

# at the counter ApS

Randersgade 45, kl tv  
2100 København Ø

Årsrapport  
15. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/12/2019**

---

**Nina Schmiegelow**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

at the counter ApS  
Randersgade 45, kl tv  
2100 København Ø

e-mailadresse: ns@schmiegelow.dk

CVR-nr: 39731460

Regnskabsår: 15/07/2018 - 30/06/2019

**Revisor**

JVBM Revision ApS Godkendte revisorer

Lyskær 8, st tv

2730 Herlev

DK Danmark

CVR-nr: 36972912

P-enhed: 1020599592

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 15. juli 2018 - 30. juni 2019 for at the counter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Østerbro, den 06/12/2019

## Direktion

Nina Schmiegelow

Emil Glaser

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i at the counter ApS

Vi har opstillet årsrapporten for at the counter ApS for regnskabsåret 15. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 06/12/2019

Jens Vadekær , mne33249  
Statsautoriseret revisor  
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
CVR-nr.: 36972912

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er selskabets første og selskabet har kun været i drift i normal drift i knapt 4 måneder. Regnskabet indeholder derfor heller ikke sammenligningstal. Anvendt regnskabspraksis er fastsat således:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt til periodens solgte varer, samt omkostninger til produktionsudstyr og lejeudgifter til produktionsudstyr indregnes i regnskabsposten.

## Andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration og mindre nyanskaffelser.

## Personaleomkostninger:

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til bl.a. social sikring m.v. for selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Driftsmateriel og inventar: 3 år..... Restværdi 0%

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne ”Andre driftsindtægter” og ”Andre driftsomkostninger”.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger indestående i banker samt kontante beholdninger.

**Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 15. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>403.927</b>
Personaleomkostninger .....	1	-472.315
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-2.913
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-71.301</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-5.632
Andre finansielle omkostninger .....		-402
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-77.335</b>
Skat af årets resultat .....		17.801
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-59.534</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-59.534
<b>I alt .....</b>		<b>-59.534</b>



# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		23.306
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>23.306</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>23.306</b>
Andre tilgodehavender .....		17.801
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>17.801</b>
Likvide beholdninger .....		491.877
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>509.678</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>532.984</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-59.534
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-9.534</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		27.321
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		375.222
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		139.975
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>542.518</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>542.518</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>532.984</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	464.481
Pensionsbidrag	4.544
Andre omkostninger til social sikring	900
Øvrige personaleudgifter	2.390
	<b>472.315</b>

## 2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kaffebar og café samt hermed forbunden virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er glade for den positive modtagelse selskabet har fået og vil bestræbe sig på at leve op til forventningerne.

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende.

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 30. juni 2019 tabt egenkapitalen, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften.

Selskabet er nystartet og aktiviteten er startet senere end forventet, således har der kun været normal drift i fire måneder af regnskabsåret. Derfor har selskabet ikke opnået den indtjening, som var forventet ligesom en række engangsomkostninger til opstart er afholdt i regnskabsperioden.

Ledelsen forventer at selskabet via egen indtjening vil kunne retablere egenkapitalen. Ledelsen har via kapitalejeren sikret sig tilstrækkelig likviditet, til at kunne understøtte den fortsatte drift. Årsrapporten aflægges derfor under denne forudsætning.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for selskabsskatter af sambeskattede indkomst samt kildeskatter på udbytter, royalties og renter. Forpligtigelsen udgør pr. 30. juni 2019 t.kr. 696.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2