

Doktor Holding ApS

Grøften 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 78 65 17

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2018.

Torben Doktor
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Doktor 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. december 2018

Direktion

Torben Doktor
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Doktor Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Doktor Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 20. december 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Doktor Holding ApS Grøften 9 7500 Holstebro CVR-nr.: 31 78 65 17 Stiftet: 10. november 2008 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 10. regnskabsår
Direktion	Torben Doktor, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associerede virksomheder	Louis Nielsen Skive ApS, Skive Louis Nielsen Holstebro ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i associerede virksomheder, hvis aktivitet består af at drive optikforretning. Derudover investeres der i værdipapirer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 1.138 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.751 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 8.119 t.kr. mod 8.249 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.098 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 75,1 % af de samlede aktiver på 8.119 t.kr., hvilket er et fald på 0,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Doktor Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og ejendomsomkostninger.

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.

Ejendomsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendom, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter, afskrivninger og andre omkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

	Brugstid
Udlejningsejendom	50 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	63.254	49.173
Administrationsomkostninger	-20.152	-41.694
Resultat før finansielle poster	43.102	7.479
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.253.052	1.645.064
Andre finansielle indtægter	174.813	236.838
Finansielle omkostninger	-332.762	-97.390
Resultat før skat	1.138.205	1.791.991
Skat af årets resultat	0	-41.096
Årets resultat	1.138.205	1.750.895
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	440.000	1.250.000
Overføres til overført resultat	698.205	500.895
Disponeret i alt	1.138.205	1.750.895

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	<u>1.313.650</u>	<u>1.336.390</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.313.650</u>	<u>1.336.390</u>
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>3.900.000</u>	<u>3.900.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.900.000</u>	<u>3.900.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.213.650</u>	<u>5.236.390</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>30.115</u>	<u>30.115</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>30.115</u>	<u>30.115</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>33.173</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>33.173</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer	<u>2.682.675</u>	<u>2.930.631</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.682.675</u>	<u>2.930.631</u>
	Likvide beholdninger	<u>159.685</u>	<u>51.564</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.905.648</u>	<u>3.012.310</u>
	Aktiver i alt	<u>8.119.298</u>	<u>8.248.700</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	5.533.056	4.834.851
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	440.000	1.250.000
	Egenkapital i alt	<u>6.098.056</u>	<u>6.209.851</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitut	848.548	848.548
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>848.548</u>	<u>848.548</u>
	Gæld til pengeinstitut	1.089.469	1.097.066
	Selskabsskat	0	3.214
	Anden gæld	83.225	90.021
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.172.694</u>	<u>1.190.301</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.021.242</u>	<u>2.038.849</u>
	Passiver i alt	<u>8.119.298</u>	<u>8.248.700</u>
7 Medarbejderforhold			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	30/9 2018	30/9 2017		
1. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. oktober	1.446.300	1.446.300		
Kostpris 30. september	1.446.300	1.446.300		
Afskrivninger 1. oktober	-109.910	-87.170		
Årets afskrivninger	-22.740	-22.740		
Afskrivninger 30. september	-132.650	-109.910		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.313.650	1.336.390		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum 1. oktober	3.900.000	3.900.000		
Kostpris 30. september	3.900.000	3.900.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.900.000	3.900.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Doktor Holding ApS
Louis Nielsen Skive ApS, Skive	24 %	848.630	1.293.631	2.700.000
Louis Nielsen Holstebro ApS, Holstebro	24 %	746.476	1.070.474	1.200.000
		1.595.106	2.364.105	3.900.000
			30/9 2018	30/9 2017
3. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. oktober			125.000	125.000
			125.000	125.000

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	4.834.851	4.333.956
Årets overførte resultat	698.205	500.895
	5.533.056	4.834.851
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	1.250.000	420.000
Udloddet udbytte	-1.250.000	-420.000
Udbytte for regnskabsåret	440.000	1.250.000
	440.000	1.250.000
6. Gæld til realkreditinstitut		
Gæld til realkreditinstitut i alt	848.548	848.548
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til realkreditinstitut i alt	848.548	848.548
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	848.548	848.548
	2017/18	2016/17
7. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 849 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.314 t.kr.		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 2.683 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på 50 t.kr., der vedrører fremført underskud og tab ved salg af ejendomme, er ikke indregnet som aktiv i balancen, idet der er usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.