

PAUL OG JOHN GARODKIN ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/02/2014

Steen Raagel Dahlfelt

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | PAUL OG JOHN GARODKIN ApS Godthåbsvej 61A 2000 Frederiksberg Telefonnummer: 38874721 CVR-nr: 15197781 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013 |
| Bankforbindelse | Danske Bank 1459 København K |
| Revisor | REVISIONSFIRMAET KENNETH BIRKELUND- REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Kronager 33 2791 Dragør CVR-nr: 32147437 P-enhed: 1015254161 |

Ledespåtegning

Vi har dags dato udarbejdet årsregnskabet for regnskabsåret 1.oktober 2012 - 30.september 2013 for PAUL & JOHN GARODKIN ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26/02/2014

Direktion

Paul Garodkin

John Garodkin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PAUL OG JOHN GARODKIN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PAUL OG JOHN GARODKIN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er mindre usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indværende er nødvendigt at bibeholde de nuværende lånefaciliteter samt at ledelsen kan påregne at forhøje deres nuværende indskud i virksomheden. Det er dog ledelsens vurdering, at de nuværende lånefaciliteter kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Dragør, 26/02/2014

Kenneth Birkelund
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KENNETH BIRKELUND- REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af eksklusivt herretøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der i år som forventet viser et mindre driftsoverskud trods nedgang i omsætningen og en mindre nedskrivning af varelageret i år, har fortsat resulteret i en negativ egenkapital.

Ledelsen har indtil videre valgt at bibeholde kreditfaciliteterne og opnået tilsagn om dette. For at styrke kapitalbehovet har ledelsen igen accepteret at tilføre yderligere likviditet om nødvendigt.

Perioden efter årsafslutningen har vist en stabilisering af omsætningen og dette samt endnu flere sparetiltag gør, at der igen forventes et positivt resultat i det efterfølgende regnskabsår. Der henvises tillige til note 4 i regnskabet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsåret ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ledelsen har valgt at sammendrage en række af resultatopgørelsens poster i posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterier

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat samt regulering af tidligere års skatter er omkostningsført i resultatopgørelsen.

Den aktuelle skatteprocent er 25%.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives med lige store beløb over den forventede brugstid.

| | Afskrivningssats | Scrap-værdi |
|---------------------------|------------------|-------------|
| Indretning lejede lokaler | 15% | 0% |

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdi

| | Afskrivningssats | Scrap-værdi |
|----------|------------------|-------------|
| Maskiner | 15% | 0% |
| Inventar | 15% | 0% |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Poster indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører næste regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Kortfristet gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Poster indregnet under passiver omfatter ikke afholdte omkostninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.195.452 | 1.498.584 |
| Personaleomkostninger | 1 | -882.402 | -1.143.482 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -31.934 | -49.906 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 281.116 | 305.196 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -184.133 | -227.059 |
| Ordinært resultat før skat | | 96.983 | 78.137 |
| Skat af årets resultat | 2 | 692.934 | 0 |
| Årets resultat | | 789.917 | 78.137 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 789.917 | 78.137 |
| I alt | | 789.917 | 78.137 |

Balance 30. september 2013

Aktiver

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | 24.840 | 20.040 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 24.840 | 20.040 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 14.909 | 20.081 |
| Indretning af lejede lokaler | | 38.070 | 64.832 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 52.979 | 84.913 |
| Anlægsaktiver i alt | | 77.819 | 104.953 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 3.586.311 | 3.908.742 |
| Varebeholdninger i alt | | 3.586.311 | 3.908.742 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 13.900 | 62.000 |
| Udsudte skatteaktiver | | 692.934 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 706.834 | 62.000 |
| Likvide beholdninger | | 5.000 | 5.000 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.298.145 | 3.975.742 |
| AKTIVER I ALT | | 4.375.964 | 4.080.695 |

Balance 30. september 2013

Passiver

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -304.444 | -1.094.361 |
| Egenkapital i alt | 3 | -104.444 | -894.361 |
| Gæld til banker | | 780.190 | 757.563 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.576.111 | 1.848.436 |
| Anden gæld | | 841.844 | 609.064 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.277.263 | 1.754.993 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.480.408 | 4.975.056 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.480.408 | 4.975.056 |
| PASSIVER I ALT | | 4.375.964 | 4.080.695 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Løn og gager | 769.709 | 1.015.730 |
| Andre omkostninger til social sikring | 112.693 | 127.752 |
| | <u>882.402</u> | <u>1.143.482</u> |

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitlig beskæftiget 2,3 personer mod 3,6 personer i sidste regnskabsår.

2. Skat af årets resultat

| | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -692.934 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-692.934</u> | <u>0</u> |

Årets skattepligtige indkomst medfører ikke påligning af selskabsskat.

Eventualskat er negativ.

Betalt skat i årets løb har udgjort kr. 0.

3. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Saldo primo | 200.000 | -1.094.361 | 0 | -894.361 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 789.917 | 0 | 789.917 |
| Egenkapital ultimo | <u>200.000</u> | <u>-304.444</u> | <u>0</u> | <u>-104.444</u> |

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Årets resultat har som ventet stabiliseret sig med et mindre overskud til følge. Omsætningen har dog igen vist nedadgående tendens, hvilket er modsvaret af massive sparetiltag. Det må således forventes at de beskedne overskud vil resultere i en fortsat negativ egenkapital. Ledelsen har derfor valgt at bibeholde kreditfaciliteterne og opnået tilsagn om dette mod fortsat at stille pant til sikkerhed. For at overholde sine betalingsbetingelser og bibeholde det nuværende kapitalbehov er ledelsen indstillet på at måtte tilføre yderligere likviditet såfremt dettemåtte være nødvendigt. Det er stadig ledelsens opfattelse at bibeholde og om nødvendigt gennemføre flere sparetiltag i fortsat forventning om et positivt eller minimum et break-even resultat for efterfølgende regnskabsår.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der stillet sikkerhed af 3. person.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

John Garodkin Nyelandsvej 69 - 2000 Frederiksberg

Jesper Haase Bækkeskovvej 33 - 2700 Brønshøj

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

John Garodkin, direktør og hovedanpartshaver.