

Frankly Market ApS

Sværtegade 2, 1118 København K

CVR-nr. 36 46 59 48

Årsrapport

16. december 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **21. juni 2016**.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 16. december 2014 - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 16. december 2014 - 31. december 2015 for Frankly Market ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. december 2014 - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. april 2016

Direktion



Emil Palle Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Frankly Market ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frankly Market ApS for regnskabsåret 16. december 2014 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. april 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 30 99 36



Claus Carlsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frankly Market ApS Sværtegade 2 1118 København K
	CVR-nr.: 36 46 59 48
	Regnskabsår: 16. december - 31. december
Direktion	Emil Palle Andersen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Frankly Juice A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af butikker og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 338 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -487 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Selskabets butik er lukket i december 2015 og selskabets ledelse er igang med overvejelser om selskabets fremtid.

Selskabets ejere har underskrevet støtteerklæring og tilkendegivet at støtte selskabet finansielt, for at sikre at selskabet kan imødekomme deres forpligtigelser som de forfalder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 16. december 2014 - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	338.381
2 Personaleomkostninger	-398.809
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-483.217
Driftsresultat	-543.645
Øvrige finansielle omkostninger	-19.022
Resultat før skat	-562.667
Skat af årets resultat	76.000
Årets resultat	-486.667
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-486.667
Disponeret i alt	-486.667

Balance

Aktiver		
Note		<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>65.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>65.000</u>
Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	<u>76.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>76.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>76.000</u>
	Aktiver i alt	<u>141.000</u>

Balance

Passiver		
Note		<u>31/12 2015</u>
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overkurs ved emission	180.000
6	Overført resultat	<u>-486.667</u>
	Egenkapital i alt	<u>-256.667</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	243.728
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.429
	Gæld til tilknyttede virksomheder	61.401
	Anden gæld	<u>39.109</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>397.667</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>397.667</u>
	Passiver i alt	<u>141.000</u>
7	Eventualposter	

Noter

1. Kapitaltab

Selskabets ejere har underskrevet støtteerklæring og tilkendegivet at støtte selskabet finansielt, for at sikre at selskabet kan imødekomme deres forpligtigelser efterhånden som de forfalder

2015

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	390.391
Andre omkostninger til social sikring	5.940
Personaleomkostninger i øvrigt	2.478
	<u>398.809</u>

3. Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

Tilgang	<u>548.217</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>548.217</u>
Årets nedskrivninger	<u>483.217</u>
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>483.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>65.000</u>

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 16. december 2014	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>

5. Overkurs ved emission

Overkurs ved stiftelsen 16. december 2014	<u>180.000</u>
	<u>180.000</u>

Noter

31/12 2015

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-486.667**-486.667****7. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Frankly Juice A/S, CVR-nr. 32 34 98 11 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frankly Market ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Frankly Market ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.