

DC Closing ApS

Kronprinsessegade 46, st., 1306 København K

CVR-nr. 32 33 84 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2017.

Martin Ratz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for DC Closing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25. januar 2017

Direktion

Søren Schat-Holm

Bestyrelse

Martin Ratz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i DC Closing ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DC Closing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. januar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | DC Closing ApS Kronprinsessegade 46, st. 1306 København K |
| | CVR-nr.: 32 33 84 37 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Martin Ratz |
| Direktion | Søren Schat-Holm |
| Revision | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i tandlægeanpartsselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -315.966 mod -42.206 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.615.916 mod -1.298.061 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i året solgt anparterne i de associerede selskaber og har derigennem realiseret en større gevinst, hvilket er årsagen til det positive resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DC Closing 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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer angivet som B-indkomst.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | -315.966 | -42.206 |
| 1 Personaleomkostninger | -79.430 | 0 |
| Driftsresultat | -395.396 | -42.206 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 11.013.396 | -1.254.202 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.084 | -1.653 |
| Resultat før skat | 10.615.916 | -1.298.061 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 10.615.916 | -1.298.061 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 10.600.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -636.443 | -173.691 |
| Overføres til overført resultat | 652.359 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -1.124.370 |
| Disponeret i alt | 10.615.916 | -1.298.061 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 675.843 |
| Andre tilgodehavender | <u>1.000.000</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.000.000</u> | <u>675.843</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.000.000</u> | <u>675.843</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>20.000</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>20.000</u> |
| Likvide beholdninger | <u>167.838</u> | <u>54.137</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>167.838</u> | <u>74.137</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.167.838</u> | <u>749.980</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 100.000 | 100.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 636.443 |
| 5 Overført resultat | 27.880 | -1.717.479 |
| Egenkapital i alt | <u>127.880</u> | <u>-981.036</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | <u>0</u> | <u>117.456</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>117.456</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>1.000.000</u> | <u>1.368.250</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.000.000</u> | <u>1.368.250</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15.250 |
| Gæld til associerede virksomheder | 0 | 204.352 |
| Anden gæld | 24.958 | 25.708 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>39.958</u> | <u>245.310</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.039.958</u> | <u>1.613.560</u> |
| Passiver i alt | <u>1.167.838</u> | <u>749.980</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | <u>79.430</u> | <u>0</u> |
| | <u>79.430</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.084</u> | <u>1.653</u> |
| | <u>2.084</u> | <u>1.653</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 100.000 | 80.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | <u>0</u> | <u>20.000</u> |
| | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2016 | 636.443 | 810.134 |
| Resultatandel | <u>-636.443</u> | <u>-173.691</u> |
| | <u>0</u> | <u>636.443</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -1.717.479 | -593.109 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 652.359 | -1.124.370 |
| Koncerntilskud | <u>1.093.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>27.880</u> | <u>-1.717.479</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| I forbindelse med salget af anparterne i de associerede selskaber er kr. 1.000.000 indsat på en escrow konto. Beløbet er optaget som andre tilgodehavender i balancen. Beløbet er sikkerhed for eventuelle justeringer i salgsprisen for de associerede selskaber og forventes frigivet i starten af 2018. | | |