

ES DALE HOLDING ApS

Skibhus Skovly 17
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/05/2020

Tina Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ES DALE HOLDING ApS
Skibhus Skovly 17
5000 Odense C

CVR-nr: 30923383

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på 18.738 kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet i 2020 vil give et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2019.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for ES Dale Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens §110 aflægges der ikke koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i tilknyttet virksomhed.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter tilknyttede virksomheders regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 samt for betalte

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Moderselskabet er sambeskattet med Novum hair ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		0	36.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.523	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.523	36.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.508	-38.151
Øvrige finansielle omkostninger		-463	-144
Ordinært resultat før skat		18.522	-2.295
Skat af årets resultat		216	-7.920
Årets resultat		18.738	-10.215
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		20.508	-38.151
Overført resultat		-1.770	27.936
I alt		18.738	-10.215

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		181.231	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	181.231	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		155.006	67.252
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	155.006	67.252
Anlægsaktiver i alt		336.237	67.252
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.842	0
Tilgodehavende skat		437	0
Tilgodehavender i alt		21.279	0
Likvide beholdninger		6	8.147
Omsætningsaktiver i alt		21.285	8.147
Aktiver i alt		357.522	75.399

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		87.759	67.251
Overført resultat		-154.392	-152.622
Egenkapital i alt		58.367	39.629
Gæld til banker		271.305	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		271.305	0
Skyldig selskabsskat		0	7.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.850	27.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.850	35.770
Gældsforpligtelser i alt		299.155	35.770
Passiver i alt		357.522	75.399

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	182.754
Afgang	0
Kostpris ultimo	182.754
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-1.523
Af- og nedskrivning ultimo	-1.523
Regnskabsmæssig værdi ultimo	181.231

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1	0
Tilgang	67.246	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	67.247	0
Nettoopskrivninger primo	67.251	0
Andel i årets resultat jf. note	20.508	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	87.759	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	155.006	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	182.754	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Novum hair ApS, Odense	100%	155.006	20.508

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	0