

WOK ApS

c/o Xiang Wu Hsu
Rågårdsminde 5, st.th.
2300 København S

CVR-nr. 32674267

Årsrapport for 2012/13

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2013

Xiang Wu Hsu
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for WOK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. november 2013

Direktion

Di Ye
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WOK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WOK ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 29. november 2013

CBN Revision

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WOK ApS c/o Xiang Wu Hsu Rågårdsminde 5, st.th. 2300 København S
CVR-nr.	32674267
Stiftelsesdato	1. januar 2010
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Di Ye, Direktør
Revisor	CBN Revision Bistrupvej 172 3460 Birkerød

921/GV/

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i drift af restaurationer samt dermed beslægtede forretningsområder.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. -20.603, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 1.483.073, og en egenkapital på kr. -178.990.

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2013/2014 forventes et forbedret resultat. Selskabet forventer efter salget af restauranten i Køge, at kunne reetablere sin egenkapital via egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets hovedaktivitet restaurant Wok i Køge er endeligt solgt pr. 1. juli 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WOK ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter i takt med, at de indtjenes og når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, samt såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering i udskudt skat. I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat samt hensat til udskudt skat af forskellen mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver samt modregnet hensættelser til tab på debitorer og skattemæssige underskud. Den udskudte skat afsættes med en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar	4 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 8 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse anlægsaktiver

Der foretages nedskrivningstest på anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet.

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Valutakursomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter

Anvendt regnskabspraksis

balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Nettoomsætning		2.808.475	2.700.911
Vareforbrug		-879.288	-813.123
Andre eksterne omkostninger		-999.820	-1.117.953
Bruttoresultat		929.367	769.835
Personaleomkostninger	1	-785.388	-825.404
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.720	-186.131
Driftsresultat		-22.741	-241.700
Finansielle omkostninger		-4.737	-43.919
Resultat før skat		-27.478	-285.619
Skat af årets resultat		6.875	71.375
Årets resultat		-20.603	-214.244
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.603	-214.244
		-20.603	-214.244

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		648.883	787.755
Indretning af lejede lokaler		229.596	233.691
Materielle anlægsaktiver		878.479	1.021.446
Deposita		392.100	392.100
Udskudt skatteaktiv		99.400	92.525
Finansielle anlægsaktiver		491.500	484.625
Anlægsaktiver		1.369.979	1.506.071
Råvarer og hjælpematerialer		0	25.000
Varebeholdninger		0	25.000
Andre tilgodehavender		3.247	0
Tilgodehavender		3.247	0
Likvide beholdninger		109.847	151.718
Omsætningsaktiver		113.094	176.718
Aktiver		1.483.073	1.682.789

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-303.990	-283.387
Egenkapital		-178.990	-158.387
Gældsbreve		0	354.137
Langfristede gældsforpligtelser		0	354.137
Gældsbreve		795.161	441.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		339.616	178.580
Anden gæld		261.207	867.435
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		266.079	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.662.063	1.487.039
Gældsforpligtelser		1.662.063	1.841.176
Passiver		1.483.073	1.682.789
Ejerskab	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	757.216	797.965
Omkostninger til social sikring	28.172	27.439
	785.388	825.404

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 4 heltidsansatte, hvilket er det samme som i regnskabsåret 2011/2012.

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Anpartskapitalen, der ikke er opdelt i klasser, består af 125 anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-283.387	-69.143
Årets afgang	-20.603	-214.244
Saldo ultimo	-303.990	-283.387

4. Ejerskab

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Qing Qing Hsu, Teglholmsgade 6A, 1.tv., København
Di Ye, Knivholtvej 16, st.th., Vanløse.

5. Eventualforpligtelser

Indgået lejemål kan tidligst opsiges 1. februar 2020; men er indeholdt i overdragelsesaftalen med køber af restauranten.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.