


Kemai ApS

CVR-nr. 16 68 18 49

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2016


Kern Schmidt-Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
 Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
 Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kemai ApS.

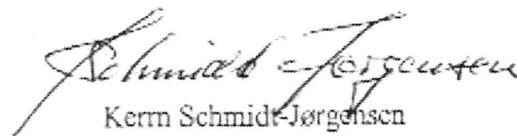
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 1. november 2016

I direktionen:



Kern Schmidt-Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kemai ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kemai ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 selskabet, 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. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 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 gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Karlsunde, den 1. november 2016
Revisam2000
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kemai ApS Slotsvej 28 2920 Charlottenlund
	CVR-nr. 16 68 18 49 Stiftet 1. januar 1993 Hjemsted Gentofte Regnskabsår 1. juli - 30. juni
Direktion	Kern Schmidt-Jørgensen
Revision	Revisam2000 Statsautoriseret revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde
Bank	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet er shippingvirksomhed og afkast af finansielle aktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på kr. 121.075. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 13.353.975 .

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kemai ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Eksterne udgifter

Eksterne udgifter består af administrationsomkostninger.

Resultat af andre kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte virksomhed resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og renteudgifter, realiserede og urealiseret kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen**Andre kapitalandele**

Andele i Marine Management måles til selskabets ejerandel. Ejerandelen udgør 40%.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balance-dagen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> i kr.	<u>2014/15</u> i kr.
Bruttotab.....	-32.208	-30.601
Driftsresultat.....	-32.208	-30.601
Resultat af andre kapitalandele.....	-191.356	-170.473
1 Finansielle indtægter.....	436.557	1.217.804
2 Finansielle omkostninger.....	-38.478	-75.130
Ordinært resultat før skat.....	174.515	941.600
Skat af årets resultat.....	-53.440	-362.673
ÅRETS RESULTAT.....	<u>121.075</u>	<u>578.927</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	<u>121.075</u>	<u>578.927</u>
Disponeret.....	<u>121.075</u>	<u>578.927</u>

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2016</u> i kr.	<u>2015</u> i kr.
Anlægsaktiver		
Andre kapitalandele.....	808.221	999.577
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	808.221	999.577
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	808.221	999.577
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	159.310	153.033
Andre tilgodehavender.....	1.460.978	1.460.978
Tilgodehavender i alt.....	1.620.288	1.614.011
Værdipapirer.....	11.963.864	13.394.982
Likvide beholdninger.....	1.589.075	162.700
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	15.173.227	15.171.693
AKTIVER I ALT.....	<u>15.981.448</u>	<u>16.171.270</u>

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

	2016 i kr.	2015 i kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	13.153.975	13.032.900
Forslag til udbytte.....	<u> 0</u>	<u> 0</u>
3 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>13.353.975</u>	<u>13.232.900</u>
 Gældsforpligtelser		
Selskabsskat.....	20.364	331.261
Anden gæld.....	<u>2.607.109</u>	<u>2.607.109</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>2.627.473</u>	<u>2.938.370</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>2.627.473</u>	<u>2.938.370</u>
 PASSIVER I ALT.....	<u><u>15.981.448</u></u>	<u><u>16.171.270</u></u>

NOTER

	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	6.121	3.033
Øvrige finansielle indtægter.....	<u>430.436</u>	<u>1.214.771</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u><u>436.557</u></u>	<u><u>1.217.804</u></u>
 2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger.....	<u>38.478</u>	<u>72.130</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u><u>38.478</u></u>	<u><u>72.130</u></u>

	2016 i kr.	2015 i kr.
	<u> </u>	<u> </u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Indskudskapital 1. juli 2015.....	200.000	200.000
Indskudskapital 30. juni 2016.....	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2015.....	13.032.900	12.453.973
Henlagt af årets resultat.....	<u>121.075</u>	<u>578.927</u>
Overført resultat 30. juni 2016.....	<u>13.153.975</u>	<u>13.032.900</u>
Egenkapital i alt.....	<u><u>13.353.975</u></u>	<u><u>13.232.900</u></u>
4 Eventualforpligtelser		
Ingen		
5 Sikkerhedsstillelser		
Ingen		
6 Finansielle instrumenter		
Ingen		