

# **WOK CPH Østerbro ApS**

**Østerbrogade 132  
2100 København Ø**

**CVR-nr. 41 18 62 67**

**Årsrapport for perioden  
18. februar til 30. september 2020**

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

---

Murat Güngör  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegnin	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 18. februar - 30. september 2020	10
Balance pr. 30. september 2020	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. februar - 30. september 2020 for WOK CPH Østerbro 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 18. februar - 30. september 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021 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 Ø, den 5. april 2021

### Direktion

Shuang Chen  
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

WOK CPH Østerbro ApS  
Østerbrogade 132  
2100 København Ø

CVR-nr.: 41 18 62 67

Regnskabsperiode: 18. februar - 30. september 2020

Hjemsted: København

### Direktion

Shuang Chen, direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været at drive en restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 668.823, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 628.823.

Selskabet har siden åbningen i medio maj 2020, været berørt af Covid-19, hvor restaurationen har måtte ændre den forventede salgsstragi til hovedtageligt takeaway og 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.

Selskabets ledelse har konstateret at selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at genopbygge kapitalen ved positiv drift, kapitalforhøjelse eller gældskonvertering. Ledelsen overvejer forskellige muligheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WOK CPH Østerbro ApS for perioden 18.02.2020 - 30.09.2020 som er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

Bruttotab 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 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**

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 net-torealisationseværdi.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 18. februar - 30. september 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-278.929</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-271.892</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-550.821</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-118.002</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-668.823</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-668.823</u></u></b>
Overført resultat		<u>-668.823</u>
		<b><u><u>-668.823</u></u></b>

**Balance pr. 30. september 2020**

	<u>Note</u>	<u>30.09.2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.760.182</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.760.182</u></b>
Andre tilgodehavender		258.000
Deposita		<u>270.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>528.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.288.182</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.268
Andre tilgodehavender		<u>68.057</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>163.325</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>222.945</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>386.270</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>3.674.452</u></u></b>

**Balance pr. 30. september 2020**

	<u>Note</u>	<u>30.09.2020</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-668.823
<b>Egenkapital</b>		<b>-628.823</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.510.163
Anden gæld		455.073
Selskabsdeltagere og ledelse		550.751
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>3.548.987</b>
Kreditinstitutter		500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		620.738
Anden gæld		133.050
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>754.288</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.303.275</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.674.452</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3	
Leje- og leasingforpligtelser	4	
Eventualforpligtelser	5	

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 18. februar 2020	0	0	0
Årets resultat	0	-668.823	-668.823
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b>40.000</b>	<b>-668.823</b>	<b>-628.823</b>

## Noter

	<u>2020</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	269.432
Andre omkostninger til social sikring	1.704
Andre personaleomkostninger	<u>756</u>
	<b><u>271.892</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 18. februar 2020</u>	<u>Gæld 30. september 2020</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	33.000	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.510.163	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	550.751	0	0
Anden gæld	<u>0</u>	<u>455.073</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.548.987</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har siden åbningen i medio maj 2020, været berørt af Covid-19, hvor restaurationen har måtte ændre den forventede salgsstragi til hovedtageligt takeaway og 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 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 2021, hvorfor de er indreget 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.

### 4 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en uopsigelig lejekontrakt vedrørende lejemålet frem til 1. oktober 2029, forpligtelsen andrages til t.kr. 5.500.

### 5 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.