

Lotte Frost Holding ApS

Birkholmsvej 11, 2830 Virum

CVR-nr. 31 78 32 59

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2019.

Lotte Frost Jørgensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 30. september 2019

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 2018 - 30. april 2019 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 30. september 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

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
11. regnskabsår

Direktion

Lotte Frost Jørgensen, direktør

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/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 har i 2018/19 udgjort et overskud på 3.519 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.794 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 29.836 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 97,1 % af de samlede aktiver på 30.742 t.kr., hvilket er et fald på 2,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Finansielle indtægter	4.553.629	2.342.551
Finansielle omkostninger	-756	0
Bruttoresultat	4.552.873	2.342.551
Administrationsomkostninger	-36.448	-38.668
Resultat før skat	4.516.425	2.303.883
Skat af årets resultat	-997.062	-510.114
Årets resultat	3.519.363	1.793.769
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.500.000	0
Overføres til overført resultat	19.363	1.793.769
Disponeret i alt	3.519.363	1.793.769

Balance 30. april

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer		30.691.817	25.963.039
Værdipapirer i alt		<u>30.691.817</u>	<u>25.963.039</u>
Likvide beholdninger		49.844	373.963
		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>30.741.661</u>	<u>26.337.002</u>
Aktiver i alt		<u>30.741.661</u>	<u>26.337.002</u>
Passiver			
Egenkapital			
2 Anpartskapital		145.000	145.000
3 Overført resultat		26.191.257	26.171.894
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.500.000	0
		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital i alt		<u>29.836.257</u>	<u>26.316.894</u>
Gældsforpligtelser			
Selskabsskat		893.154	608
Anden gæld		12.250	19.500
		<u> </u>	<u> </u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		905.404	20.108
		<u> </u>	<u> </u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>905.404</u>	<u>20.108</u>
Passiver i alt		<u>30.741.661</u>	<u>26.337.002</u>

1 Medarbejderforhold

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	26.171.894	24.378.125
Årets overførte resultat	<u>19.363</u>	<u>1.793.769</u>
	<u>26.191.257</u>	<u>26.171.894</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.500.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.500.000</u>	<u>0</u>

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.