

**Grant Thornton**  
Godkendt  
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **The Sidewalk Run ApS**

**c/o TMC Nordic A/S, Transformervej 8, 2860 Søborg**

**CVR-nr. 32 77 13 35**

## **Årsrapport**

**1. juli 2023 - 30. juni 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2024.

---

Heidi Pernille Behrens  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	8
Ledelsesberetning	9
<b>Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for The Sidewalk Run ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 26. september 2024

**Direktion**

Heidi Pernille Behrens

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i The Sidewalk Run ApS**

#### **Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for The Sidewalk Run ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### **Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabsdeltager i regnskabsåret 2023/24, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret 2023/24.

København, den 26. september 2024

### **Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

### **Bo Lysen**

statsautoriseret revisor  
mne32109

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

The Sidewalk Run ApS  
c/o TMC Nordic A/S  
Transformervej 8  
2860 Søborg

CVR-nr.: 32 77 13 35

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

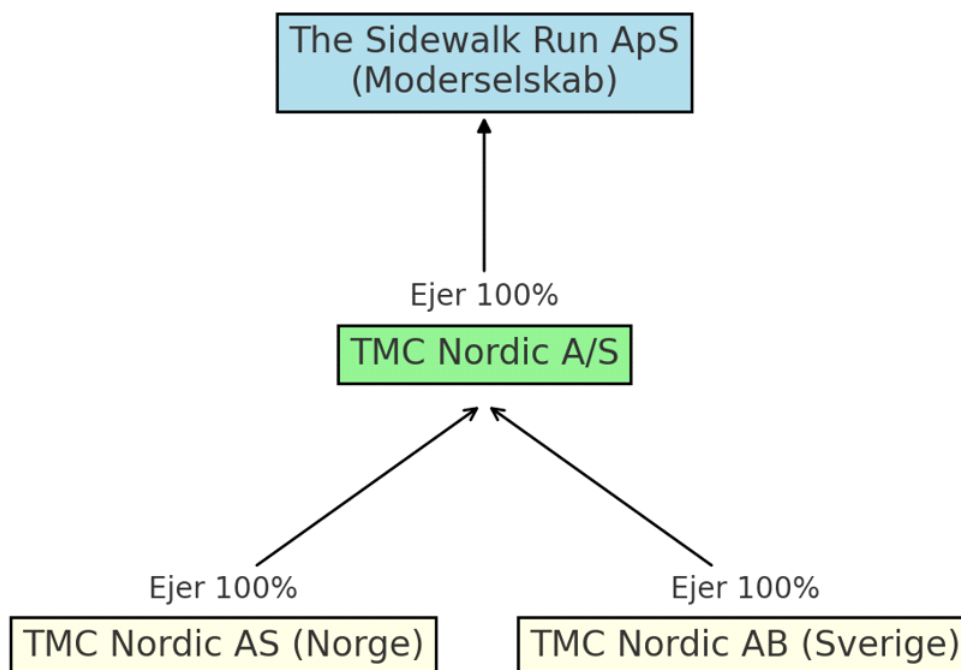
Heidi Pernille Behrens

### Revision

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## Koncernoversigt

---





## Hovedtal og nøgletal for koncernen

---

	2023/24	2022/23
	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>		
Bruttofortjeneste	72.601	50.028
Resultat af primær drift	34.054	22.900
Finansielle poster, netto	951	-296
Årets resultat	27.512	17.261
<b>Balance:</b>		
Balancesum	110.325	72.413
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.934	659
Egenkapital	50.581	45.928
<b>Pengestrømme:</b>		
Driftsaktivitet	25.278	16.114
Investeringsaktivitet	-7.043	-880
Finansieringsaktivitet	-5.879	-10.166
Pengestrømme i alt	12.356	5.068
<b>Medarbejdere:</b>		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	60	43
<b>Nøgletal i %:</b>		
Likviditetsgrad	167,4	254,7
Soliditetsgrad	45,8	63,4
Egenkapitalforrentning	57,0	75,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Koncernen har med henvisning til årsregnskabslovens § 128, stk. 4 undladt at vise sammenligningstal for regnskabsårene 2021/22, 2021/20 & 2020/19.

**Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden**

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttotab	-37	-46	-31	-21	-49
Resultat af primær drift	-37	-46	-31	-21	-49
Finansielle poster, netto	28.133	17.500	13.155	8.075	4.642
Årets resultat	27.512	17.261	13.202	8.132	4.855
<b>Balance:</b>					
Balancesum	60.182	51.607	33.929	20.171	15.163
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.249	0	0	0	0
Egenkapital	50.839	46.503	30.243	17.441	12.310
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	157,3	367,9	208,3	87,9	92,9
Soliditetsgrad	84,5	90,1	89,1	86,5	81,2
Egenkapitalforrentning	56,5	45,0	55,4	54,7	49,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og The Sidewalk Run ApS's væsentligste aktivitet består af køb og salg samt markedsføring af parfumerivarer og kosmetik. Derudover passiv investering i børsnoterede værdipapirer.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens datterselskaber har de senere år investeret i IT systemer, samt sikret den nødvendige kapacitet i forhold til såvel fysiske rammer samt medarbejdere, med henblik på at understøtte den fortsatte vækst. Koncernen står således yderligere styrket indenfor kategorien, og forventer at udvide forretningen med yderligere tiltag de kommende år i de Nordiske lande.

I 2022/23 blev udmeldt en forventning om et positivt resultat i moderselskabet. Moderselskabet realiserede som forventet et positivt resultat på t.kr. 27.524.

Ledelsen forventer at de foregående års vækst vil fortsætte, og forventer - med udgangspunkt i ovenstående investeringer - en markant stigning i omsætningen og et forbedret resultat efter skat for kommende regnskabsår.

Koncernens resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

### Finansielle risici

Koncernen har identificeret følgende risikoområder:

- Udvikling i samfundsøkonomien, hvilket kan påvirke efterspørgslen efter koncernens handelsvarer indenfor parfumeivarer og kosmetiske produkter.
- Udviklingen på de finansielle markeder hvilket kan påvirke koncernens investeringer i noterede og unoterede værdipapirer.
- Udvikling og fastholdelse af strategiske samarbejde med selskabets leverandører.
- Fastholdelse og udvikling af medarbejdere.

### Miljøforhold

Koncernens aktiviteter har ikke direkte påvirkning på det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf. Koncernen forhandler produkter fra kendte mærkevareleverandører.

### Videnressourcer

Koncernen er i besiddelse af tilstrækkelige vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Forsknings- og udviklingsaktiviteter**

Koncernen har ingen særskilte forsknings- og udviklingsaktiviteter. Koncernens leverandører har løbende udvikling af produktsortimentet.

### **Den forventede udvikling**

Koncernen forventer for 2024/25 en højere bruttofortjeneste end realiseret i 2023/24. Ledelsen forventer en bruttofortjenesten i niveauet kr. 94,5 mio. til kr. 105 mio., og et resultat før skat i niveauet kr. 44,3 mio. til kr. 49,2 mio.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

En række nye Nordiske agenturer er tilført porteføljen fra 2024 og vil bidrage til yderligere vækst i kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for The Sidewalk Run ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden The Sidewalk Run ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori The Sidewalk Run ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

### *Konsolideringspraksis*

## Anvendt regnskabspraksis

---

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

#### Erhvervede rettigheder mv.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider som er mellem 3-7 år.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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	3-10 år

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

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

### Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

The Sidewalk Run ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

### Gældsforpligtelser

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

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

#### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

#### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
	<b>72.601</b>	<b>50.028</b>	<b>-37</b>	<b>-46</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>				
1 Personaleomkostninger	-36.143	-25.102	0	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-2.404	-2.026	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>34.054</b>	<b>22.900</b>	<b>-37</b>	<b>-46</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	25.580	16.577
Andre finansielle indtægter	3.077	1.115	2.930	923
Øvrige finansielle omkostninger	-2.126	-1.411	-377	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>35.005</b>	<b>22.604</b>	<b>28.096</b>	<b>17.454</b>
Skat af årets resultat	-7.493	-5.343	-584	-193
<b>2 Årets resultat</b>	<b>27.512</b>	<b>17.261</b>	<b>27.512</b>	<b>17.261</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		Koncern		Modervirksomhed	
		2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Note					
<b>Anlægsaktiver</b>					
3	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1.170	1.625	0	0
4	Goodwill	1.025	1.281	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.195	2.906	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.065	2.071	0	0
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	2.249	0	2.249	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.314	2.071	2.249	0
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	43.233	32.829
8	Andre tilgodehavender	995	745	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	995	745	43.233	32.829
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.504</b>	<b>5.722</b>	<b>45.482</b>	<b>32.829</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Fremstillede varer og handelsvarer	25.418	16.422	0	0
	Varebeholdninger i alt	25.418	16.422	0	0

