

# **WOK CPH Østerbro ApS**

**Østerbrogade 132  
København Ø**

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

**Årsrapport for 2021/22  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. marts 2023

---

Murat Güngör  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	4
Balance pr. 30. september 2022	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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 30. marts 2023

### Direktion

Shuang Chen  
direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

WOK CPH Østerbro ApS  
Østerbrogade 132  
København Ø

CVR-nr.: 41 18 62 67

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 18. februar 2020

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Shuang Chen, 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 2021/22 udviser et underskud på kr. 401.350, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.475.842.

### **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 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>225.411</b>	<b>1.297.489</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-688.627</u>	<u>-1.547.898</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-463.216</b>	<b>-250.409</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-270.215</u>	<u>-270.215</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-733.431</b>	<b>-520.624</b>
Finansielle omkostninger		<u>-6.574</u>	<u>-10.454</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-740.005</b>	<b>-531.078</b>
Skat af årets resultat	2	<u>338.655</u>	<u>85.408</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-401.350</u></b>	<b><u>-445.670</u></b>
Overført resultat		<u>-401.350</u>	<u>-445.670</u>
		<b><u>-401.350</u></b>	<b><u>-445.670</u></b>

## Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		2.042.006	2.312.221
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>2.042.006</u>	<u>2.312.221</u>
Andre tilgodehavender		0	136.674
Deposita		286.443	278.100
Udskudte skatteaktiver		424.063	85.408
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>710.506</u>	<u>500.182</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.752.512</u>	<u>2.812.403</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.634	98.495
Andre tilgodehavender		163.015	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>247.649</u>	<u>98.495</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>143.406</u>	<u>121.632</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>391.055</u>	<u>220.127</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.143.567</u>	<u>3.032.530</u>

## Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.515.842	-1.114.493
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-1.475.842</b>	<b>-1.074.493</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.176	33.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.206.743	2.630.281
Anden gæld		0	541.073
Selskabsdeltagere og ledelse		205.303	550.751
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.483.222</b>	<b>3.755.105</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.187	137.411
Anden gæld		0	214.507
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>136.187</b>	<b>351.918</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.619.409</b>	<b>4.107.023</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.143.567</b>	<b>3.032.530</b>



## Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	652.280	1.534.617
Andre omkostninger til social sikring	35.212	13.281
Andre personaleomkostninger	<u>1.135</u>	<u>0</u>
	<b><u>688.627</u></b>	<b><u>1.547.898</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-338.655</u>	<u>-85.408</u>
	<b><u>-338.655</u></b>	<b><u>-85.408</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2021		<u>2.312.221</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>2.312.221</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		0
Årets afskrivninger		<u>270.215</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		<u>270.215</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>		<b><u>2.042.006</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	-1.114.492	-1.074.492
Årets resultat	0	-401.350	-401.350
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>-1.515.842</b>	<b>-1.475.842</b>

### 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 2022.

Fra marts 2020 har virksomheden været påvirket af Covid-19, som førte til midlertidig lukning af restauranter og efterfølgende online salg. Derudover har væsentlige kreditorer givet tilkendegivelse om, at deres gæld ikke vil blive indkaldt inden 30. september 2022, og de er derfor indregnet som langfristet gældsforpligtelser.

Udover at være påvirket af Covid-19 har virksomheden også stået over for stigende råvarepriser og energipriser, som har haft en negativ indvirkning på virksomhedens økonomi. Virksomhedens ledelse har dog taget nødvendige skridt for at mindske de økonomiske konsekvenser af disse faktorer og forventer stadig at opnå et positivt resultat i de kommende regnskabsår, som vil medvirke til at genoprette egenkapitalen.

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 (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WOK CPH Østerbro ApS for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 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 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. 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, 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.

## 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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.

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.

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.

## Shuang Chen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Shuang Chen

Direktør

ID: 89056fed-80b0-4ae3-b2d5-bdd5f1e0295c

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 17:21:58

Underskrevet med MitID



## Murat Güngör

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

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

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 17:22:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1ce893jukH249724749

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](http://www.esignatur.dk).