



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 696 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOTTE OG DANIEL AS
Forretningsadresse: Sandesletta 23B
4050 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: May Stangeland Baardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 342 639	1 248 060
Sum kostnader		1 342 639	1 248 060
Driftsresultat		-1 342 639	-1 248 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 869 493	1 785 200
Annen finansinntekt		8 286 328	22 960 137
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	3	111 711	17 703 804
Sum finansinntekter		11 267 532	42 449 140
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	544 156	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	403 990	691 000
Annen finanskostnad		2 912 356	6 614 461
Sum finanskostnader		3 860 502	7 305 461
Netto finans		7 407 030	35 143 679
Ordinært resultat før skattekostnad		6 064 391	33 895 619
Skattekostnad på resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 064 391	33 895 619
Årsresultat	6	6 064 391	33 895 619
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 064 391	33 895 619
Totalresultat		6 064 391	33 895 619
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	5 000 000	
Avgitt konsernbidrag	6		
Overført annen egenkapital	6	1 064 391	33 895 619
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		6 064 391	33 895 619



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		311 396	287 174
Konsernfordringer	4	5 775 339	
Sum fordringer		6 086 735	287 174
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	137 321 561	143 850 341
Andre finansielle instrumenter	3	5 915 730	6 459 886
Sum investeringer		143 237 291	150 310 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 159 590	19 645 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 159 590	19 645 365
Sum omløpsmidler		154 483 616	170 242 766
SUM EIENDELER		154 483 616	170 242 766
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000 000	30 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	6	70 039 000	70 039 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	6	-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		100 030 000	100 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	48 942 391	47 878 001
Sum opptjent egenkapital		48 942 391	47 878 001
Sum egenkapital		148 972 391	147 908 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 775	
Betalbar skatt	7		
Utbytte		5 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	4	403 990	22 224 661
Annen kortsiktig gjeld		101 460	110 105
Sum kortsiktig gjeld		5 511 225	22 334 766
Sum gjeld		5 511 225	22 334 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 483 616	170 242 766



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 650977

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 696 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOTTE OG DANIEL AS
Forretningsadresse: Sandesletta 23B
4050 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: May Stangeland Baardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2023



Organisasjonsnr: 919 696 117
LOTTE OG DANIEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 342 639	1 248 060
Sum kostnader		1 342 639	1 248 060
Driftsresultat		-1 342 639	-1 248 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 869 493	1 785 200
Annen finansinntekt		8 286 328	22 960 137
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler 3		111 711	17 703 804
Sum finansinntekter		11 267 532	42 449 140
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 3		544 156	
Rentekostnad til foretak i samme konsern 4		403 990	691 000
Annen finanskostnad		2 912 356	6 614 461
Sum finanskostnader		3 860 502	7 305 461
Netto finans		7 407 030	35 143 679
Ordinært resultat før skattekostnad		6 064 391	33 895 619
Skattekostnad på resultat 7			
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 064 391	33 895 619
Årsresultat	6	6 064 391	33 895 619
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 064 391	33 895 619
Totalresultat		6 064 391	33 895 619
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte 6		5 000 000	
Avgitt konsernbidrag 6			
Overført annen egenkapital 6		1 064 391	33 895 619
Overført fra annen egenkapital 6			
Sum overføringer og disponeringer		6 064 391	33 895 619



Organisasjonsnr: 919 696 117
LOTTE OG DANIEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Utsatt skattefordel 7

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 311 396 287 174
Konsernfordringer 4 5 775 339
Sum fordringer 6 086 735 287 174

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 137 321 561 143 850 341
Andre finansielle
instrumenter 3 5 915 730 6 459 886
Sum investeringer 143 237 291 150 310 227

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5 159 590 19 645 365
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 5 159 590 19 645 365

Sum omløpsmidler 154 483 616 170 242 766

SUM EIENDELER 154 483 616 170 242 766

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 6 30 000 000 30 000 000
Beholdning av egne aksjer 5
Overkurs 6 70 039 000 70 039 000
Annen innskutt egenkapital 6 -9 000 -9 000
Sum innskutt egenkapital 100 030 000 100 030 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 48 942 391 47 878 001
Sum opptjent egenkapital 48 942 391 47 878 001



Sum egenkapital		148 972 391	147 908 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 775	
Betalbar skatt	7		
Utbytte		5 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	4	403 990	22 224 661
Annen kortsiktig gjeld		101 460	110 105
Sum kortsiktig gjeld		5 511 225	22 334 766
Sum gjeld		5 511 225	22 334 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 483 616	170 242 766



Organisasjonsnr: 919 696 117
LOTTE OG DANIEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Lotte Og Daniel AS

