



Guld & Rod Aalborg ApS

Papirfabrikken 74
8600 Silkeborg
CVR-nr. 36727837

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.07.2022

Peter Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Guld & Rod Aalborg ApS

Papirfabrikken 74

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36727837

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Jesper Balle Petersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Guld & Rod Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 20.07.2022

Direktion

Jesper Balle Petersen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Guld & Rod Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guld & Rod Aalborg ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 20.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannie Skovbo Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43513

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i detailhandel med brugt tøj og tilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som ikke-tilfredsstillende.

I perioden fra 01.01.2022 og frem til tidspunktet for regnskabet's underskrift er der realiseret yderligere negative driftsresultater og således tabt yderligere kapital, og der er for nuværende ikke udsigt til, at selskabet kan reetablere dets kapital via egen drift.

Da det samtidig ikke har været muligt at opnå sikring af det fremtidige kapitalberedskab på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, aflægger ledelsen regnskabet under forudsætning om "ikke-fortsat drift". Der henvises til nærmere beskrivelse i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	670.007	1.058.900
Personaleomkostninger	3	(1.116.939)	(1.066.683)
Af- og nedskrivninger		(27.237)	(27.230)
Driftsresultat		(474.169)	(35.013)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		123	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(43.065)	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.211)	(2.062)
Andre finansielle omkostninger		(25.058)	(10.688)
Resultat før skat		(543.380)	(47.763)
Skat af årets resultat	4	103.088	9.215
Årets resultat		(440.292)	(38.548)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(440.292)	(38.548)
Resultatdisponering		(440.292)	(38.548)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	15.231
Indretning af lejede lokaler		20.000	0
Materielle aktiver	5	25.000	15.231
Deposita		0	43.065
Finansielle aktiver	6	0	43.065
Anlægsaktiver		25.000	58.296
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		487.662	1.394.157
Udskudt skat		0	6.732
Andre tilgodehavender		155.807	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		109.820	0
Tilgodehavender		753.289	1.400.889
Likvide beholdninger		89.484	286.075
Omsætningsaktiver		842.773	1.686.964
Aktiver		867.773	1.745.260

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(28.569)	411.723
Egenkapital		21.431	461.723
<hr/>			
Anden gæld		37.533	37.533
Langfristede gældsforpligtelser	7	37.533	37.533
<hr/>			
Bankgæld		63	102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.067	94.504
Gæld til tilknyttede virksomheder		113.679	43.450
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	539.934
Anden gæld		628.000	568.014
Kortfristede gældsforpligtelser		808.809	1.246.004
<hr/>			
Gældsforpligtelser		846.342	1.283.537
<hr/>			
Passiver		867.773	1.745.260
<hr/>			
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	411.723	461.723
Årets resultat	0	(440.292)	(440.292)
Egenkapital ultimo	50.000	(28.569)	21.431

Noter

1 Going concern

Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om ""ikke-fortsat drift".

I perioden fra 01.01.2022 og frem til tidspunktet for regnskabet's underskrift er der realiseret yderligere negative driftsresultater. Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen tabt mere end 50% af sin selskabskapital. Der er for nuværende ikke udsigt til, at selskabet kan reetablere dets kapital via egen drift.

Da det samtidig ikke har været muligt at opnå sikring af det fremtidige kapitalberedskab på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, aflægges ledelsen regnskabet under forudsætning om "ikke-fortsat drift", hvorfor indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. i nærværende årsrapport sker under hensyntagen hertil.

Selskabets anlægsaktiver er nedskrevet til vurderet nettorealiseringsværdi, 25 t.kr., som er den pris, ledelsen vurderer, at driftsmidler, inventar samt indretning af lejede lokaler og øvrige ikke-aktiverede småaktiver vil kunne afsættes til ved en eventuel kontrolleret nedlukning af selskabets aktivitet. Derudover er udskudt skatteaktiv samt huslejedepositum nedskrevet til DKK 0. Nedskrivningernes samlede resultateffekt udgør -64 t.kr.

Måling af selskabets øvrige aktiver i form af momstilgodehavende, tilgodehavende indestående på koncernens cash pool ordning samt tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos JNPJ Holding A/S vurderes ikke at være påvirket af det ændrede regnskabsprincip, hvorfor disse fortsat måles til de bogførte værdier svarende til amortiseret kostpris.

Det ændrede regnskabsprincip vurderes derudover ikke at have betydning for indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposterne pr. 31.12.2021.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Der er i regnskabsperioden modtaget tilskud i forbindelse med hjælpepakkerne, der er vedtaget som følge af COVID-19. Tilskuddet er indregnet i regnskabet som andre driftsindtægter. Det modtagne tilskud for regnskabsperioden udgør 283 t.kr. Lønkomensation udgør 118 t.kr. og komensation for faste omkostninger udgør 165 t.kr.

3 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.063.692	1.000.393
Andre omkostninger til social sikring	13.160	29.557
Andre personaleomkostninger	40.087	36.733
	1.116.939	1.066.683
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	6.732	(9.215)
Refusion i sambeskatning	(109.820)	0
	(103.088)	(9.215)

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	47.754	149.570
Tilgange	0	37.006
Kostpris ultimo	47.754	186.576
Af- og nedskrivninger primo	(32.523)	(149.570)
Årets nedskrivninger	(1.913)	(15.773)
Årets afskrivninger	(8.318)	(1.233)
Af- og nedskrivninger ultimo	(42.754)	(166.576)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.000	20.000

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	43.065
Kostpris ultimo	43.065
Årets nedskrivninger	(43.065)
Nedskrivninger ultimo	(43.065)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Anden gæld	37.533	37.533
	37.533	37.533

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	153.000	166.000

9 Eventualaktiver

Ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv udgør pr. 31.12.2021 21 t.kr., hidrørende fra fremførbare underskud opstået under en tidligere sambeskatningskreds, 5 t.kr. samt skatteeffekt af foretagne nedskrivninger i forbindelse med måling af aktiver til nettorealiseringsværdi ved aflæggelse af regnskabet under forudsætning om "ikke-fortsat drift", 16 t.kr., som grundet selskabets nuværende aktivitet, og usikkerheden for udnyttelsen af underskuddene inden for 3-5 år, ikke er indregnet i årsrapporten pr. 31.12.2021.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JNPJ Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut på 34.800 t.kr., herunder indgår Cash Pool ordning, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 7 t.kr. pr. statusdagen.

12 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
JNPJ Holding A/S, Ikast-Brande, CVR-nr. 27 66 43 34.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Sindico Group A/S, Ikast-Brande, CVR-nr. 32 34 72 15.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Going concern

Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om "ikke-fortsat drift", hvorfor indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. i nærværende årsrapport sker under hensyntagen hertil.

Selskabets anlægsaktiver samt udskudte skatteaktiv er nedskrevet til vurderede nettorealisationsværdier.

Måling af selskabets øvrige aktiver i form af momstilgodehavende, tilgodehavende indestående på koncernens cash pool ordning samt tilgodehavende sambeskatningsbidrag vurderes ikke at være påvirket af det ændrede regnskabsprincip, hvorfor disse fortsat måles til de bogførte værdier svarende til amortiseret kostpris.

Det ændrede regnskabsprincip vurderes derudover ikke at have betydning for indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposterne pr. 31.12.2021, herunder selskabets egenkapital og gældsforpligtelser.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabet indgår i en cash pool-ordning med tilknyttede virksomheder. Dette medfører, at selskabets likvider og bankgæld indgår i tilgodehavende eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.