



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

LOTAKI HOLDING APS
BAKKEGÅRDSPARKEN 5F, 7430 IKAST
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. februar 2022

Jesper Green

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Lotaki Holding ApS
Bakkegårdsparken 5F
7430 Ikast

CVR-nr.: 38 02 68 36
Stiftet: 21. september 2016
Kommune: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Direktion

Jesper Green

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Lotaki Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 14. februar 2022

Direktion:

Jesper Green

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Lotaki Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lotaki Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Silkeborg, den 14. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER..... | 1 | 118.818 | 130.088 |
| Eksterne omkostninger..... | | -8.813 | -4.125 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 110.005 | 125.963 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 627 | 1.420 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -1.413 | 1 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 109.219 | 127.384 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 109.219 | 127.384 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 57.200 | 56.500 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 0 | 15.784 |
| Overført resultat..... | | 52.019 | 55.100 |
| I ALT..... | | 109.219 | 127.384 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 18.906 | 35.088 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 225.000 | 225.000 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 3 | 243.906 | 260.088 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 243.906 | 260.088 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... | | 60.602 | 0 |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse..... | | 0 | 5.633 |
| Tilgodehavender..... | | 60.602 | 5.633 |
| Likvide beholdninger..... | | 83.637 | 77.853 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 144.239 | 83.486 |
| AKTIVER..... | | 388.145 | 343.574 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 75.000 | 75.000 |
| Overført resultat..... | | 239.754 | 209.074 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 57.200 | 56.500 |
| EGENKAPITAL..... | | 371.954 | 340.574 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 3.000 | 3.000 |
| Anden gæld..... | | 13.191 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 16.191 | 3.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSESR..... | | 16.191 | 3.000 |
| PASSIVER..... | | 388.145 | 343.574 |
| Eventualposter mv. | 4 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020..... | 75.000 | 209.073 | 56.500 | 340.573 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 52.019 | 57.200 | 109.219 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -56.500 | -56.500 |
| Overførsler | | | | |
| Korrektion af fejl..... | | -21.338 | | -21.338 |
| Egenkapital 30. september 2021..... | 75.000 | 239.754 | 57.200 | 371.954 |

NOTER

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. | Note |
|--|--|--|----------|
| Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | | | 1 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | -16.182 | -4.912 | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder..... | 135.000 | 135.000 | |
| | 118.818 | 130.088 | |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 602 | 0 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 25 | 1.420 | |
| | 627 | 1.420 | |
| | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | Kapitalandele i datter- virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. oktober 2020..... | 40.000 | 225.000 | |
| Kostpris 30. september 2021..... | 40.000 | 225.000 | |
| | | | |
| Værdireguleringer 1. oktober 2020..... | -4.912 | 0 | |
| Årets resultat | -16.182 | 0 | |
| Værdireguleringer 30. september 2021..... | -21.094 | 0 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021..... | 18.906 | 225.000 | |
| | | | |
| Eventualposter mv. | | | 4 |
| Eventualaktiver | | | |
| Selskabet har et ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv, som pr. 30. september 2021 udgør 6 tkr. | | | |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | | | |
| Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor datterselskab. | | | |
| | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | |
| | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 kr. pr. balancedagen. | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lotaki Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.