

# To & Co ApS

Hjemstedsadresse: H.P. Christensens Vej 36, 3000 Helsingør

**CVR-nummer 39 17 82 81**

## Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021**

---

Oliver Johan Vallentin  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	To & Co ApS H.P. Christensens Vej 36 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	Oliver Johan Vallentin
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	19. december 2017
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at yde rengøringservice samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for To & Co 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. juni 2021

### **Direktion**

Oliver Johan Vallentin

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i To & Co ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for To & Co 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.

Helsingør, den 30. juni 2021

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
MNE23301

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for To & Co ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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.

# Regnskabspraxis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Co & To ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	--------	----------------------	----

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Co & To ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>603.349</b>	<b>476.972</b>
1 Personaleomkostninger	533.786	391.808
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>69.563</b>	<b>85.164</b>
2 Finansielle indtægter	45.519	48.680
3 Finansielle omkostninger	13.339	12.727
<b>Resultat før skat</b>	<b>101.743</b>	<b>121.117</b>
4 Skat af årets resultat	24.024	29.524
<b>Årets resultat</b>	<b>77.719</b>	<b>91.593</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	77.719	91.593
<b>Disponeret</b>	<b>77.719</b>	<b>91.593</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.294	85.294
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>85.294</b>	<b>85.294</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>85.294</b>	<b>85.294</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	94.506	109.785
Andre tilgodehavender	0	2.000
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	528.565	411.342
<b>Tilgodehavender</b>	<b>623.071</b>	<b>523.127</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>84.210</b>	<b>31.707</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>707.281</b>	<b>554.834</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>792.575</b>	<b>640.128</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	411.361	333.642
Foreslået udbytte	0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>461.361</b>	<b>383.642</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	460
Mellemregning tilknyttede virksomheder	95.259	0
4 Skyldig selskabsskat	24.024	98.384
Anden gæld	211.931	157.642
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>331.214</b>	<b>256.486</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>331.214</b>	<b>256.486</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>792.575</b>	<b>640.128</b>
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	242.049	0	292.049
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	91.593	0	91.593
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>333.642</b>	<b>0</b>	<b>383.642</b>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	333.642	0	383.642
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	77.719	0	77.719
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>411.361</b>	<b>0</b>	<b>461.361</b>

## Noter til årsregnskabet

	2020	2019
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	526.366	387.516
Andre omkostninger til social sikring	7.420	4.292
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>533.786</b>	<b>391.808</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægt, anpartshaver	43.344	48.580
Andre finansielle indtægter	2.175	100
	<b>45.519</b>	<b>48.680</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	13.339	12.727
	<b>13.339</b>	<b>12.727</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	24.024	29.524
Regulering af udskudt skat	0	0
	<b>24.024</b>	<b>29.524</b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden. Der foretages ikke afvikling af lånet.

### 6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 34 måneder med en ydelse på t.kr. 3 og restforpligtelse på t.kr. 40.  
Forpligtelsen udgør i alt t.kr. 146.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Co & To ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.



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.

## Oliver Johan Vallentin

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-167852225353  
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2021 kl.: 10:46:51  
Underskrevet med NemID

## Oliver Johan Vallentin

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-167852225353  
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2021 kl.: 10:46:51  
Underskrevet med NemID

## Søren Appelrod

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1286826806090  
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2021 kl.: 11:04:15  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: d77d49f5Uuw242662764

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).