

# **YOGO Blokhus, Strandvejen ApS**

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

**CVR-nr. 36 90 09 97**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2018.

---

Christian Aarup Mohr  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning  | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab         | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 3           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 4           |
| Resultatopgørelse                                       | 8           |
| Balance   | 9           |
| Noter   | 11          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for YOGO Blokhus, Strandvejen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. december 2017

### **Direktion**

Christian Aarup Mohr

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

---

### **Til anpartshaverne i YOGO Blokhus, Strandvejen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for YOGO Blokhus, Strandvejen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorer's 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 12. december 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

### **Johannes Simonsen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 11802

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | YOGO Blokhus, Strandvejen ApS<br>c/o Christian Aarup Mohr<br>Svendsgade 14, st. tv.<br>9000 Aalborg |
|                        | CVR-nr.: 36 90 09 97  |
|                        | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september<br>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>Modervirksomhed</b> | Christian Mohr Holding ApS  |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for YOGO Blokhush, Strandvejen 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

### 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 eksklusiv 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.

### 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger                               | 30 år    |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-10 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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 YOGO Blokhush, Strandvejen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

| <u>Note</u>                                       | 1/10 2016<br>- 30/9 2017 | 19/5 2015<br>- 30/9 2016 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>92.830</b>            | <b>139.215</b>           |
| 2 Personaleomkostninger                           | -5.271                   | -197.964                 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -33.773                  | -32.039                  |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>53.786</b>            | <b>-90.788</b>           |
| Andre finansielle indtægter                       | 227                      | 566                      |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                 | -3.692                   | -6.531                   |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>50.321</b>            | <b>-96.753</b>           |
| Skat af årets resultat                            | 8.565                    | 0                        |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>58.886</b>            | <b>-96.753</b>           |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                          |                          |
| Udbytte for regnskabsåret                         | 150.000                  | 0                        |
| Disponeret fra overført resultat                  | -91.114                  | -96.753                  |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>58.886</b>            | <b>-96.753</b>           |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>                               | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                                  |                |                |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 19.700         | 25.689         |
| Indretning af lejede lokaler                 | 83.353         | 111.137        |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | 103.053        | 136.826        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>103.053</b> | <b>136.826</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 3.700          | 0              |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 95.304         | 3.790          |
| Udskudte skatteaktiver                       | 17.735         | 0              |
| Andre tilgodehavender                        | 9.179          | 0              |
| Tilgodehavender i alt                        | 125.918        | 3.790          |
| Likvide beholdninger                         | 66.237         | 125.303        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>192.155</b> | <b>129.093</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>295.208</b> | <b>265.919</b> |

**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>                          |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
| <b>Egenkapital</b>                       |                       |                       |
| 4 Virksomhedskapital                     | 50.000                | 50.000                |
| 5 Overkurs ved emission                  | 0                     | 245.000               |
| 6 Overført resultat                      | 57.133                | -96.753               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 150.000               | 0                     |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>257.133</u></b> | <b><u>198.247</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                       |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.195                | 10.000                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 0                     | 10                    |
| Selskabsskat                             | 9.170                 | 0                     |
| Anden gæld                               | 16.710                | 57.662                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>38.075</u>         | <u>67.672</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>38.075</u></b>  | <b><u>67.672</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>295.208</u></b> | <b><u>265.919</u></b> |

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**8 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af varer i Blokhus, herunder is, læskedrik og diverse øvrige varer samt anden virksomhed som efter direktionens skøn er rentabel.

|  | 1/10 2016<br>- 30/9 2017 | 19/5 2015<br>- 30/9 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                |                          |                          |
| Lønninger og gager                             | 2.846                    | 189.406                  |
| Andre omkostninger til social sikring          | 0                        | 1.743                    |
| Personaleomkostninger i øvrigt                 | 2.425                    | 6.815                    |
|  | <b>5.271</b>             | <b>197.964</b>           |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0                        | 1                        |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>      |                          |                          |
| Andre finansielle omkostninger                 | 3.692                    | 6.531                    |
|  | <b>3.692</b>             | <b>6.531</b>             |
|  | 30/9 2017                | 30/9 2016                |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                   |                          |                          |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2016             | 50.000                   | 0                        |
| Kontant ved stiftelse                          | 0                        | 50.000                   |
|  | <b>50.000</b>            | <b>50.000</b>            |
| <b>5. Overkurs ved emission</b>                |                          |                          |
| Overkurs ved emission 1. oktober 2016          | 245.000                  | 0                        |
| Årets overkurs ved stiftelse                   | 0                        | 245.000                  |
| Overført til frie reserver                     | -245.000                 | 0                        |
|  | <b>0</b>                 | <b>245.000</b>           |

**Noter**

|  | <u>30/9 2017</u>     | <u>30/9 2016</u>      |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>6. Overført resultat</b>              |                      |                       |
| Overført resultat 1. oktober 2016        | -96.753              | 0                     |
| Årets overførte overskud eller underskud | -91.114              | -96.753               |
| Overført fra overkurs ved emission       | <u>245.000</u>       | <u>0</u>              |
|  | <u><b>57.133</b></u> | <u><b>-96.753</b></u> |

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet pantsat anparterne i Yogo Blokhush, Strandvejen ApS.

**8. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| Eventualforpligtelser i alt | <u>t.kr.</u> |
|                             | <u>100</u>   |

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Christian Mohr Holding ApS, CVR-nr. 36900741 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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