

Doktor Holding ApS

Grøften 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 78 65 17

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2023.

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 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. november 2023

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 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 24. november 2023

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 15. 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 2022/23 udgjort et overskud på 500 t.kr. mod et underskud sidste år på 171 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.222 t.kr. mod 5.846 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.199 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,6 % af de samlede aktiver på 6.222 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	0	316.506
Administrationsomkostninger	-25.750	-64.486
Andre driftsomkostninger	-14.123	-270.881
Resultat før finansielle poster	-39.873	-18.861
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	192.726	178.859
Andre finansielle indtægter	352.015	170.518
Finansielle omkostninger	-4.793	-501.858
Resultat før skat	500.075	-171.342
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	500.075	-171.342
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	114.400
Overføres til overført resultat	150.075	0
Disponeret fra overført resultat	0	-285.742
Disponeret i alt	500.075	-171.342

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.826.616</u>	<u>1.826.616</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.826.616</u>	<u>1.826.616</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.826.616</u>	<u>1.826.616</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>20.966</u>	<u>35.932</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>20.966</u>	<u>35.932</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>78.209</u>	<u>38.936</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>78.209</u>	<u>38.936</u>
	Værdipapirer	<u>4.032.926</u>	<u>2.343.109</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.032.926</u>	<u>2.343.109</u>
	Likvide beholdninger	<u>263.411</u>	<u>1.601.446</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.395.512</u>	<u>4.019.423</u>
	Aktiver i alt	<u>6.222.128</u>	<u>5.846.039</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.724.382	5.574.307
Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	114.400
Egenkapital i alt	<u>6.199.382</u>	<u>5.813.707</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	25.750
Anden gæld	246	6.582
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.746</u>	<u>32.332</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>22.746</u>	<u>32.332</u>
 Passiver i alt	<u>6.222.128</u>	<u>5.846.039</u>

- 1 Medarbejderforhold
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	5.860.049	113.000	6.098.049
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponering	0	-285.742	114.400	-171.342
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	5.574.307	114.400	5.813.707
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	150.075	350.000	500.075
	125.000	5.724.382	350.000	6.199.382

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	1.826.616	500.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.326.616</u>
Kostpris 30. september	<u>1.826.616</u>	<u>1.826.616</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.826.616</u>	<u>1.826.616</u>
3. Oplysninger om dagsværdi		Andre
		børsnoterede
		værdipapirer
		<u>4.032.926</u>
Dagsværdi 30. september		<u>4.032.926</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>170.795</u>
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabets udskudte skatteaktiv på 122 t.kr., der vedrører underskud til fremførelse samt 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, ejendomsomkostninger og andre driftsindtægter.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der omfatter unoterede værdipapirer og kapitalandele, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige 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, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.