

Doktor Holding ApS

Grøften 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 78 65 17

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2019.

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 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. november 2019

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 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 4. november 2019

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 11. regnskabsår
Direktion	Torben Doktor, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 1.097 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.138 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 7.665 t.kr. mod 8.119 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.755 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 88,1 % af de samlede aktiver på 7.665 t.kr., hvilket er en stigning på 13,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	52.057	63.254
Administrationsomkostninger	-44.015	-20.152
Resultat før finansielle poster	8.042	43.102
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.045.439	1.253.052
Andre finansielle indtægter	135.580	174.813
Finansielle omkostninger	-92.378	-332.762
Resultat før skat	1.096.683	1.138.205
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.096.683	1.138.205
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	440.000
Overføres til overført resultat	296.683	698.205
Disponeret i alt	1.096.683	1.138.205

Balance 30. september

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	1.290.910	1.313.650
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.290.910</u>	<u>1.313.650</u>
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	3.900.000
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500.000</u>	<u>3.900.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.790.910</u>	<u>5.213.650</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	30.115	30.115
	Varebeholdninger i alt	<u>30.115</u>	<u>30.115</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	68.200	33.173
	Tilgodehavender i alt	<u>68.200</u>	<u>33.173</u>
	Værdipapirer	2.627.986	2.682.675
	Værdipapirer i alt	<u>2.627.986</u>	<u>2.682.675</u>
	Likvide beholdninger	3.148.051	159.685
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.874.352</u>	<u>2.905.648</u>
	Aktiver i alt	<u>7.665.262</u>	<u>8.119.298</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	5.829.739	5.533.056
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	440.000
	Egenkapital i alt	<u>6.754.739</u>	<u>6.098.056</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitut	848.548	848.548
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>848.548</u>	<u>848.548</u>
	Gæld til pengeinstitut	0	1.089.469
	Anden gæld	61.975	83.225
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>61.975</u>	<u>1.172.694</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>910.523</u>	<u>2.021.242</u>
	Passiver i alt	<u>7.665.262</u>	<u>8.119.298</u>
8	Medarbejderforhold		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
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	-132.650	-109.910
Årets afskrivninger	-22.740	-22.740
Afskrivninger 30. september	-155.390	-132.650
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.290.910	1.313.650
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. oktober	3.900.000	3.900.000
Afgang i årets løb	-3.900.000	0
Kostpris 30. september	0	3.900.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	3.900.000
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris 30. september	500.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	500.000	0
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	30/9 2019	30/9 2018		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	5.533.056	4.834.851		
Årets overførte resultat	296.683	698.205		
	5.829.739	5.533.056		
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober	440.000	1.250.000		
Udloddet udbytte	-440.000	-1.250.000		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	440.000		
	800.000	440.000		
7. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/9 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	30/9 2019	
Gæld til realkreditinstitut	848.548	0	848.548	848.548
	848.548	0	848.548	848.548
			2018/19	2017/18
8. Medarbejderforhold				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere			1	1
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 849 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.291 t.kr.				
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 2.628 t.kr.				

Noter

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på 33 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.

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 eksklusiv 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.