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		Koncern		Modervirksomhed	
		2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Note					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.334	26.835	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.367	4.818
	Andre tilgodehavender	1.709	598	1.000	0
9	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	679	1.246	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>48.722</u>	<u>28.679</u>	<u>7.367</u>	<u>4.818</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.092</u>	<u>13.357</u>	<u>5.092</u>	<u>13.357</u>
	Værdipapirer i alt	<u>5.092</u>	<u>13.357</u>	<u>5.092</u>	<u>13.357</u>
	Likvide beholdninger	<u>20.589</u>	<u>8.233</u>	<u>2.241</u>	<u>603</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>99.821</u></b>	<b><u>66.691</u></b>	<b><u>14.700</u></b>	<b><u>18.778</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>110.325</u></b>	<b><u>72.413</u></b>	<b><u>60.182</u></b>	<b><u>51.607</u></b>

**Balance 30. juni**

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>				
<b>Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125	125	125	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	38.902	13.197
Overført resultat	50.456	30.803	11.812	18.181
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	15.000	0	15.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>50.581</b>	<b>45.928</b>	<b>50.839</b>	<b>46.503</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>				
Hensættelser til udskudt skat	130	302	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>130</b>	<b>302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>				
Gæld til pengeinstitutter	18.204	9.350	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.588	4.261	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	693	434
Selskabsskat	6.779	4.778	6.137	4.498
Anden gæld	13.043	7.794	2.513	172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.614	26.183	9.343	5.104
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>59.614</b>	<b>26.183</b>	<b>9.343</b>	<b>5.104</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>110.325</b>	<b>72.413</b>	<b>60.182</b>	<b>51.607</b>

- 11 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter
- 14 Nærtstående parter



**Egenkapitalopgørelse for koncernen**

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2022	125	0	28.676	1.000	29.801
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Resultatandel	0	0	2.261	15.000	17.261
Valutakursregulering	0	0	-134	0	-134
Egenkapital 1. juli 2023	125	0	30.803	15.000	45.928
Udloddet udbytte	0	0	0	-15.000	-15.000
Resultatandel	0	0	19.512	0	19.512
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	8.000	0	8.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-8.000	0	-8.000
Valutakursregulering	0	0	141	0	141
	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>50.456</b>	<b>0</b>	<b>50.581</b>

**Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden**

	<b>Virksomheds- kapital t.kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode t.kr.</b>	<b>Overført resul- tat t.kr.</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.</b>	<b>I alt t.kr.</b>
Egenkapital 1. juli 2022	125	11.921	17.197	1.000	30.243
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Resultatandel	0	1.276	984	15.000	17.260
Egenkapital 1. juli 2023	125	13.197	18.181	15.000	46.503
Udloddet udbytte	0	0	0	-15.000	-15.000
Resultatandel	0	25.705	-6.193	0	19.512
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	8.000	0	8.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-8.000	0	-8.000
Regulering af kapitalandele	0	0	-176	0	-176
	<b>125</b>	<b>38.902</b>	<b>11.812</b>	<b>0</b>	<b>50.839</b>

**Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	Koncern	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
Årets resultat	27.512	17.261
15 Reguleringer	8.945	7.665
16 Ændring i driftskapital	-6.462	-4.588
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	29.995	20.338
Renteindbetalinger og lignende	3.077	1.115
Renteudbetalinger og lignende	-2.126	-1.411
Pengestrøm fra ordinær drift	30.946	20.042
Betalt selskabsskat	-5.668	-3.928
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>25.278</b>	<b>16.114</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-141	-142
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.459	-517
Salg af materielle anlægsaktiver	666	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-250	-87
Valutakursreguleringer	141	-134
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-7.043</b>	<b>-880</b>
Betalt udbytte	-23.000	-1.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	8.854	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	8.267	-9.166
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-5.879</b>	<b>-10.166</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>12.356</b>	<b>5.068</b>
Likvider 1. juli 2023	8.233	3.165
<b>Likvider 30. juni 2024</b>	<b>20.589</b>	<b>8.233</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	20.589	8.233
<b>Likvider 30. juni 2024</b>	<b>20.589</b>	<b>8.233</b>

