



Guld & Rod Viborg ApS

E Christensens Vej 49
7430 Ikast
CVR-nr. 37304336

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.07.2023

Søren Odgaard Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Guld & Rod Viborg ApS
E Christensens Vej 49
7430 Ikast

CVR-nr.: 37304336
Hjemsted: Ikast-Brande
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jesper Balle Petersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Guld & Rod Viborg 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 10.07.2023

Direktion

Jesper Balle Petersen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Guld & Rod Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guld & Rod Viborg ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 10.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannie Skovbo Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43513

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed inden for salg af brugte gentande på vegne af 3. mand samt udleje af salgsstande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som ikke-tilfredsstillende.

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	606.981	625.344
Personaleomkostninger	3	(806.582)	(619.130)
Af- og nedskrivninger		(32.100)	(5.090)
Driftsresultat		(231.701)	1.124
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.022	208
Andre finansielle indtægter		14.508	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(1.113)
Andre finansielle omkostninger		(829)	(5.653)
Resultat før skat		(216.000)	(5.434)
Skat af årets resultat	4	45.728	(309)
Årets resultat		(170.272)	(5.743)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(170.272)	(5.743)
Resultatdisponering		(170.272)	(5.743)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Indretning af lejede lokaler		40.000	0
Materielle aktiver	5	40.000	0
Deposita		87.500	87.500
Finansielle aktiver	6	87.500	87.500
Anlægsaktiver		127.500	87.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		316.219	461.939
Udskudt skat		0	1.000
Andre tilgodehavender		51.094	75.440
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		46.728	0
Periodeafgrænsningsposter		8.687	0
Tilgodehavender		422.728	538.379
Likvide beholdninger		44.344	32.669
Omsætningsaktiver		467.072	571.048
Aktiver		594.572	658.548

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(470.671)	(300.399)
Egenkapital		(420.671)	(250.399)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.694	84.998
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.768	109.881
Skyldig skat		0	14.564
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	1.309
Anden gæld	7	922.781	698.195
Kortfristede gældsforpligtelser		1.015.243	908.947
Gældsforpligtelser		1.015.243	908.947
Passiver		594.572	658.548

Going concern	1
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8
Eventualforpligtelser	9
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Koncernforhold	11

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(300.399)	(250.399)
Årets resultat	0	(170.272)	(170.272)
Egenkapital ultimo	50.000	(470.671)	(420.671)

Noter

1 Going concern

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

Da det samtidig ikke har været muligt at opnå sikring af det fremtidige kapitalberedskab på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, men ledelsen af Guld & Rod-konceptet har i løbet af 2023 iværksat en række tiltag, som forventes at bedre konceptets indtjening. Ledelsen aflægger dog fortsat regnskabet under forudsætning om "ikke-fortsat drift", hvorfor indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. i nærværende årsrapport sker under hensyntagen hertil.

Selskabets materielle anlægsaktiver er nedskrevet til vurderet nettorealisationsværdi, 40 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 nedskrevet til DKK 0. Huslejedeposita er ikke nedskrevet, da koncernens historik viser, at disse modtages retur i al væsentlighed. Nedskrivningernes samlede resultateffekt udgør -27 t.kr.

Måling af selskabets øvrige aktiver i form af indestående på koncernens cash pool ordning, clearing af kreditkortindbetalinger under andre tilgodehavender, 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. 31.12.2022, herunder selskabets egenkapital og gældsforpligtelser.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Der er i regnskabsperioden opgjort slutafregning i forbindelse med hjælpepakkerne, der er vedtaget som følge af COVID-19. Reguleringen udgør -15 t.kr. Dette er i regnskabet indregnet som andre driftsindtægter.

3 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	771.779	591.600
Andre omkostninger til social sikring	24.939	20.749
Andre personaleomkostninger	9.864	6.781
	806.582	619.130
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	2

4 Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	1.309
Ændring af udskudt skat	1.000	(1.000)
Refusion i sambeskatning	(46.728)	0
	(45.728)	309

5 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler
	kr.
Kostpris primo	118.159
Tilgange	72.100
Kostpris ultimo	190.259
Af- og nedskrivninger primo	(118.159)
Årets nedskrivninger	(22.465)
Årets afskrivninger	(9.635)
Af- og nedskrivninger ultimo	(150.259)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000

6 Finansielle aktiver

	Deposita
	kr.
Kostpris primo	87.500
Kostpris ultimo	87.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	87.500

7 Anden gæld (kortfristet)

	2022	2021
	kr.	kr.
Moms og afgifter	441.060	184.405
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	31.219	36.285
Feriepengeforpligtelser	58.173	42.680
Anden gæld i øvrigt	392.329	434.825
	922.781	698.195

Anden gæld i øvrigt udgøres primært af skyldige beløb til standholdere, som afregnes i januar 2023.

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022	2021
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	276.342	255.497

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sindico Group A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens 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 administrationsselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld for fælles cash pool, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2022.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet deltager i en cash pool ordning med Sindico Group A/S og dennes dattervirksomheder i Nykredit. Deltagerne i cash pool ordningen hæfter solidarisk for den samlede gæld i cash pool ordningen, som pr. 31. december 2022 udgør 36.683 t.kr.

11 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste henholdsvis største 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 under forudsætning om "ikke-fortsat drift" jf. nedenstående afsnit. Dertil er fremstår sammenligningstallene med enkelte reklassifikationer.

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 nettorealisationstværdier.

Måling af selskabets øvrige aktiver i form af indestående på koncernens cash pool ordning, clearing af kreditkortindbetalinger under andre tilgodehavender, 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. 31.12.2022, 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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:

	Brugstid
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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.