

Notabenus A/S

Søndergade 2, 5560 Aarup

CVR-nr. 18 40 98 01



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. juni 2015

Som dirigent:

.....
Søren Balle



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Finansielle indtægter	11
Finansielle omkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12
Aktiekapital	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Navn	Notabenus A/S
Adresse, postnr., by	Søndergade 2, 5560 Aarup
CVR-nr.	18 40 98 01
Stiftet	1. marts 1995
Hjemstedskommune	Assens Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	63 43 63 43
Bestyrelse	Kim Tranholm, formand Per Helios Søren Balle
Direktion	Per Helios
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er køb, opførelse, salg og udlejning af fast ejendom i ind- og udland enten direkte eller gennem besiddelse af kapitalandele samt i øvrigt investeringsvirksomhed efter bestryelsens skøn og anden beslægtet virksomhed.

Selskabet har i perioden ikke haft ansatte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -4.064.871 mod kr. 37.193.986 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 85.011.125.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Notabenus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 13. juni 2015

Direktionen:

.....
Per Helios

Bestyrelsen:

.....
Kim Tranholm
formand

.....
Per Helios

.....
Søren Balle

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Notabenus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Notabenus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. juni 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Henrik Reedtz
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	-465.900	-289.206
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.487.671	38.046.363
2 Finansielle indtægter	992.233	455.312
3 Finansielle omkostninger	<u>-3.816</u>	<u>-1.279.185</u>
Resultat før skat	-3.965.154	36.933.284
4 Skat af årets resultat	<u>-99.717</u>	<u>260.702</u>
Årets resultat	<u>-4.064.871</u>	<u>37.193.986</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-4.365.383	36.615.085
Overført resultat	<u>300.512</u>	<u>578.901</u>
	<u>-4.064.871</u>	<u>37.193.986</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>115.602.613</u>	<u>120.460.157</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>115.602.613</u>	<u>120.460.157</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>115.602.613</u>	<u>120.460.157</u>
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	336.929	286.036
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.768.721
Andre tilgodehavender	<u>431.302</u>	<u>5.481.813</u>
Tilgodehavender	<u>768.231</u>	<u>7.536.570</u>
Likvide beholdninger	<u>8.839.413</u>	<u>1.108.543</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.607.644</u>	<u>8.645.113</u>
Aktiver i alt	<u>125.210.257</u>	<u>129.105.270</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Aktiekapital	5.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	51.149.986	55.515.369
Overført resultat	<u>28.861.139</u>	<u>28.560.627</u>
Egenkapital i alt	<u>85.011.125</u>	<u>89.075.996</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.292	159.291
Gæld til tilknyttede virksomheder	40.000.000	39.054.983
Skyldig selskabsskat	71.340	0
Anden gæld	<u>62.500</u>	<u>815.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>40.199.132</u>	<u>40.029.274</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>40.199.132</u>	<u>40.029.274</u>
Passiver i alt	<u>125.210.257</u>	<u>129.105.270</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Aktiekapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre vær- dis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	5.000.000	55.515.369	28.560.627	89.075.996
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-4.365.383	300.512	-4.064.871
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>5.000.000</u>	<u>51.149.986</u>	<u>28.861.139</u>	<u>85.011.125</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Notabenus A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsommæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrullet af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode, i det omfang den regnskabsmæssig værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved salg af dattervirksomheder virksomheder indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet og opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	<u>992.233</u>	<u>455.312</u>
	<u>992.233</u>	<u>455.312</u>
 3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	1.272.967
Renteomkostninger i øvrigt	0	140
Valutakurstab	<u>3.816</u>	<u>6.078</u>
	<u>3.816</u>	<u>1.279.185</u>
 4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	71.340	0
Årets regulering af udskudt skat	0	-260.702
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>28.377</u>	<u>0</u>
	<u>99.717</u>	<u>-260.702</u>

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
(kr.)	
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	64.944.788
Tilgang i årets løb	100.000
Afgang i årets løb	-592.161
Kostpris pr. 31/12 2014	64.452.627
Opskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	55.515.369
Andel af årets resultat	-4.613.149
Andre reguleringer vedrørende kapitalandele	247.766
Opskrivninger pr. 31/12 2014	51.149.986
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	115.602.613

	Retsform	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
K.J. Ejendomsinvest	A/S	Aarup	99,41	116.286.652	-4.637.435

6. Aktiekapital

Aktiekapitalen kr. 5.000.000, sammensættes således:

5.000 aktie(r) a kr. 1.000,00	5.000.000	5.000.000
	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været kr. 5.000.000 de seneste 5 år.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helios Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Helios Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

8. Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Helios Holding ApS	Fredericia, Danmark	Erhvervsstyrelsen
RHB Development ApS	Aarup, Danmark	Erhvervsstyrelsen

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
RHB Development ApS	Aarup, Danmark