



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 248 060	1 072 310
Sum kostnader		1 248 060	1 072 310
Driftsresultat		-1 248 060	-1 072 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 785 200	2 172 019
Annen finansinntekt		22 960 137	6 819 937
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	3	17 703 804	-4 680 912
Sum finansinntekter		42 449 140	4 311 045
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	691 000	
Annen finanskostnad		6 614 461	
Sum finanskostnader		7 305 461	
Netto finans		35 143 679	4 311 045
Ordinært resultat før skattekostnad		33 895 619	3 238 735
Skattekostnad på ordinært resultat	7		808 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 895 619	2 430 724
Årsresultat	6	33 895 619	2 430 724
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 895 619	2 430 724
Totalresultat		33 895 619	2 430 724
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6		2 864 764
Overført annen egenkapital	6	33 895 619	
Overført fra annen egenkapital	6		-434 040
Sum overføringer og disponeringer		33 895 619	2 430 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		287 174	127 508
Sum fordringer		287 174	127 508
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	143 850 341	129 306 927
Andre finansielle instrumenter	3	6 459 886	5 316 361
Sum investeringer		150 310 227	134 623 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		19 645 365	3 856 135
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 645 365	3 856 135
Sum omløpsmidler		170 242 766	138 606 931
SUM EIENDELER		170 242 766	138 606 931
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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		100 030 000	100 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	47 878 001	13 982 382
Sum opptjent egenkapital		47 878 001	13 982 382
Sum egenkapital		147 908 001	114 012 382
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			8 000
Betalbar skatt	7		
Kortsiktig konserngjeld	4	22 224 661	24 492 918
Annen kortsiktig gjeld		110 105	93 632
Sum kortsiktig gjeld		22 334 766	24 594 550
Sum gjeld		22 334 766	24 594 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		170 242 766	138 606 931



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 614012

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.07.2022



Organisasjonsnr: 919 696 117
LOTTE OG DANIEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 248 060	1 072 310
Sum kostnader		1 248 060	1 072 310
Driftsresultat		-1 248 060	-1 072 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 785 200	2 172 019
Annen finansinntekt		22 960 137	6 819 937
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler 3		17 703 804	-4 680 912
Sum finansinntekter		42 449 140	4 311 045
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 3			
Rentekostnad til foretak i samme konsern 4		691 000	
Annen finanskostnad		6 614 461	
Sum finanskostnader		7 305 461	
Netto finans		35 143 679	4 311 045
Ordinært resultat før skattekostnad		33 895 619	3 238 735
Skattekostnad på ordinært resultat 7			808 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 895 619	2 430 724
Årsresultat	6	33 895 619	2 430 724
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 895 619	2 430 724
Totalresultat		33 895 619	2 430 724
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag 6			2 864 764
Overført annen egenkapital 6		33 895 619	
Overført fra annen egenkapital 6			-434 040
Sum overføringer og disponeringer		33 895 619	2 430 724



Organisasjonsnr: 919 696 117
LOTTE OG DANIEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 287 174 127 508

Sum fordringer 287 174 127 508

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 143 850 341 129 306 927

Andre finansielle

instrumenter 3 6 459 886 5 316 361

Sum investeringer 150 310 227 134 623 288

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 19 645 365 3 856 135

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 19 645 365 3 856 135

Sum omløpsmidler 170 242 766 138 606 931

SUM EIENDELER 170 242 766 138 606 931

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 47 878 001 13 982 382

Sum opptjent egenkapital 47 878 001 13 982 382

Sum egenkapital 147 908 001 114 012 382



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			8 000
Betalbar skatt	7		
Kortsiktig konserngjeld	4	22 224 661	24 492 918
Annen kortsiktig gjeld		110 105	93 632
Sum kortsiktig gjeld		22 334 766	24 594 550
Sum gjeld		22 334 766	24 594 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		170 242 766	138 606 931



Organisasjonsnr: 919 696 117
LOTTE OG DANIEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



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 33 895 619. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 avviklet.

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 blir vurdert 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, 30.05.2022

Erga Revisjon as

Konrad Skulstad

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021
Lotte Og Daniel AS

Org.nr.: 919 696 117



Lotte Og Daniel AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		1 248 060	1 072 310
Sum driftskostnader		<u>1 248 060</u>	<u>1 072 310</u>
Driftsresultat		<u>-1 248 060</u>	<u>-1 072 310</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		1 785 200	2 172 019
Annen finansinntekt		22 960 137	6 819 937
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	3	17 703 804	-4 680 912
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	691 000	0
Annen finanskostnad		6 614 461	0
Resultat av finansposter		<u>35 143 679</u>	<u>4 311 045</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>33 895 619</u>	<u>3 238 735</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	808 011
Årsresultat	6	<u>33 895 619</u>	<u>2 430 724</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	6	0	2 864 764
Overført annen egenkapital	6	33 895 619	0
Overført fra annen egenkapital	6	0	434 040
Sum overføringer		<u>33 895 619</u>	<u>2 430 724</u>



Lotte Og Daniel AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		287 174	127 508
Sum fordringer		<u>287 174</u>	<u>127 508</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	143 850 341	129 306 927
Andre finansielle instrumenter	3	6 459 886	5 316 361
Sum investeringer		<u>150 310 227</u>	<u>134 623 288</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>19 645 365</u>	<u>3 856 135</u>
Sum omløpsmidler		<u>170 242 766</u>	<u>138 606 931</u>
SUM EIENDELER		<u>170 242 766</u>	<u>138 606 931</u>



Lotte Og Daniel AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
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		<u>100 030 000</u>	<u>100 030 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	47 878 001	13 982 382
Sum opptjent egenkapital		<u>47 878 001</u>	<u>13 982 382</u>
Sum egenkapital		<u>147 908 001</u>	<u>114 012 382</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	8 000
Betalbar skatt	7	0	0
Gjeld til selskap i samme konsern	4	22 224 661	24 492 918
Annen kortsiktig gjeld		110 105	93 632
Sum kortsiktig gjeld		<u>22 334 766</u>	<u>24 594 550</u>
Sum gjeld		<u>22 334 766</u>	<u>24 594 550</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>170 242 766</u>	<u>138 606 931</u>

30.05.2022

Styret i Lotte Og Daniel AS


May Stangeland Baardsen
styreleder/daglig leder



Lotte Og Daniel AS

Noter 2021

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 reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført



Lotte Og Daniel AS

Noter 2021

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	134 785 632	143 850 341	143 850 341
Sparebanken Vest	3 223 477	6 459 886	6 459 886
Sum verdipapirer	138 009 109	150 310 227	150 310 227

Selskapets investeringer består av aksjer, obligasjoner og aksjefond. Årets urealiserte verdjustering er kr 17 703 804.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld

Annen kortsiktig gjeld konsern	22 224 661	24 492 918
Sum	22 224 661	24 492 918

Lånet er inngått til markedsmessige betingelser. Årets rentekostnad er kr 691 000.

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	30 000 000	70 039 000	-9 000	13 982 382	114 012 382
Årets resultat				33 895 619	33 895 619
Pr. 31.12.2021	30 000 000	70 039 000	-9 000	47 878 001	147 908 001



Lotte Og Daniel AS

Noter 2021

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	808 011
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	808 011
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	33 895 619	3 238 735
Permanente forskjeller	-35 418 669	434 040
Avgitt konsernbidrag	0	-3 672 775
Skattepliktig inntekt	-1 523 051	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	808 011
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-808 011
Sum betalbar skatt i balansen	0	0