

Side-Walk ApS
Messingvej 40B, 8940 Randers SV

CVR-nr. 40 65 56 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2022.

Ronny Dohm
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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Side-Walk 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 5. juli 2022

Direktion

Ronny Dohm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Side-Walk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Side-Walk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Randers SØ, den 5. juli 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
mne35471

Selskabsoplysninger

Selskabet	Side-Walk ApS Messingvej 40B 8940 Randers SV
	CVR-nr.: 40 65 56 46
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ronny Dohm
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Dohm Holding 2019 ApS 40655646

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af computerprogrammering. Der tilbydes opsætning af hjemmesider, webshop, apps mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.453.214 kr. mod 5.365.029 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 153.349 kr. mod -362.407 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet tog massive investeringer i 2020 og har vendt det negativt resultat i 2020. Selskabet er kommet ud af de sidste dønninger af Corona påvirkningen med et positivt resultat. Selskabet har i 2021 investere yderlig i egne koncepter og abonnements forretninger. Disse forventes i de kommende år at styrke Sidewalk ApS indtjenings grundlag endnu mere sammen med konsulentvirksomheden. Ligeledes gør en stærkt vækstende abonnementets base Sidewalk ApS mindre sårbar ved evt. konjunktur udsving og evt. kriser i fremtiden.

Vi skal henlede opmærksomheden på, at egenkapitalen er tabt. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2021 - 31/12 2021	1/7 2019 - 31/12 2020
Bruttofortjeneste	5.453.214	5.365.029
2 Personaleomkostninger	-5.209.456	-5.627.506
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-80.850	-86.574
Driftsresultat	162.908	-349.051
Andre finansielle indtægter	0	156
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.559	-13.512
Resultat før skat	153.349	-362.407
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	153.349	-362.407
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	153.349	0
Disponeret fra overført resultat	0	-362.407
Disponeret i alt	153.349	-362.407

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.977	108.922
4 Indretning lejede lokaler	16.160	33.066
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>77.137</u>	<u>141.988</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>77.137</u>	<u>141.988</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	951.394	720.416
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.125	0
Andre tilgodehavender	65.513	0
Periodeafgrænsningsposter	52.122	32.616
Tilgodehavender i alt	<u>1.072.154</u>	<u>753.032</u>
Likvide beholdninger	<u>590.255</u>	<u>802.300</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.662.409</u>	<u>1.555.332</u>
Aktiver i alt	<u>1.739.546</u>	<u>1.697.320</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-209.058	-362.407
Egenkapital i alt	-169.058	-322.407
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.232	125.679
Anden gæld	1.764.372	1.894.048
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.908.604	2.019.727
Gældsforpligtelser i alt	1.908.604	2.019.727
 Passiver i alt	1.739.546	1.697.320

1 **Kapitaltab**5 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-362.407	-322.407
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>153.349</u>	<u>153.349</u>
	<u>40.000</u>	<u>-209.058</u>	<u>-169.058</u>

Noter

	1/1 2021 - 31/12 2021	1/7 2019 - 31/12 2020
1. Kapitaltab		
Vi skal henlede opmærksomheden på, at egenkapitalen er tabt. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.913.310	5.370.592
Pensioner	182.666	156.789
Andre omkostninger til social sikring	48.137	54.795
Personaleomkostninger i øvrigt	65.343	45.330
	5.209.456	5.627.506
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	13
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.559	13.512
	9.559	13.512
4. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	177.844	50.718
Tilgang	15.999	0
Kostpris 31. december 2021	193.843	50.718
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	68.922	17.652
Årets afskrivninger	63.944	16.906
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	132.866	34.558
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	60.977	16.160

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dohm Holding 2019 ApS, CVR-nr. 40653627, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen kan aflæses i moderselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Side-Walk 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.

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 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 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.

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.

Virksomheden 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 indregnes eksklusiv 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 operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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