

# Frankly Market ApS

Sværtegade 2, 1118 København K

CVR-nr. 36 46 59 48

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2017.



---

Christian Bowall  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. juni 2017

### **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 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets Ethiske 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 15. juni 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Carlsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Frankly Market ApS Sværtegade 2 1118 København K
	CVR-nr.: 36 46 59 48
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Emil Palle Andersen
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	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 33 t.kr. mod 338 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -106 t.kr. mod -487 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet. 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.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>33.026</b>	<b>338.381</b>
2 Personaleomkostninger	-37.491	-398.809
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-483.217
<b>Driftsresultat</b>	<b>-4.465</b>	<b>-543.645</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-25.101	-19.022
<b>Resultat før skat</b>	<b>-29.566</b>	<b>-562.667</b>
Skat af årets resultat	-76.000	76.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-105.566</b>	<b>-486.667</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-105.566	-486.667
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-105.566</b>	<b>-486.667</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>65.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>65.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>65.000</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>76.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>76.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>76.000</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>141.000</b></u>



**Balance 31. december**

Passiver	2016	2015
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	230.000	50.000
3 Overført resultat	-592.233	-486.667
Overkurs ved emission	0	180.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-362.233</u></b>	<b><u>-256.667</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	253.734	243.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	53.429
Gæld til tilknyttede virksomheder	74.895	61.401
Anden gæld	25.604	39.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>362.233</u>	<u>397.667</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>362.233</u></b>	<b><u>397.667</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>141.000</u></b>

**1 Kapitaltab**

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	31.301	390.391
Andre omkostninger til social sikring	379	5.940
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.811</u>	<u>2.478</u>
	<b><u>37.491</u></b>	<b><u>398.809</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>0</u>	 <u>0</u>

### 3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	230.000	-486.667	-256.667
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-105.566</u>	<u>-105.566</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>230.000</u></b>	<b><u>-592.233</u></b>	<b><u>-362.233</u></b>

## **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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

### **Gældsforpligtelser**

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