

E.S Holding ApS

Vesterbrogade 6 D
1620 København V

CVR-nr. 37 42 67 25

Årsrapport 2017/18

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/11 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for E.S Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/11 2018

Direktion:



Franco Potalivo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i E.S Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E.S Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte, den 27/11/2018
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

E.S Holding ApS
Vesterbrogade 6 D
1620 København V

CVR-nr.: 37 42 67 25
Stiftet: 5. februar 2016
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Franco Potalivo

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at virke som holdingselskab og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	17 mdr. t.kr.
Administrationsomkostninger	-10.000	-6
DRIFTSRESULTAT	-10.000	-6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	817.684	-23
1 Finansielle indtægter	0	0
2 Finansielle omkostninger	0	0
RESULTAT FØR SKAT	807.684	-29
3 Skat af årets resultat	2.200	1
ÅRETS RESULTAT	809.884	-28
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	795.017	0
Overført resultat	14.867	-28
DISPONERET I ALT	809.884	-28

AKTIVER

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
	845.017	27
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	845.017	27
4 Finansielle anlægsaktiver	845.017	27
ANLÆGSAKTIVER	845.017	27
5 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	233.166	0
Udskudt skatteaktiv	3.575	1
Tilgodehavender	236.741	1
OMSÆTNINGSAKTIVER	236.741	1
AKTIVER	1.081.758	28

Balance

pr. 30. juni 2018

PASSIVER

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	795.017	0
Overført resultat	-12.675	-28
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6 EGENKAPITAL	832.342	22
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Selskabsskat, langfristet	243.166	0
7 Langfristede gældsforpligtelser	243.166	0
7 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	6.250	6
Kortfristede gældsforpligtelser	6.250	6
GÆLDSFORPLIGTELSER	249.416	6
PASSIVER	1.081.758	28
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	17 mdr. t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-2.200	-1
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-2.200</u>	<u>-1</u>

2018
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. juli 2017	50.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
 Kostpris 30. juni 2018	 <u>50.000</u>
Værdiregulering 1. juli 2017	-22.667
Årets resultat	817.684
Udbytte	0
Afskrivninger goodwill	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	<u>0</u>
 Værdiregulering 30. juni 2018	 <u>795.017</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	 <u>845.017</u>

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
E.S Trading ApS	København	100%

5 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har et langfristet tilgodehavende selskabsskat fra E.S Trading ApS, t.kr. 243.

2018
kr.

6 Egenkapital

	1/7 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2018
Selskabsskapital	50.000			50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0		795.017	795.017
Overført resultat	-27.542		14.867	-12.675
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	22.458	0	809.884	832.342

7 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2018 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat, langfristet	243.166	0	0
	243.166	0	0

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i E.S Holding-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.