

ÅRSRAPPORT 2014

Francis Pony ApS
Klosterstræde 23
1157 København K

CVR nr. 32289525

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. maj 2015

Dirigent

Daniel Knuttel



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Francis Pony ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. april 2015


Direktion

Daniel Knuttel


Lasse Jørgen Wiwe

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Francis Pony ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Francis Pony ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 20. april 2015

SØNDERUP I/S

statsautoriseret revisor



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Francis Pony ApS 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag som lejeperioden omhandler af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 5 år.

-Indretning lejede lokaler 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	1.511.527	1.869.001
1. Personaleomkostninger	-1.322.729	-1.328.996
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-417.298	-578.036
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-228.500	-38.031
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	447.587	-464.364
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.954	27.823
Andre finansielle indtægter	0	12.199
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-8.694	-8.563
Øvrige finansielle omkostninger	-155.212	-155.279
RESULTAT FØR SKAT	59.135	-626.215
Skat af årets resultat	-31.559	79.444
ÅRETS RESULTAT	27.576	-546.771
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	27.576	-546.771
Disponeret i alt	27.576	-546.771

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.263	249.185
Indretning lejede lokaler	142.327	377.103
Materielle anlægsaktiver i alt	239.590	626.288
 3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	156.352	12.000
Andre tilgodehavender	242.191	236.010
Finansielle anlægsaktiver i alt	398.543	248.010
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	638.133	874.298
 Fremstillede varer og handelsvarer	102.704	124.871
Varebeholdninger i alt	102.704	124.871
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.950	86.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	280.783
Skatteaktiv	144.711	188.520
Andre tilgodehavender	48.785	24.989
Periodeafgrænsningsposter	22.887	22.115
Tilgodehavender i alt	273.333	603.037
 Likvide beholdninger	338.844	526.580
Likvide beholdninger i alt	338.844	526.580
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	714.881	1.254.488
 AKTIVER I ALT	1.353.014	2.128.786

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-452.919	-480.496
EGENKAPITAL ALT	-327.919	-355.496
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.066.630	1.287.391
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.066.630	1.287.391
Kortfristet andel af langfristet gæld	199.458	163.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.297	90.543
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.266	386.062
Anden gæld	157.282	557.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	614.303	1.196.891
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.680.933	2.484.282
PASSIVER I ALT	1.353.014	2.128.786
7. Usikkerhed om fortsat drift		
8. Hovedaktivitet		
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10. Eventualposter		

Noter

				2014	2013
1. Personaleomkostninger					
Lønninger				1.266.466	1.259.246
Andre udgifter til social sikring				56.263	69.750
Personaleomkostninger i alt				1.322.729	1.328.996
2. Afskrivninger og nedskrivninger					
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver				417.298	578.036
Afskrivninger og nedskrivninger i alt				417.298	578.036
	Hjemsted	Ejerandel	Resultat året tkr.	Egenkapital tkr.	Indregnet med tkr.
3. Finansielle anlægsaktiver					
Specifikation af tilknyttede virksomheder					
Cocks & Cows ApS	København	33%	928	471	156
				2014	2013
4. Egenkapital					
Selskabskapital					
Primo				125.000	125.000
Ultimo				125.000	125.000
Overført resultat					
Primo				-480.495	66.275
Overført fra resultatdisponering				27.576	-546.771
Ultimo				-452.919	-480.496
Egenkapital ultimo				-327.919	-355.496
5. Selskabskapital					
Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.					
6. Langfristede gældsforpligtelser					
Af langfristet gæld forfalder t.kr. 104 efter 5 år.					

Noter

2014

2013

7. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har på skæringsdagen for regnskabsafslutningen tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen har i overensstemmelse med selskabslovens regler behandlet dette og forventer at kapitalen retableres vis selskabets egen indtjening i de kommende år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, andre kreditgivere samt hovedanpartshaver, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.

Selskabets moderselskab har afgivet hensigtserklæring om fortsat likviditetsmæssig støtte, der sikrer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt at selskabets forpligtelser kan serviceres i det kommende regnskabsår.

Der er således intet der indikerer, at selskabets aktuelle kreditfaciliteter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

8. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at arrangere diverse events og at drive, eje og forpagte restauranter, diskoteker og lignende virksomheder.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til stor tkr. 1.266, er der givet pant i driftsmidler, inventar og fremtidig goodwill.

Selskabet har endvidere afgivet selvskyldnerkaution overfor for langfristet gæld i selskabet Cock's & Cows ApS.

10. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 500.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel dog tidligst pr. 01.07.2017.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.