

# **Christian Mohr Holding ApS**

**C/o Christian Aarup Mohr, Svendsgade 14, st.tv., 9000 Aalborg**

**CVR-nr. 36 90 07 41**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2017.

---

Christian Aarup Mohr  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Christian Mohr Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. marts 2017

### **Direktion**

Christian Aarup Mohr

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Christian Mohr Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Christian Mohr Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Hammel, den 1. marts 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Christian Mohr Holding ApS C/o Christian Aarup Mohr Svendsgade 14, st.tv. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 36 90 07 41
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Christian Aarup Mohr
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Dronninglund Sparekasse, Slotsgade 42 9330 Dronninglund
<b>Dattervirksomheder</b>	Yogo Blokhuis, Strandvejen ApS, Aalborg Yogo Hjørring ApS, Aalborg

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Christian Mohr Holding 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab 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.

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 Christian Mohr Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/10 2015 - 30/9 2016	19/5 2015 - 30/9 2015
<b>Bruttotab</b>	<b>-3.790</b>	<b>-7.545</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-420.481	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.000	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-426.271</b>	<b>-7.545</b>
Skat af årets resultat	-825	825
<b>Årets resultat</b>	<b>-427.096</b>	<b>-6.720</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-427.096	-6.720
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-427.096</b>	<b>-6.720</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	198.247	345.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	198.247	345.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>198.247</b>	<b>345.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	0	825
Tilgodehavender i alt	0	825
Likvide beholdninger	1.205	1.205
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.205</b>	<b>2.030</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>199.452</b>	<b>347.030</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overkurs ved emission	0	250.000
6 Overført resultat	-183.816	-6.720
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-133.816</b>	<b>293.280</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	273.728	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>273.728</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.790	0
Anden gæld	52.000	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.540	53.750
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>59.540</b>	<b>53.750</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>199.452</b>	<b>347.030</b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i aktier, anpartar, værdipapirer, fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

	1/10 2015 - 30/9 2016	19/5 2015 - 30/9 2015
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.000	0
	<b>2.000</b>	<b>0</b>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	345.000	0
Tilgang i årets løb	0	345.000
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>345.000</b>	<b>345.000</b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-420.481	0
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-420.481</b>	<b>0</b>
Overført til hensatte forpligtelser	273.728	0
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>273.728</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>198.247</b>	<b>345.000</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Christian Mohr Holding ApS
Yogo Blokhuis, Strandvejen ApS, Aalborg	100 %	198.247	-96.753	198.247
Yogo Hjørring ApS, Aalborg	100 %	-273.728	-323.728	0
		<b>-75.481</b>	<b>-420.481</b>	<b>198.247</b>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	50.000	0
Kontant ved stiftelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>5. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. oktober 2015	250.000	0
Overkurs ved stiftelse	0	250.000
Overført til frie reserver	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>250.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	-6.720	0
Årets overførte overskud eller underskud	-427.096	-6.720
Overført fra overkurs ved emission	<u>250.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>-183.816</u></b>	<b><u>-6.720</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet pantsat anparterne i Christian Mohr Holding ApS, YOGO Blokhus, Strandvejen ApS og YOGO Hjørring ApS.		