

Årsrapport for 2022/23

WOK Østerbro ApS
Østerbrogade 132, København Ø
CVR-nr. 41 18 62 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. februar 2024

Murat Güngör
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	4
Balance pr. 30. september 2023	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for WOK 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 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 15. februar 2024

Direktion

Murat Güngör
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

WOK Østerbro ApS
Østerbrogade 132
København Ø

CVR-nr.: 41 18 62 67

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 18. februar 2020

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Murat Güngör, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 1.236.267, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.712.109.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.016.879	225.411
Personaleomkostninger	1	<u>-4.324.128</u>	<u>-688.627</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.307.249	-463.216
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-270.215</u>	<u>-270.215</u>
Resultat før finansielle poster		-1.577.464	-733.431
Finansielle indtægter		8	0
Finansielle omkostninger		<u>-796</u>	<u>-6.574</u>
Resultat før skat		-1.578.252	-740.005
Skat af årets resultat	2	<u>341.985</u>	<u>338.655</u>
Årets resultat		<u>-1.236.267</u>	<u>-401.350</u>
Overført resultat		<u>-1.236.267</u>	<u>-401.350</u>
		<u>-1.236.267</u>	<u>-401.350</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	3	<u>1.771.791</u>	<u>2.042.006</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.771.791</u>	<u>2.042.006</u>
Deposita		295.036	286.443
Udskudte skatteaktiver		<u>766.048</u>	<u>424.063</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.061.084</u>	<u>710.506</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.832.875</u>	<u>2.752.512</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>57.833</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>57.833</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.225	84.634
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>163.015</u>
Tilgodehavender		<u>63.225</u>	<u>247.649</u>
Likvide beholdninger		<u>13.390</u>	<u>143.406</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>134.448</u>	<u>391.055</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.967.323</u></u>	<u><u>3.143.567</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-2.752.109	-1.515.842
Egenkapital	4	<u>-2.712.109</u>	<u>-1.475.842</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.404	71.176
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.683.312	4.206.743
Anden gæld		651.665	0
Selskabsdeltagere og ledelse		174.722	205.303
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.685.103</u>	<u>4.483.222</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.941	136.187
Anden gæld		896.388	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>994.329</u>	<u>136.187</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.679.432</u>	<u>4.619.409</u>
Passiver i alt		<u>2.967.323</u>	<u>3.143.567</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.280.933	652.280
Andre omkostninger til social sikring	37.328	35.212
Andre personaleomkostninger	<u>5.867</u>	<u>1.135</u>
	<u>4.324.128</u>	<u>688.627</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>28</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-341.985</u>	<u>-338.655</u>
	<u>-341.985</u>	<u>-338.655</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2022		<u>2.700.438</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>2.700.438</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		658.432
Årets afskrivninger		<u>270.215</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>928.647</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>1.771.791</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	-1.515.842	-1.475.842
Årets resultat	0	-1.236.267	-1.236.267
Egenkapital 30. september 2023	40.000	-2.752.109	-2.712.109

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden falder ind under kapitaltabsreglerne i henhold til § 119 i selskabsloven, da virksomheden har lidt et tab på hele egenkapitalen pr. 30. september 2023. Virksomhedens ledelse forventer tilstrækkelig likviditet i resten af året, og regnskabet er udarbejdet under antagelse af fortsat drift. Ledelsen forventer et positivt resultat i de kommende regnskabsår, og egenkapitalen vil derfor blive genoprettet.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet WOK CPH Group ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WOK CPH Østerbro ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Murat Güngör

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: a465ba54-b319-4ece-9c69-705997c8151e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-02-2024 kl.: 01:46:12

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.