
ES DALE HOLDING ApS

CVR-nr.: 30923383

Skibhus Skovly 17
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

25/06/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på -1.921 kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet i 2023 vil give et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2022.

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 2022 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 nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
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		15.007	156.299
Øvrige finansielle omkostninger		-1.542	-7.906
Ordinært resultat før skat		-4.810	130.118
Skat af årets resultat		2.889	-41
Årets resultat		-1.921	130.077
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	57.200
Overført resultat		-1.921	72.877
I alt		-1.921	130.077

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		126.405	144.680
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	126.405	144.680
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		183.916	318.909
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	183.916	318.909
Anlægsaktiver i alt		310.321	463.589
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.345	0
Andre tilgodehavender		0	7.760
Tilgodehavender i alt		34.345	7.760
Likvide beholdninger		114.668	262.432
Omsætningsaktiver i alt		149.013	270.192
AKTIVER I ALT		459.334	733.781

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		586.669	571.662
Overført resultat		-273.662	-256.734
Forslag til udbytte		0	57.200
Egenkapital i alt		438.007	497.128
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	208.803
Skyldig selskabsskat		21.327	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		21.327	208.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	27.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		0	27.850
Gældsforpligtelser i alt		21.327	236.653
PASSIVER I ALT		459.334	733.781

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	182.754
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	182.754
Af- og nedskrivning primo	-38.074
Årets afskrivning	-18.275
Af- og nedskrivning ultimo	-56.349
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.405

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	251.662	0
Andel i årets resultat jf. note	15.007	0
Udloddet udbytte	-150.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	116.669	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	183.916	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	126.405	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Novum hair ApS, Odense	100%	183.916	15.007

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	0