

To Day ApS
Damstensvej 3, 3660 Stenløse

CVR-nr. 30 07 70 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2021.

Karin Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for To Day ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 15. juli 2021

Direktion

Karin Merethe Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i To Day ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for To Day ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 15. juli 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | To Day ApS Damstensvej 3 3660 Stenløse |
| | CVR-nr.: 30 07 70 32 |
| | Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020 |
| Direktion | Karin Merethe Jensen |
| Modervirksomhed | Micka Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel, service samt hermed relaterede virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.488.755 kr. mod 1.383.556 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 95.632 kr. mod 40.203 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selvom selskabet på samme måde som en lang række andre virksomheder i Danmark har været ramt af nedlukning mv., er den finansielle stilling og resultatet i regnskabsåret 2020 ikke væsentligt påvirket af konsekvenserne af coronakrisen.

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation til selvstændige. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 69 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 1 om særlige poster.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for To Day ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter To Day ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.488.755 | 1.383.556 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.341.794 | -1.304.947 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-18.180</u> | <u>-14.132</u> |
| Driftsresultat | 128.781 | 64.477 |
| Andre finansielle indtægter | 1.860 | 0 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-7.400</u> | <u>-8.095</u> |
| Resultat før skat | 123.241 | 56.382 |
| Skat af årets resultat | <u>-27.609</u> | <u>-16.179</u> |
| Årets resultat | 95.632 | 40.203 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>95.632</u> | <u>40.203</u> |
| Disponeret i alt | 95.632 | 40.203 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| 6 Indretning af lejede lokaler | 0 | 18.180 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 18.180 |
| 7 Deposita | 155.504 | 156.940 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 155.504 | 156.940 |
| Anlægsaktiver i alt | 155.504 | 175.120 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 893.634 | 1.153.653 |
| Varebeholdninger i alt | 893.634 | 1.153.653 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 29.008 | 15.191 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 227.401 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 5.711 | 4.566 |
| Andre tilgodehavender | 5.456 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 39.949 |
| Tilgodehavender i alt | 267.576 | 59.706 |
| Likvide beholdninger | 1.196.439 | 880.767 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.357.649 | 2.094.126 |
| Aktiver i alt | 2.513.153 | 2.269.246 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 1.451.085 | 1.355.453 |
| Egenkapital i alt | 1.701.085 | 1.605.453 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 243.648 | 197.328 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 12.152 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 28.754 | 13.572 |
| Anden gæld | 539.666 | 440.741 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 812.068 | 663.793 |
| Gældsforpligtelser i alt | 812.068 | 663.793 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.513.153 | 2.269.246 |
| | | |
| 1 Særlige poster | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 250.000 | 1.355.453 | 1.605.453 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>95.632</u> | <u>95.632</u> |
| | <u>250.000</u> | <u>1.451.085</u> | <u>1.701.085</u> |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

| | | |
|--|---------------|----------|
| Kompensation for omsætningsnedgang pga. Covid-19 | 69.000 | 0 |
| | <u>69.000</u> | <u>0</u> |

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

| | | |
|---|----------------------|-----------------|
| Andre driftsindtægter | 69.000 | 0 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>69.000</u> | <u>0</u> |

| | |
|-------------|-------------|
| <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------|-------------|

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger og gager | 1.186.804 | 1.152.598 |
| Pensioner | 117.858 | 116.539 |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.703 | 24.696 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 17.429 | 11.114 |
| | <u>1.341.794</u> | <u>1.304.947</u> |

| | | |
|--|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
|--|----------|----------|

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Andre finansielle omkostninger | 7.400 | 8.095 |
| | <u>7.400</u> | <u>8.095</u> |

Noter

4. Goodwill

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december | 125.000 | 125.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -125.000 | -125.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -125.000 | -125.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 229.604 | 229.604 |
| Kostpris 31. december | 229.604 | 229.604 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -229.604 | -229.604 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -229.604 | -229.604 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |

6. Indretning af lejede lokaler

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 185.370 | 185.370 |
| Kostpris 31. december | 185.370 | 185.370 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -167.190 | -153.058 |
| Årets afskrivninger | -18.180 | -14.132 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -185.370 | -167.190 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 18.180 |

7. Deposita

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Kostpris 1. januar | 156.940 | 173.102 |
| Afgang i årets løb | -1.436 | -16.162 |
| Kostpris 31. december | 155.504 | 156.940 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 155.504 | 156.940 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 250 t.kr til Nordea. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør::

| | <u>t.kr.</u> |
|----------------|--------------|
| Inventar | 0 |
| Driftsmateriel | 0 |

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Micka Holding ApS, CVR-nr. 30076508 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.