WOK ApS

Vestergade 30A

4600 Køge

CVR-nr. 32674267

Årsrapport for 2011/12

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. december 2012

_____

Xiangwu Hsu
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Virksomhedsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. november 2012

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 2011 - 30. juni 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion henlider vi opmærksomheden på note 4 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at den nuværende finansieringsstruktur i selskabet vil medføre et likviditetsbehov, som selskabet ikke kan opfylde.

Vi er enige i, at den nødvendige finansiering af likviditeten på kort sigt, er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

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 30. november 2012
CBN Revision

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WOK ApS Vestergade 30A 4600 Køge
CVR-nr.	32674267
Stiftelsesdato	1. januar 2010
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Di Ye, Direktør
Revisor	CBN Revision Bistrupvej 172 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

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

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 udviser et resultat på kr. -214.244, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2012 udviser en balancesum på kr. 1.682.789, og en egenkapital på kr. -158.387.

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2012/2013 forventes et forbedret resultat. Selskabet forventer på sigt, at kunne reetablere sin egenkapital via egen indtjening, såfremt likviditetssituationen som er nærmere beskrevet i note 4, finder en positiv løsning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WOK ApS for 2011/12 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
Nettoomsætningen er opgjort og indregnet på grundlag af faktureringsprincippet.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu og måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Nettoomsætning		2.700.911	2.297.482
Vareforbrug		-813.123	-712.487
Dækningsbidrag I		**1.887.788**	**1.584.995**
Personaleomkostninger	1	-825.404	-543.946
Dækningsbidrag II		**1.062.384**	**1.041.049**
Andre eksterne omkostninger		-1.117.953	-947.794
Andre eksterne omkostninger		-1.117.953	-947.794
Indtjeningsbidrag		**-55.569**	**93.255**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-186.131	-143.484
Driftsresultat		**-241.700**	**-50.229**
Finansielle omkostninger	2	-43.919	-40.064
Resultat før skat		**-285.619**	**-90.293**
Skat af årets resultat		71.375	21.150
Årets resultat		**-214.244**	**-69.143**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-214.244	-69.143
		-214.244	**-69.143**

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		787.755	926.627
Indretning af lejede lokaler		233.691	245.070
Materielle anlægsaktiver		**1.021.446**	**1.171.697**
Deposita		392.100	392.100
Udskudt skatteaktiv		92.525	21.150
Finansielle anlægsaktiver		**484.625**	**413.250**
Anlægsaktiver		**1.506.071**	**1.584.947**
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger	3	**25.000**	**25.000**
Likvide beholdninger		**151.718**	**160.465**
Omsætningsaktiver		**176.718**	**185.465**
Aktiver		**1.682.789**	**1.770.412**

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-283.387	-69.143
Egenkapital		**-158.387**	**55.857**
Gældsbreve		354.137	545.161
Langfristede gældsforpligtelser	6	**354.137**	**545.161**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		441.024	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		178.580	105.490
Anden gæld		867.435	813.904
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.487.039**	**1.169.394**
Gældsforpligtelser		**1.841.176**	**1.714.555**
Passiver		**1.682.789**	**1.770.412**
Ejerskab	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	797.965	536.370
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	27.439	6.480
Andre personaleomkostninger	0	1.096
	825.404	**543.946**

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 4 heltidsansatte, hvilket er 2 mere end i regnskabsåret 2010/2011.

2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.919	40.064
	43.919	**40.064**

3. Varebeholdninger		
Varebeholdninger er opgjort således:		
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
Varer under fremstilling	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer	0	0
Forudbetalinger for varer	0	0
Varebeholdninger i alt	**25.000**	**25.000**

4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
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.

Selskabets likviditet er meget stram og det er nødvendigt, at der bliver etableret et mere langsigtet finansieringsgrundlag, hvilket ikke er på plads endnu. Selskabet forventer, dog via egen indtjening, at få egenkapitalen reetableret, hvis finansieringsstrukturen som tilvejebringes, sikrer at likviditeten på såvel kort som lang sigt er tilstede i selskabet.

5. Overført resultat		
Saldo primo	-69.143	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-214.244	-69.143
Saldo ultimo	**-283.387**	**-69.143**

Noter

	2011/12	2010/11

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gældsbreve	354.137	441.024	227.000
	354.137	**441.024**	**227.000**

7. 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.

8. Eventualforpligtelser

Indgået lejemål kan tidligst opsiges 1. februar 2020.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.