



## Guld & Rod Korsør ApS

Papirfabrikken 74  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 41968028

## Årsrapport 22.12.2020 - 31.12.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
20.07.2022

---

**Peter Jørgensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Guld & Rod Korsør ApS

Papirfabrikken 74

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41968028

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 22.12.2020 - 31.12.2021

## Bestyrelse

Peter Jørgen Kodbøl Jørgensen, formand

Torben Balle Petersen

Jens Nørskov

## Direktion

Jesper Balle Petersen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22.12.2020 - 31.12.2021 for Guld & Rod Korsør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 22.12.2020 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 20.07.2022

## Direktion

**Jesper Balle Petersen**

direktør

## Bestyrelse

**Peter Jørgen Kodbøl Jørgensen**

formand

**Torben Balle Petersen**

**Jens Nørskov**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Guld & Rod Korsør ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Guld & Rod Korsør ApS for regnskabsåret 22.12.2020 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22.12.2020 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvoraf det fremgår, at indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. sker under hensyntagen til, at ledelsen ikke aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift, da der på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er så betydelig usikkerhed om den fortsatte drift, og hvorvidt det fornødne kapitalberedskab er tilstede frem til 31.12.2022, at det ikke vurderes forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører

handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. 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 regnskabsafleggelsen, 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 2020/21

	Note	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(162.518)</b>
Personaleomkostninger	2	(674.586)
Af- og nedskrivninger		(48.824)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(885.928)</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		(2.475)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		50
Andre finansielle omkostninger	3	(4.750)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(893.103)</b>
Skat af årets resultat	4	195.833
<b>Årets resultat</b>		<b>(697.270)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		(697.270)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(697.270)</b>



# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2020/21 kr.
Indretning af lejede lokaler		100.000
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.925
Udskudt skat		4.000
Andre tilgodehavender		43.064
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		191.833
<b>Tilgodehavender</b>		<b>251.822</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.967</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>256.789</b>
<b>Aktiver</b>		<b>356.789</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2020/21 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		(697.270)
<b>Egenkapital</b>		<b>(647.270)</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.196
Gæld til tilknyttede virksomheder		848.854
Anden gæld		122.009
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.004.059</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.004.059</b>
<b>Passiver</b>		<b>356.789</b>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Koncernforhold	9	

# Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(697.270)	(697.270)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(697.270)</b>	<b>(647.270)</b>

# Noter

## 1 Going concern

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

Selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital i løbet af året og har pr. statusdagen en negativ egenkapital i alt 647 t.kr. I perioden fra 01.01.2022 og frem til tidspunktet for regnskabets underskrift er der realiseret yderligere negative driftsresultater og således tabt yderligere kapital. 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 nettorealisationseværdi, 100 t.kr., som er den pris, ledelsen vurderer, at indretning af lejede lokaler og øvrige ikke-aktiverede småaktiver vil kunne afsættes til ved en eventuel kontrolleret nedlukning af selskabets aktivitet. Nedskrivningens resultateffekt udgør -26 t.kr. før skat.

Måling af selskabets øvrige aktiver i form af et mindre debitor mellemværende, momstilgodehavende 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 Personaleomkostninger

	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	649.006
Andre omkostninger til social sikring	9.344
Andre personaleomkostninger	16.236
	<b>674.586</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>

## 3 Andre finansielle omkostninger

	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>
Øvrige finansielle omkostninger	4.750
	<b>4.750</b>

#### 4 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.
Ændring af udskudt skat	(4.000)
Refusion i sambeskatning	(191.833)
	<b>(195.833)</b>

#### 5 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	148.824
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>148.824</b>
Årets nedskrivninger	(25.620)
Årets afskrivninger	(23.204)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(48.824)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100.000</b>

#### 6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>22.500</b>
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	<b>22.500</b>

#### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JNPJ Holding 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.

#### 8 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 113 t.kr. pr. statusdagen.

#### 9 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.

## 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 er nedskrevet til vurderet nettorealisationsværdi.

Måling af selskabets øvrige aktiver i form af et mindre debitor mellemværende, momstilgodehavende 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.

## Manglende sammenlignelighed

Dette er selskabets første regnskabsår som dækker perioden 22.12.2020 - 31.12.2021. Dermed er der ikke sammenligningstal i årsrapporten

## 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, og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af stande 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.

### **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.

### **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:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver er som følge af, at regnskabet aflægges under forudsætning om "ikke-fortsat drift" nedskrevet til vurderet nettorealiseringsværdi.

### **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.