

ES DALE HOLDING ApS

CVR-nr.: 30923383

Skibhus Skovly 17
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

24/06/2022

Tina Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ES DALE HOLDING ApS
Skibhus Skovly 17
5000 Odense C

CVR-nr: 30923383
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på 130.077 kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet i 2022 vil give et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2021.

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 2021 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 anskaffelseskostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gælds metode 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Bruttoresultat		0	
Bruttofortjeneste/Bruttotab		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.275	-18.275
Resultat af ordinær primær drift		-18.275	-18.275
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		156.299	327.604
Øvrige finansielle omkostninger		-7.906	-11.049
Ordinært resultat før skat		130.118	298.280
Skat af årets resultat		-41	10.405
Årets resultat		130.077	308.685
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		156.299	327.604
Overført resultat		-83.422	-18.919
I alt		130.077	308.685

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		144.680	162.956
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	144.680	162.956
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		318.909	482.610
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	318.909	482.610
Anlægsaktiver i alt		463.589	645.566
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			0
Andre tilgodehavender		7.760	6.888
Tilgodehavender i alt		7.760	6.888
Likvide beholdninger		262.432	3.957
Omsætningsaktiver i alt		270.192	10.845
AKTIVER I ALT		733.781	656.411

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		571.662	415.363
Overført resultat		-256.734	-173.312
Forslag til udbytte		57.200	0
Egenkapital i alt		497.128	367.051
Gæld til banker			0
Gæld til tilknyttede virksomheder		208.803	261.510
Langfristede gældsforpligtelser i alt		208.803	261.510
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.850	27.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.850	27.850
Gældsforpligtelser i alt		236.653	289.360
PASSIVER I ALT		733.781	656.411

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	182.754
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	182.754
Af- og nedskrivning primo	-19.799
Årets afskrivning	-18.275
Af- og nedskrivning ultimo	-38.074
Regnskabsmæssig værdi ultimo	144.680

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	67.247	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	67.247	0
Nettoopskrivninger primo	415.363	0
Andel i årets resultat jf. note	156.299	0
Udloddet udbytte	-320.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	251.662	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	318.909	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	144.680	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Novum hair ApS, Odense	100%	318.909	156.299

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0