

Notlim A/S

c/o Redmark, Dirch Passers Alle 76, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 28 83 01 14

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2018.

Ole Milton
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Notlim A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. februar 2018

Direktion

Ole Milton Andersen

Bestyrelse

Aase Andersen
Formand

Pernille Milton Andersen

Ole Milton Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Notlim A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Notlim A/S for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om fortsat finansiering af selskabet.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ovennævnte finansiering opnås. Udfaldet er disse forhandlinger forventes først at foreligge om 3-6 måneder. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat at en finansieringsaftale opnås og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 2 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for værdiansættelsen af en selskabets ejendomme.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. februar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jan Moldrup

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 89996

Selskabsoplysninger

Selskabet	Notlim A/S c/o Redmark Dirch Passers Alle 76 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 28 83 01 14
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
Bestyrelse	Aase Andersen, Formand Pernille Milton Andersen Ole Milton Andersen
Direktion	Ole Milton Andersen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Dattervirksomhed	Milton AB, Sverige

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

En af selskabets ejendomme er nedskrevet til forventet salgspris. Det er ledelsens opfattelse, at værdien ved fortsat drift kan være højere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -9.366.717 kr. mod 1.261.046 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb underskrevet købsaftale, der dog ikke er endelig, vedrørende den ene af sine 2 udlejningsejendomme med et forventet regnskabsmæssigt tab på kr. 9,2 mio. Salgssummen vil falde panthaver. Ejendommen er i denne årsrapport nedskrevet til det forventede salgspåværende.

Selskabets egenkapital er negativ med kr. -2,2 mio.

Der pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om fortsat finansiering, af selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ovennævnte finansiering opnås.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste	2.070.490	3.225.260
3 Personaleomkostninger	-244.655	-242.400
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-835.529	-835.022
Andre driftsomkostninger	-9.238.740	0
Driftsresultat	-8.248.434	2.147.838
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	265.341	399.890
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	101.427	114.961
Andre finansielle indtægter	0	80.000
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.485.051	-1.481.643
Resultat før skat	-9.366.717	1.261.046
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-9.366.717	1.261.046
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.261.046
Disponeret fra overført resultat	-9.366.717	0
Disponeret i alt	-9.366.717	1.261.046

Balance 31. august

Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	29.324.000	39.246.069
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.324.000</u>	<u>39.246.069</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.695.118	1.478.774
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.678.648	1.678.648
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.373.766</u>	<u>3.157.422</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.697.766</u>	<u>42.403.491</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.016	144.234
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.125.348	1.246.530
Andre tilgodehavender	192.527	126.727
Tilgodehavender i alt	<u>1.497.891</u>	<u>1.517.491</u>
Likvide beholdninger	<u>173.072</u>	<u>967.757</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.670.963</u>	<u>2.485.248</u>
Aktiver i alt	<u>34.368.729</u>	<u>44.888.739</u>

Balance 31. august

Passiver		2017	2016
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000
8	Reserve for opskrivninger	15.159.951	15.159.951
9	Overført resultat	-27.407.651	-17.991.937
	Egenkapital i alt	-2.247.700	7.168.014
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	2.269.628	2.269.628
	Hensatte forpligtelser i alt	2.269.628	2.269.628
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	31.895.297	31.895.297
	Deposita	1.289.406	1.811.628
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.184.703	33.706.925
11	Gældsforpligtelser	400.000	1.200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.247	128.234
	Anden gæld	395.128	415.938
	Periodeafgrænsningsposter	222.723	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.162.098	1.744.172
	Gældsforpligtelser i alt	34.346.801	35.451.097
	Passiver i alt	34.368.729	44.888.739
<p>1 Usikkerhed om going concern</p> <p>2 Usikkerhed ved indregning eller måling</p> <p>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</p> <p>13 Eventualposter</p>			

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet har efter regnskabsårets udløb indledt forhandlinger med selskabets bankforbindelse. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at finansieringstilsagn opnås.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
En af selskabets ejendomme er nedskrevet til forventet salgspris. Det er ledelsens opfattelse, at værdien ved fortsat drift kan være højere.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	244.655	242.400
	244.655	242.400
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.485.051	1.481.643
	1.485.051	1.481.643
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	41.751.101	41.751.101
Tilgang i årets løb	152.200	0
Kostpris ultimo	41.903.301	41.751.101
Af- og nedskrivninger primo	-2.505.032	-1.670.010
Årets af-/nedskrivninger	-10.074.269	-835.022
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.579.301	-2.505.032
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.324.000	39.246.069

Noter

	31/8 2017 kr.	31/8 2016 kr.
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo primo	10.152.121	10.152.121
Kostpris ultimo	10.152.121	10.152.121
Opskrivninger primo primo	-8.673.347	-9.080.488
Omregning til valutakurs ultimo	-48.997	7.251
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	265.341	399.890
Opskrivninger ultimo	-8.457.003	-8.673.347
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.695.118	1.478.774
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Milton AB	Sverige	100 %
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	10.000.000	10.000.000
	10.000.000	10.000.000
8. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	15.159.951	15.159.951
	15.159.951	15.159.951
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-17.991.937	-16.990.606
Årets overførte overskud eller underskud	-9.366.717	1.261.046
Kursregulering, kapitalandele	-48.997	7.251
Genbeskatningssaldo 2005-2016	0	-2.269.628
	-27.407.651	-17.991.937

Noter

	31/8 2017 kr.	31/8 2016 kr.
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	2.269.628	0
Regulering af udskudt skat primo	0	2.269.628
	2.269.628	2.269.628
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Genbeskatningssaldo 2005-2016	2.269.628	2.269.628
	2.269.628	2.269.628

11. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/8 2017 kr.	Gæld i alt 31/8 2016 kr.
Gæld til pengeinstitutter	400.000	32.295.297	32.295.297	33.095.297
Deposita	0	0	1.289.406	1.811.628
	400.000	32.295.297	33.584.703	34.906.925

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er deponeret ejerpantebreve på tkr. 23.000, skadesløsbrev på tkr. 19.000 med pant i ejendommen Kornmarksvej 8-10 (matr. nr. 20 AA) og skadesløsbrev på tkr. 2.600 og ejerpantebrev tkr. 2.400 med pant i ejendommen Albuen 58 (matr. nr. 12 Æ). Ejendommene har en bogført værdi på tkr. 38.563.

13. Eventualposter

Sambeskatning

Moderselskabets udenlandske dattervirksomhed indgår i sambeskatning. Der kan under særlige omstændigheder ske genbeskatning af dattervirksomhedens underskud anvendt i sambeskatningen.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt kr. 0, hvoraf kr. 0 er indregnet i balancen.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 10 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Notlim A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balancposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskab indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter..

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Notlim A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstå et inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.