

Lotte Frost Holding ApS
Furesølund 22, 2830 Virum

CVR-nr. 31 78 32 59

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2020.

Lotte Frost Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 6. oktober 2020

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 2019 - 30. april 2020 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 revisors Etiske 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 6. oktober 2020

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
12. 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 2019/20 udgjort et overskud på 2.273 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.519 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 28.609 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,1 % af de samlede aktiver på 29.162 t.kr., hvilket er en stigning på 1,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Finansielle indtægter	2.961.435	4.553.629
Finansielle omkostninger	-1.568	-756
Bruttoresultat	2.959.867	4.552.873
Administrationsomkostninger	-41.569	-36.448
Resultat før skat	2.918.298	4.516.425
Skat af årets resultat	-645.634	-997.062
Årets resultat	2.272.664	3.519.363
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	3.500.000
Overføres til overført resultat	2.272.664	19.363
Disponeret i alt	2.272.664	3.519.363

Balance 30. april

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer		29.137.053	30.691.817
Værdipapirer i alt		<u>29.137.053</u>	<u>30.691.817</u>
Likvide beholdninger		<u>25.255</u>	<u>49.844</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>29.162.308</u>	<u>30.741.661</u>
Aktiver i alt		<u>29.162.308</u>	<u>30.741.661</u>
Passiver			
Egenkapital			
2 Anpartskapital		145.000	145.000
3 Overført resultat		28.463.921	26.191.257
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>3.500.000</u>
Egenkapital i alt		<u>28.608.921</u>	<u>29.836.257</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.625	12.250
Selskabsskat		<u>536.762</u>	<u>893.154</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>553.387</u>	<u>905.404</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>553.387</u>	<u>905.404</u>
Passiver i alt		<u>29.162.308</u>	<u>30.741.661</u>

1 Medarbejderforhold

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</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	26.191.257	26.171.894
Årets overførte resultat	<u>2.272.664</u>	<u>19.363</u>
	<u>28.463.921</u>	<u>26.191.257</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	3.500.000	0
Udloddet udbytte	-3.500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>3.500.000</u>
	<u>0</u>	<u>3.500.000</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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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.