Org.nr.: 919 696 117



Lotte Og Daniel AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		1 342 639	1 248 060
Sum driftskostnader		<u>1 342 639</u>	<u>1 248 060</u>
Driftsresultat		<u>-1 342 639</u>	<u>-1 248 060</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		2 869 493	1 785 200
Annen finansinntekt		8 286 328	22 960 137
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	3	111 711	17 703 804
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	544 156	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	403 990	691 000
Annen finanskostnad		2 912 356	6 614 461
Resultat av finansposter		<u>7 407 030</u>	<u>35 143 679</u>
Resultat før skattekostnad		<u>6 064 391</u>	<u>33 895 619</u>
Årsresultat	6	<u>6 064 391</u>	<u>33 895 619</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	5 000 000	0
Overført annen egenkapital	6	1 064 391	33 895 619
Sum overføringer		<u>6 064 391</u>	<u>33 895 619</u>



Lotte Og Daniel AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		311 396	287 174
Fordringer på selskap i samme konsern	4	5 775 339	0
Sum fordringer		6 086 735	287 174
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	137 321 561	143 850 341
Andre finansielle instrumenter	3	5 915 730	6 459 886
Sum investeringer		143 237 291	150 310 227
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 159 590	19 645 365
Sum omløpsmidler		154 483 616	170 242 766
SUM EIENDELER		154 483 616	170 242 766



Lotte Og Daniel AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000 000	30 000 000
Overkurs	6	70 039 000	70 039 000
Annen innskutt kapital	6	-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		100 030 000	100 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	48 942 391	47 878 001
Sum opptjent egenkapital		48 942 391	47 878 001
Sum egenkapital		148 972 391	147 908 001
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 775	0
Betalbar skatt	7	0	0
Utbytte		5 000 000	0
Gjeld til selskap i samme konsern	4	403 990	22 224 661
Annen kortsiktig gjeld		101 460	110 105
Sum kortsiktig gjeld		5 511 225	22 334 766
Sum gjeld		5 511 225	22 334 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 483 616	170 242 766

19.06.2023
Styret i Lotte Og Daniel AS

May Stangeland Baardsen
styreleder/daglig leder



Lotte Og Daniel AS

Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene

Aksjer

Verdipapirer som inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg som omsettes i et regulert marked og har god eierspredning og likviditet er vurdert til markedsverdi.

Verdipapirer som ikke tilfredsstiller kravene i avsnittet over er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført



Lotte Og Daniel AS

Noter 2022

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 Investering i markedsbaserte finansielle instrumenter

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Sparebank 1 SR-Forvaltning	128 145 140	137 321 561	137 321 561
Sparebanken Vest	3 223 477	5 915 730	5 915 730
Sum verdipapirer	131 368 618	143 237 291	143 237 291

Selskapets investeringer består av aksjer, obligasjoner og aksjefond. Årets urealiserte verdijustering er kr 11 868 673.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Annen kortsiktig fordring morselskap	5 775 339	0
Sum	5 775 339	0
Gjeld		
Avsatt utbytte morselskap	5 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	403 990	22 224 661
Sum	5 403 990	22 224 661

Lånet er inngått til markedsmessige betingelser. Årets rentekostnad er kr 403 990.

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 30 000 000 fordelt på 30 000 aksjer pålydende kr 1 000. Alle aksjene har samme rettigheter.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 er:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Mays Holding AS	30 000	100,00 %

Aksjer eiet/kontrollert av medlemmer av styret/daglig leder:

Navn	Antall aksjer
May Baardsen, styrets leder	30 000



Lotte Og Daniel AS

Noter 2022

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	30 000 000	70 039 000	-9 000	47 878 001	147 908 001
Årets resultat				6 064 391	6 064 391
Utbytte				-5 000 000	-5 000 000
Pr. 31.12.2022	30 000 000	70 039 000	-9 000	48 942 391	148 972 391

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 064 391	33 895 619
Permanente forskjeller	-7 300 084	-35 418 669
Skattepliktig inntekt	-1 235 693	-1 523 051
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Elektronisk signatur

Signert av

Baardsen, May Stangeland
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

21.06.2023 18.06.48

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as

Org.nr. 980 024 679 – mva

Statsautoriserte revisorer

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Lotte og Daniel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Lotte og Daniel AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 064 391. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Adresse:

Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Lotte og Daniel AS som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, 19. juni 2023
Erga Revisjon as

Konrad Skulstad
Statsautorisert revisor





Elektronisk signatur

Signert av

Skulstad, Konrad
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

22.06.2023 12.44.36

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.