

PAUL OG JOHN GARODKIN ApS

Godthåbsvej 61
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

28/02/2018

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: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse Danske Bank
1459 København K

Ledespåtegning

Jeg har dags dato udarbejdet årsregnskabet for regnskabsåret 1.oktober 2016 - 30.september 2017 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 23/02/2018

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. 13.200 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-300.233	753.032
Personaleomkostninger		-1.168.171	-1.165.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.748	-7.711
Resultat af ordinær primær drift		-1.489.152	-420.011
Øvrige finansielle omkostninger		-199.348	-183.937
Ordinært resultat før skat		-1.688.500	-603.948
Skat af årets resultat	1	0	-1.070.788
Årets resultat		-1.688.500	-1.674.736
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.688.500	-1.674.736
I alt		-1.688.500	-1.674.736

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		24.840	24.840
Immaterielle anlægsaktiver i alt		24.840	24.840
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.523	2.294
Indretning af lejede lokaler		76.902	0
Materielle anlægsaktiver i alt		95.425	2.294
Anlægsaktiver i alt		120.265	27.134
Fremstillede varer og handelsvarer		3.000.000	4.000.000
Varebeholdninger i alt		3.000.000	4.000.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.140	18.968
Tilgodehavender i alt		397.140	18.968
Likvide beholdninger		3.360	0
Omsætningsaktiver i alt		3.400.500	4.018.968
Aktiver i alt		3.520.765	4.046.102

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-5.044.052	-3.355.684
Egenkapital i alt		-4.844.052	-3.155.684
Gæld til banker		391.833	501.027
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.272.206	1.411.512
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		515.593	324.595
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.180.185	4.959.652
Periodeafgrænsningsposter		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.364.817	7.201.786
Gældsforpligtelser i alt		8.364.817	7.201.786
Passiver i alt		3.520.765	4.046.102

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.070.788
	<u>0</u>	<u>1.070.788</u>

Betalt skat i årets løb har udgjort kr. 0.

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af eksklusivt herretøj.

Årets resultat har som ventet stabiliseret sig med et mindre overskud til følge. Omsætningen har dog igen vist en 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 dettemod fortsat at stille pant til sikkerhed. For at overholde sine betalingsbetingelser og bibeholde det nuværende kapitalbehov er ledelsen instillet på at måtte tilføre yderligere likviditet om 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.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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.