

Lotte Frost Holding ApS

Birkholmsvej 11, 2830 Virum

CVR-nr. 31 78 32 59

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2016.

Lotte Frost Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lotte Frost Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26. september 2016

Direktion

Lotte Frost Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Lotte Frost Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lotte Frost Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 26. september 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lotte Frost Holding ApS Birkholmsvej 11 2830 Virum
	CVR-nr.: 31 78 32 59
	Stiftet: 31. oktober 2008
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 8. regnskabsår
Direktion	Lotte Frost Jørgensen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering i børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 331 t.kr. mod 5.117 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 24.005 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,9 % af de samlede aktiver på 24.020 t.kr., hvilket er en stigning på 5,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et stort set uændret aktivitetsniveau. Resultat er afhængig af udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har der været et urealiseret kurstab på værdipapirer. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lotte Frost Holding 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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Finansielle indtægter	453.636	6.709.434
Finansielle omkostninger	-12.237	-2.805
Bruttoresultat	441.399	6.706.629
Administrationsomkostninger	-15.938	-17.140
Resultat før skat	425.461	6.689.489
Skat af årets resultat	-94.512	-1.572.667
Årets resultat	330.949	5.116.822
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	330.949	5.116.822
Disponeret i alt	330.949	5.116.822

Balance 30. april

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende selskabsskat		140.309	0
Andre tilgodehavender		15.020	0
Tilgodehavender i alt		<u>155.329</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		23.543.420	24.973.635
Værdipapirer i alt		<u>23.543.420</u>	<u>24.973.635</u>
Likvide beholdninger		321.532	86.000
Omsætningsaktiver i alt		<u>24.020.281</u>	<u>25.059.635</u>
Aktiver i alt		<u>24.020.281</u>	<u>25.059.635</u>
Passiver			
Egenkapital			
1 Anpartskapital		145.000	145.000
2 Overført resultat		23.860.281	23.529.332
Egenkapital i alt		<u>24.005.281</u>	<u>23.674.332</u>
Gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	1.369.303
Anden gæld		15.000	16.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>15.000</u>	<u>1.385.303</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.000</u>	<u>1.385.303</u>
Passiver i alt		<u>24.020.281</u>	<u>25.059.635</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
2. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	23.529.332	18.412.510
Årets overførte resultat	<u>330.949</u>	<u>5.116.822</u>
	<u>23.860.281</u>	<u>23.529.332</u>