## Noter

---

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	33.404	23.127	0	0
Pensioner	2.341	1.662	0	0
Andre omkostninger til social sikring	398	313	0	0
	<b>36.143</b>	<b>25.102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Direktion	4.151	3.448	0	0
Bestyrelse	240	255	0	0
<b>Direktion og bestyrelse</b>	<b>4.391</b>	<b>3.703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	60	43	0	0
<b>2. Forslag til resultatdisponering</b>				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			8.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			25.705	1.276
Udbytte for regnskabsåret			0	15.000
Overføres til overført resultat			0	985
Disponeret fra overført resultat			-6.193	0
<b>Disponeret i alt</b>			<b>27.512</b>	<b>17.261</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
<b>3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>				
Kostpris 1. juli 2023	3.913	3.771	0	0
Tilgang i årets løb	0	142	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2024</b>	<b>3.913</b>	<b>3.913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-2.288	-1.735	0	0
Årets afskrivninger	-455	-553	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2024</b>	<b>-2.743</b>	<b>-2.288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<b>1.170</b>	<b>1.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Goodwill</b>				
Kostpris 1. juli 2023	2.562	2.562	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2024</b>	<b>2.562</b>	<b>2.562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-1.281	-1.025	0	0
Årets afskrivninger	-256	-256	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2024</b>	<b>-1.537</b>	<b>-1.281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<b>1.025</b>	<b>1.281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. juli 2023	8.657	8.140	0	0
Tilgang i årets løb	5.210	517	0	0
Afgang i årets løb	-1.050	0	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2024</b>	<b>12.817</b>	<b>8.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Omregning til valutakurs 30. juni 2024	-12	-13	0	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2024</b>	<b>-12</b>	<b>-13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-6.573	-5.360	0	0
Årets afskrivninger	-1.552	-1.213	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	385	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2024</b>	<b>-7.740</b>	<b>-6.573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<b>5.065</b>	<b>2.071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>				
Tilgang i årets løb	2.249	0	2.249	0
<b>Kostpris 30. juni 2024</b>	<b>2.249</b>	<b>0</b>	<b>2.249</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<b>2.249</b>	<b>0</b>	<b>2.249</b>	<b>0</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
<b>7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Kostpris 1. juli 2023	0	0	2.818	2.818
<b>Kostpris 30. juni 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.818</b>	<b>2.818</b>
Opskrivninger 1. juli 2023	0	0	31.292	24.459
Valutakursregulering	0	0	-176	0
Årets resultat	0	0	25.836	16.833
Udbytte	0	0	-15.000	-10.000
<b>Opskrivninger 30. juni 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41.952</b>	<b>31.292</b>
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2023	0	0	-1.281	-1.025
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-256	-256
<b>Afskrivninger på goodwill 30. juni 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.537</b>	<b>-1.281</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.233</b>	<b>32.829</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	1.025	1.281
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
		<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
			<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
TMC Nordic A/S, Søborg		100 %	42.209	25.836
			<b>42.209</b>	<b>25.836</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
<b>8. Andre tilgodehavender</b>				
Kostpris 1. juli 2023	745	658	0	0
Tilgang i årets løb	250	87	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2024</b>	<b>995</b>	<b>745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>				
<b>30. juni 2024</b>	<b>995</b>	<b>745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Der specificeres således:				
Deposita	995	745	0	0
	<b>995</b>	<b>745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse Koncern og modervirksomhed

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret t.kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2024 t.kr.
Direktion	13,69	8.543	0

I regnskabsåret er optaget et lån på kr. 8 mio. som ligeledes er indfriet i regnskabsåret med tillæg af renter på t.kr. 543.

## 10. Periodeafgrænsningsposte

Forudbetalt forsikring	289	162	0	0
Forudbetalt kontigenter og abonnementer	101	126	0	0
Leverandørbonus	289	471	0	0
Andre forudbetalte omkostninger	0	487	0	0
	<b>679</b>	<b>1.246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter

---

### 11. Oplysninger om dagsværdi

#### Koncern

	<u>Børsnoterede aktier t.kr.</u>
Dagsværdi 30. juni 2024	5.091.803
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>519.467</u>

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har som led i en factoring ordning overdraget tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 21.103 til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på t.kr. 18.061.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 143, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 5.000 Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	25.418
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.630
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.836
Erhvervede lignende rettigheder	1.170

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser:

Koncernen har leje- og leasingforpligtelser på t.kr. 9.000. Af den samlede forpligtelse forfalder t.kr. 2.444 indenfor 1 år, mens t.kr. 6.565 forfalder indenfor 1 til 5 år.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

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

## Noter

---

### 14. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Heidi Pernille Behrens Hovedaktionær  
 Sundvænget 31  
 2900 Helleup  
 Danmark

#### Transaktioner

Transaktioner mellem koncernforbundne selskaber er foregået på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
<b>15. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.404	2.026
Andre finansielle indtægter	-3.077	-1.115
Øvrige finansielle omkostninger	2.126	1.411
Skat af årets resultat	7.664	5.430
Udskudt skat	-172	-87
	<u><b>8.945</b></u>	<u><b>7.665</b></u>
<b>16. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-8.996	-3.533
Ændring i tilgodehavender	-20.042	-11.650
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	22.576	10.595
	<u><b>-6.462</b></u>	<u><b>-4.588</b></u>