

# **PAUL OG JOHN GARODKIN ApS**

Godthåbsvej 61  
2000 Frederiksberg

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/02/2017**

**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 61  
2000 Frederiksberg  
Telefonnummer: 38874721  
CVR-nr: 15197781  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Danske Bank  
1459 København K

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato udarbejdet årsregnskabet for regnskabsåret 1.oktober 2015 - 30.september 2016 for PAUL & JOHN GARODKIN ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17/02/2017

## 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 22%.

## 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. 12.900 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>753.032</b>	<b>614.206</b>
Personaleomkostninger .....		-1.165.332	-1.343.745
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-7.711	-9.429
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-420.011</b>	<b>-738.968</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-183.937	-158.701
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-603.948</b>	<b>-897.669</b>
Skat af årets resultat .....	1	-1.070.788	195.430
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.674.736</b>	<b>-702.239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.674.736	-702.239
<b>I alt</b> .....		<b>-1.674.736</b>	<b>-702.239</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver .....		24.840	24.840
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.840</b>	<b>24.840</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.294	6.223
Indretning af lejede lokaler .....		0	3.783
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.294</b>	<b>10.006</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>27.134</b>	<b>34.846</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		4.000.000	3.000.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>4.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		18.968	24.900
Udskudte skatteaktiver .....		0	1.070.788
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>18.968</b>	<b>1.095.688</b>
Likvide beholdninger .....		0	6.825
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.018.968</b>	<b>4.102.513</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.046.102</b>	<b>4.137.359</b>



# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-3.355.684	-1.680.948
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-3.155.684</b>	<b>-1.480.948</b>
Gæld til banker .....		501.027	1.547.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.411.512	1.604.806
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		324.595	423.998
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		4.959.652	2.036.884
Periodeafgrænsningsposter .....		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.201.786</b>	<b>5.618.307</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.201.786</b>	<b>5.618.307</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.046.102</b>	<b>4.137.359</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-1.070.788	-195.430
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-1.070.788</u>	<u>-195.430</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	-1.680.948	0	-1.480.948
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.674.736	0	-1.674.736
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>-3.355.684</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-3.155.684</b></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 driftsoverskud, 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 ejerskab**

### **Ejerforhold**

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

John Garodkin Nyelandsvej 69 - 2000 Frederiksberg

### **Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

John Garodkin, direktør og hovedanpartshaver.

## **5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitlig beskæftiget 3 personer.