

Doktor Holding ApS

Grøften 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 78 65 17

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016..

Torben Doktor
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. november 2016

Direktion

Torben Doktor
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Doktor Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Doktor Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 3. november 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

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 8. 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 udgør et overskud på 1.429 t.kr. mod et overskud på 227 t.kr. sidste år. Stigningen i årets resultat skyldes primært udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 8.185 t.kr. mod 7.245 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.879 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 59,6 % af de samlede aktiver på 8.185 t.kr., hvilket er en stigning på 8,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendom indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

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.

Værdipapirer

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

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 generalforsamlingen.

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.

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	58.592	58.258
Administrationsomkostninger	-22.687	-22.396
Resultat før finansielle poster	35.905	35.862
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.377.316	184.695
Andre finansielle indtægter	165.179	139.872
Finansielle omkostninger	-126.705	-108.566
Resultat før skat	1.451.695	251.863
Skat af årets resultat	-22.330	-24.769
Årets resultat	1.429.365	227.094
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	420.000	260.000
Overføres til overført resultat	1.009.365	0
Disponeret fra overført resultat	0	-32.906
Disponeret i alt	1.429.365	227.094

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Udlejningsejendom	<u>1.359.130</u>	<u>1.381.870</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.359.130</u>	<u>1.381.870</u>
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>3.900.000</u>	<u>2.700.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.900.000</u>	<u>2.700.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.259.130</u>	<u>4.081.870</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>4.839</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.839</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer	<u>2.817.624</u>	<u>3.129.357</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.817.624</u>	<u>3.129.357</u>
	Likvide beholdninger	<u>103.778</u>	<u>34.045</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.926.241</u>	<u>3.163.402</u>
	Aktiver i alt	<u>8.185.371</u>	<u>7.245.272</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	4.333.956	3.324.591
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	420.000	260.000
	Egenkapital i alt	<u>4.878.956</u>	<u>3.709.591</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	2.352.825	2.523.380
	Selskabsskat	0	86.937
	Anden gæld	105.042	76.816
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.457.867</u>	<u>2.687.133</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.306.415</u>	<u>3.535.681</u>
	Passiver i alt	<u>8.185.371</u>	<u>7.245.272</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Udlejnings- ejendom</u>
Kostpris 1. oktober	1.446.300
Kostpris 30. september	1.446.300
Afskrivninger 1. oktober	64.430
Årets afskrivninger	22.740
Afskrivninger 30. september	87.170
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.359.130

30/9 2016

30/9 2015

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum 1. oktober	2.700.000	0
Tilgang i årets løb	1.200.000	2.700.000
Kostpris 30. september	3.900.000	2.700.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.900.000	2.700.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Doktor Holding ApS
Louis Nielsen Skive ApS, Skive	24 %	2.039.631	2.028.241	2.700.000
Louis Nielsen Holstebro ApS, Holstebro	24 %	802.335	857.335	1.200.000
		2.841.966	2.885.576	3.900.000

30/9 2016

30/9 2015

3. Anpartskapital

Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	30/9 2016	30/9 2015		
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	3.324.591	3.357.497		
Årets overførte resultat	1.009.365	-32.906		
	4.333.956	3.324.591		
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober	260.000	320.000		
Udloddet udbytte	-260.000	-320.000		
Udbytte for regnskabsåret	420.000	260.000		
	420.000	260.000		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	30/9 2016	30/9 2015
Gæld til realkreditinstitut	0	848.548	848.548	848.548
	0	848.548	848.548	848.548

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 849 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 1.359 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på 26 t.kr., der vedrører fremført tab ved salg af ejendomme, er ikke indregnet som aktiv i balancen, idet der er usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.