | 0 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 40.000 | 40.000 | 0 | 0 |
| Anden gæld | <u>263.198</u> | <u>273.698</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>315.698</u> | <u>326.198</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har modtaget en støtteerklæring på tkr. 17 fra kapitalejeren til brug for at tilføre den fornødne likviditet frem til 1. oktober 2022, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter going concern.

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har konstateret, at der væsentligt usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Egenkapitalerne i de underliggende enheder er samlet negative og der betydelige interne mellemværender i de underliggende selskaber, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandelnes indregnede værdi i balancen.

Selskabets datterselskaber har fra marts 2020 (sidste år) været berørt af Covid-19, hvor restauranterne har været lukket i en kortere periode. Restauranterne er efterfølgende åbnet med takeaway og online salg. Koncernen vil naturligvis være berørt økonomisk af dette, men ledelsen i selskaberne forventer ikke, at dette påvirker de enkelte selskabers going concern.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.