

Lotte Frost Holding ApS

Furesølund 22, 2830 Virum

CVR-nr. 31 78 32 59

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2021.

Lotte Frost Jørgensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 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 2020 - 30. april 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. september 2021

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 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Holstebro, den 28. september 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lotte Frost Holding ApS Furesølund 22 2830 Virum
	CVR-nr.: 31 78 32 59
	Stiftet: 31. oktober 2008
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 13. 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 2020/21 udgjort et overskud på 11.432 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.273 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 40.041 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 92,9 % af de samlede aktiver på 43.090 t.kr., hvilket er et fald på 5,2 procentpoint i forhold til sidste år

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Finansielle indtægter	14.711.800	2.961.435
Finansielle omkostninger	-579	-1.568
Bruttoresultat	14.711.221	2.959.867
Administrationsomkostninger	-48.308	-41.569
Resultat før skat	14.662.913	2.918.298
Skat af årets resultat	-3.231.091	-645.634
Årets resultat	11.431.822	2.272.664
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.431.822	2.272.664
Disponeret i alt	11.431.822	2.272.664

Balance 30. april

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer		43.047.359	29.137.053
Værdipapirer i alt		<u>43.047.359</u>	<u>29.137.053</u>
Likvide beholdninger		<u>42.646</u>	<u>25.255</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>43.090.005</u>	<u>29.162.308</u>
Aktiver i alt		<u>43.090.005</u>	<u>29.162.308</u>
 Passiver			
Egenkapital			
Anpartskapital		145.000	145.000
Overført resultat		<u>39.895.743</u>	<u>28.463.921</u>
Egenkapital i alt		<u>40.040.743</u>	<u>28.608.921</u>
 Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.625	16.625
Selskabsskat		<u>3.032.637</u>	<u>536.762</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.049.262</u>	<u>553.387</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.049.262</u>	<u>553.387</u>
Passiver i alt		<u>43.090.005</u>	<u>29.162.308</u>

1 Medarbejderforhold

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2019	145.000	26.191.257	3.500.000	29.836.257
Udloddet udbytte	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>2.272.664</u>	<u>0</u>	<u>2.272.664</u>
Egenkapital 1. maj 2020	145.000	28.463.921	0	28.608.921
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>11.431.822</u>	<u>0</u>	<u>11.431.822</u>
	<u>145.000</u>	<u>39.895.743</u>	<u>0</u>	<u>40.040.743</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lotte Frost Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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