



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erga Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 072 310	1 189 127
Sum kostnader		1 072 310	1 189 127
Driftsresultat		-1 072 310	-1 189 127
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 172 019	2 478 724
Annen finansinntekt	3	6 819 937	7 939 848
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	3	-4 680 912	3 586 079
Sum finansinntekter		4 311 045	14 004 651
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Annen finanskostnad	3		3 582 126
Sum finanskostnader			3 582 126
Netto finans		4 311 045	10 422 525
Ordinært resultat før skattekostnad		3 238 735	9 233 398
Skattekostnad på ordinært resultat	4	808 011	304 819
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 430 724	8 928 579
Årsresultat	7	2 430 724	8 928 579
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 430 724	8 928 579
Totalresultat		2 430 724	8 928 579
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	2 864 764	1 080 723
Overført annen egenkapital			7 847 856
Overført fra annen egenkapital	7	-434 040	
Sum overføringer og disponeringer		2 430 724	8 928 579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		127 508	166 146
Sum fordringer		127 508	166 146
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	129 306 927	121 416 575
Andre finansielle instrumenter	3	5 316 361	4 641 440
Sum investeringer		134 623 288	126 058 015
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 856 135	14 139 822
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 856 135	14 139 822
Sum omløpsmidler		138 606 931	140 363 983
SUM EIENDELER		138 606 931	140 363 983
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		70 039 000	70 039 000
Annen innskutt egenkapital		-9 000	29 961 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		100 030 000	100 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 982 382	14 416 421
Sum opptjent egenkapital		13 982 382	14 416 421
Sum egenkapital	7	114 012 382	114 446 421
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 000	
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	5	24 492 918	25 820 143
Annen kortsiktig gjeld		93 632	97 418
Sum kortsiktig gjeld		24 594 550	25 917 561
Sum gjeld		24 594 550	25 917 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 606 931	140 363 983



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 644163

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erga Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 25.08.2021



Organisasjonsnr: 919 696 117
LOTTE OG DANIEL AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 072 310	1 189 127
Sum kostnader		1 072 310	1 189 127
Driftsresultat		-1 072 310	-1 189 127
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 172 019	2 478 724
Annen finansinntekt	3	6 819 937	7 939 848
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	3	-4 680 912	3 586 079
Sum finansinntekter		4 311 045	14 004 651
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Annen finanskostnad	3		3 582 126
Sum finanskostnader			3 582 126
Netto finans		4 311 045	10 422 525
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	808 011	304 819
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 430 724	8 928 579
Årsresultat	7	2 430 724	8 928 579
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 430 724	8 928 579
Totalresultat		2 430 724	8 928 579
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	2 864 764	1 080 723
Overført annen egenkapital			7 847 856
Overført fra annen egenkapital	7	-434 040	
Sum overføringer og disponeringer		2 430 724	8 928 579



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 000	
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	5	24 492 918	25 820 143
Annen kortsiktig gjeld		93 632	97 418
Sum kortsiktig gjeld		24 594 550	25 917 561
Sum gjeld		24 594 550	25 917 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 606 931	140 363 983



Organisasjonsnr: 919 696 117
LOTTE OG DANIEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020
Lotte Og Daniel AS

Org.nr.: 919 696 117



Lotte Og Daniel AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	1 072 310	1 189 127
Sum driftskostnader		<u>1 072 310</u>	<u>1 189 127</u>
Driftsresultat		<u>-1 072 310</u>	<u>-1 189 127</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		2 172 019	2 478 724
Annen finansinntekt	3	6 819 937	7 939 848
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	3	-4 680 912	3 586 079
Annen finanskostnad	3	0	3 582 126
Resultat av finansposter		<u>4 311 045</u>	<u>10 422 525</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 238 735</u>	<u>9 233 398</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	808 011	304 819
Årsresultat	7	<u>2 430 724</u>	<u>8 928 579</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	7	2 864 764	1 080 723
Overført annen egenkapital		0	7 847 856
Overført fra annen egenkapital	7	434 040	0
Sum overføringer		<u>2 430 724</u>	<u>8 928 579</u>



Lotte Og Daniel AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		127 508	166 146
Sum fordringer		<u>127 508</u>	<u>166 146</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	129 306 927	121 416 575
Andre finansielle instrumenter	3	5 316 361	4 641 440
Sum investeringer		<u>134 623 288</u>	<u>126 058 015</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>3 856 135</u>	<u>14 139 822</u>
Sum omløpsmidler		<u>138 606 931</u>	<u>140 363 983</u>
SUM EIENDELER		<u>138 606 931</u>	<u>140 363 983</u>




Lotte Og Daniel AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000 000	30 000
Vedtatt, ikke registrert aksjekapital		0	29 970 000
Overkurs		70 039 000	70 039 000
Annen innskutt kapital		-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		100 030 000	100 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 982 382	14 416 421
Sum opptjent egenkapital		13 982 382	14 416 421
Sum egenkapital	7	114 012 382	114 446 421
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 000	0
Betalbar skatt	4	0	0
Gjeld til selskap i samme konsern	5	24 492 918	25 820 143
Annen kortsiktig gjeld		93 632	97 418
Sum kortsiktig gjeld		24 594 550	25 917 561
Sum gjeld		24 594 550	25 917 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 606 931	140 363 983

Sauda, 22.06.2021
Styret i Lotte Og Daniel AS


May Stangeland Baardsen
styreleder/daglig leder



Lotte Og Daniel AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Styrehonorar

Der er ikke utbetalt styrehonorar.

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 46 485. Kr 18 297 gjelder revisjon og andre attestasjonshonorar. Kr 9 344 gjelder utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer og 18 844 gjelder annen assistanse.

Note 3 Investering i markedsbaserte finansielle instrumenter

	Anskaffelseskost	Balansført verdi	Markedsverdi
Sparebank 1 SR-Forvaltning	136 802 497	129 306 927	129 306 927
Sparebanken Vest	3 223 477	5 316 361	5 316 361
Sum verdipapirer	140 025 974	134 623 288	134 623 288

Selskapets investeringer består av aksjer, obligasjoner og aksjefond. Årets urealiserte verdijustering er kr 4 680 912.



Lotte Og Daniel AS

Noter 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	808 011	304 819
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	808 011	304 819
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 238 735	9 233 398
Permanente forskjeller	434 040	-7 847 856
Avgitt konsernbidrag	-3 672 775	-1 385 542
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	808 011	304 819
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-808 011	-304 819
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	24 492 918	25 820 143
Sum	24 492 918	25 820 143



Lotte Og Daniel AS

Noter 2020

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Lotte Og Daniel AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1 000,0	30 000 000
Sum	30 000		30 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mays Holding AS	30 000	100,0	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	30 000 000	70 039 000	-9 000	14 416 421	114 446 421
Årets resultat				2 430 724	2 430 724
Konsernbidrag avgitt				-2 864 764	-2 864 764
Pr. 31.12.2020	30 000 000	70 039 000	-9 000	13 982 382	114 012 382

Note 8 Hendelser etter balansedagens utløp

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, påvirket av utbruddet. Selskapet kan etter styrets vurdering bli påvirket i form av redusert avkastning på aksjer og verdifall på verdens børser. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke selskapet, vil avhenge av hvor langvarig situasjonen blir og hvilke tiltak myndighetene vil iverksette.



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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lotte og Daniel AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2 430 724. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 Zettlitzgt. 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. 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 revisorsoppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 22.06.2021

Erga Revisjon as

Konrad Skulstad

Statsautorisert revisor

