

PAUL OG JOHN GARODKIN ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/03/2015

John Garodkin

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PAUL OG JOHN GARODKIN ApS
Godthåbsvej 61A
2000 Frederiksberg
Telefonnummer: 38874721
CVR-nr: 15197781
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Bankforbindelse Danske Bank
1459 København K

Ledespåtegning

Vi har dags dato udarbejdet årsregnskabet for regnskabsåret 1.oktober 2013 - 30.september 2014 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 16/03/2015

Direktion

John Garodkin

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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 24,5%.

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. 12.600 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 acontoskatte.

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 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		454.742	1.195.452
Personaleomkostninger		-1.129.451	-882.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.544	-31.934
Resultat af ordinær primær drift		-698.253	281.116
Øvrige finansielle omkostninger		-158.436	-184.133
Ordinært resultat før skat		-856.689	96.983
Skat af årets resultat	1	182.424	692.934
Årets resultat		-674.265	789.917
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-674.265	789.917
I alt		-674.265	789.917

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		24.840	24.840
Immaterielle anlægsaktiver i alt		24.840	24.840
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.152	14.909
Indretning af lejede lokaler		9.283	38.070
Materielle anlægsaktiver i alt		19.435	52.979
Anlægsaktiver i alt		44.275	77.819
Fremstillede varer og handelsvarer		3.881.638	3.586.311
Varebeholdninger i alt		3.881.638	3.586.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.200	13.900
Udsudte skatteaktiver		875.358	692.934
Tilgodehavender i alt		903.558	706.834
Likvide beholdninger		11.080	5.000
Omsætningsaktiver i alt		4.796.276	4.298.145
Aktiver i alt		4.840.551	4.375.964

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-978.709	-304.444
Egenkapital i alt	2	-778.709	-104.444
Gæld til banker		370.270	780.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.972.075	1.576.111
Anden gæld		883.372	841.844
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.388.543	1.277.263
Periodeafgrænsningsposter		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.619.260	4.480.408
Gældsforpligtelser i alt		5.619.260	4.480.408
Passiver i alt		4.840.551	4.375.964

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-182.424	-692.934
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-182.424</u>	<u>-692.934</u>

Årets skattepligtige indkomst medfører ikke påligning af selskabsskat.

Eventualskat er negativ.

Betalt skat i årets løb har udgjort kr. 0.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	-304.444	0	-104.444
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-674.265	0	-674.265
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>-978.709</u>	<u>0</u>	<u>-978.709</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af eksklusivt herretøj.

Årets resultat, der i år ikke som forventet blev et mindre overskud, har derfor fortsat resulteret i en negativ egenkapital. Ledelsen har derfor 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 mindre stabilisering af omsætningen, men kræver stadig flere sparetiltag for at opnå break-even.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

5. 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.

6. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer.

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen.