

*Gældende formulering*

§ 44. Uddeling af selskabets midler til anpartshaverne må kun finde sted som udbytte på grundlag af den senest reviderede og godkendte årsrapport eller som udlodning i forbindelse med nedsættelse af anpartskapitalen eller i forbindelse med selskabets opløsning.

*Lovforslaget*

5. § 44 affattes således:

»§ 44. Uddeling af selskabets midler til anpartshaverne kan finde sted

- 1) som udbytte på grundlag af den senest reviderede og godkendte årsrapport,
- 2) som ekstraordinært udbytte, jf. § 44 a,
- 3) som udlodning i forbindelse med nedsættelse af anpartskapitalen eller
- 4) i forbindelse med selskabets opløsning.«

6. Efter § 44 indsættes:

»§ 44 a. Anpartshaverne kan med simpelt stemmeflertal, jf. § 32, 1. pkt., bemyndige ledelsen til at træffe beslutning om uddeling af ekstraordinært udbytte. Bemyndigelse kan højst gives for en periode frem til tidspunktet for godkendelse af næste årsrapport.

*Stk. 2.* Bemyndigelsen skal optages i vedtægterne og skal angive datoen eller den begivenhed, hvor perioden nævnt i stk. 1 ophører, samt eventuelle begrænsninger i bemyndigelsen. Optagelse i vedtægterne kræver ikke anpartshavernes særskilte vedtagelse.

*Stk. 3.* Ledelsens beslutning om uddeling af ekstraordinært udbytte skal optages i ledelsens protokol, jf. § 21, stk. 1, 1. pkt., og være vedlagt de nedenfor nævnte bilag. Såfremt ledelsen kun består af ét medlem, skal beslutning om uddeling af ekstraordinært udbytte nedfældes skriftligt, dateres og være vedlagt følgende bilag:

- 1) En mellembalance, der viser, at der er tilstrækkelige midler til rådighed for uddelingen. Mellembalancen skal være gennemgået og påtegnet af selskabets revisor.
- 2) En erklæring fra ledelsen om at det ekstraordinære udbytte ikke overstiger, hvad der er forsvarligt under hensyn til selskabets og, i moderselskaber, koncernens økonomiske stilling.