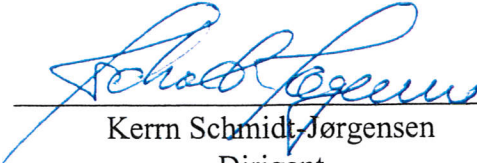


Kemai ApS

CVR-nr. 16 68 18 49

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. december 2018


Kern Schmidt-Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	10

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 28. november 2018

I direktionen:



Kern Schmidt-Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kemai ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kemai ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet " Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

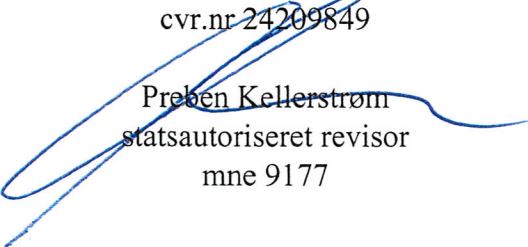
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentligt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

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

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.

Karlsunde, den 28. november 2018

Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
cvr.nr 24209849


Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne 9177

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	Kernn Schmidt-Jørgensen
Revision	Revisam2000 Statsautoriseret revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde
Bank	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets er afkast af finansielle aktiver.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2017/18 i kr.	2016/17 i kr.
Bruttotab.....	-32.674	-33.162
Driftsresultat.....	-32.674	-33.162
Resultat af andre kapitalandele.....	-155.617	-171.270
2 Finansielle indtægter.....	676.760	1.187.289
3 Finansielle omkostninger.....	-579.261	-65
Ordinært resultat før skat.....	-90.792	982.792
Skat af årets resultat.....	11.660	-223.300
ÅRETS RESULTAT.....	-79.132	759.492
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-79.132	759.492
Disponeret.....	-79.132	759.492

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	2018 i kr.	2017 i kr.
Anlægsaktiver		
Andre kapitalandele.....	481.334	636.951
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	481.334	636.951
 ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	 481.334	 636.951
 Omsætningsaktiver		
Udskudt skatteaktiv.....	11.988	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.077.009	496.162
Selskabsskat - tilgodehavende.....	104.671	0
Andre tilgodehavender.....	1.490.456	1.458.424
Tilgodehavender i alt.....	2.684.124	1.954.586
 Værdipapirer.....	 12.622.597	 13.098.069
 Likvide beholdninger.....	 663.389	 1.019.697
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	 15.970.110	 16.072.352
 AKTIVER I ALT.....	 16.451.444	 16.709.303

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

	2018 i kr.	2017 i kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Anpartskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	13.834.335	13.913.467
Forslag til udbytte.....	<u> 0</u>	<u> 0</u>
4 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>14.034.335</u>	<u>14.113.467</u>
 Gældsforpligtelser		
Selskabsskat.....	0	128.727
Anden gæld.....	<u>2.417.109</u>	<u>2.467.109</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>2.417.109</u>	<u>2.595.836</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>2.417.109</u>	<u>2.595.836</u>
 PASSIVER I ALT.....	<u>16.451.444</u>	<u>16.709.303</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kemai ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

	2017/18 i kr.	2016/17 i kr.
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	30.846	12.852
Øvrige finansielle indtægter.....	<u>645.914</u>	<u>1.174.437</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u><u>676.760</u></u>	<u><u>1.187.289</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger.....	<u>579.261</u>	<u>65</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u><u>579.261</u></u>	<u><u>65</u></u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital:		
Anpartskapital 1. juli 2017.....	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Anpartskapital 30. juni 2018.....	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2017.....	13.913.467	13.153.975
Henlagt af årets resultat.....	<u>-79.132</u>	<u>759.492</u>
Overført resultat 30. juni 2018.....	<u><u>13.834.335</u></u>	<u><u>13.913.467</u></u>
Forslag til udbytte:		
Forslag til udbytte 1. juli 2017.....	0	0
Aconto udbytte.....	0	0
Udbetalt udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til udbytte 30. juni 2018.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt.....	<u><u>14.034.335</u></u>	<u><u>14.113.467</u></u>