

## KEMAI ApS

Slotsvej 28,  
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 16681849

## Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. januar 2023

---

Kern Schmidt-Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for KEMAI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 16. januar 2023

### **Direktion**

Kernn Schmidt-Jørgensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i KEMAI ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KEMAI ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Vallensbæk Strand, den 16. januar 2023

#### Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen

Statsautoriseret revisor

mne30144

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	KEMAI ApS Slotsvej 28, 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	16681849
Stiftelsesdato	1. januar 1993
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Direktion</b>	Kern Schmidt-Jørgensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110.2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

## Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre eksterne omkostninger		128.865	109.060
<b>Bruttotab</b>		<b>-128.865</b>	<b>-109.060</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-128.865</b>	<b>-109.060</b>
Indtægter af kapitalandele i joint ventures		-63.952	-69.069
Finansielle indtægter		156.106	2.586.378
Andre finansielle omkostninger		-999.000	-55.816
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.035.711</b>	<b>2.352.432</b>
Skat af årets resultat	1	219.909	-522.538
<b>Årets resultat</b>		<b>-815.802</b>	<b>1.829.894</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-63.952	-69.069
Overført resultat		-751.850	1.898.963
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-815.802</b>	<b>1.829.894</b>

## Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i joint ventures	2, 3	192.135	256.087
Andre tilgodehavender		19.741	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>211.876</b>	<b>256.087</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>211.876</b>	<b>256.087</b>
Udskudte skatteaktiver		219.909	0
Andre tilgodehavender		0	30.869
Tilgodehavende selskabsskat		20.668	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>240.577</b>	<b>30.869</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.937.252	14.841.266
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>13.937.252</b>	<b>14.841.266</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>127.890</b>	<b>198.935</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>14.305.719</b>	<b>15.071.070</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.517.595</b>	<b>15.327.158</b>

**Balance 30. juni 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		152.135	216.087
Overført resultat		13.699.950	14.451.799
<b>Egenkapital</b>		<b>14.052.085</b>	<b>14.867.886</b>
Selskabsskat		0	193.737
Anden gæld		223.615	265.534
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		241.895	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>465.510</b>	<b>459.271</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>465.510</b>	<b>459.271</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.517.595</b>	<b>15.327.158</b>
Eventualforpligtelser	4		
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		
Antal ansatte	6		



**Egenkapitalopgørelsen**

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	216.087	14.451.800	14.867.887
Årets resultat	0	-63.952	-751.850	-815.802
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>200.000</b>	<b>152.135</b>	<b>13.699.950</b>	<b>14.052.085</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2021/22	2020/21
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	237.072
Regulering af udskudt skat	-219.909	285.466
	<b>-219.909</b>	<b>522.538</b>

**2. Kapitalandele i joint ventures**

Kostpris primo	40.000	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Opskrivninger primo	216.087	285.156
Årets resultat	-63.952	-69.069
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>152.135</b>	<b>216.087</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>192.135</b>	<b>256.087</b>

**3. Oplysninger om kapitalandele i joint ventures***Joint Ventures*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Marine Management S.M.B.A.	Charlottenlund	40,00	480.336	-159.881
			<b>480.336</b>	<b>-159.881</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter prorata for joint venture selskabet Marine Management S.M.B.A.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentlige aktivitet er afkast af finansielle aktiver.

**6. Antal ansatte**

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

**7. Dagsværdireguleringer**

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.920.539	976.972

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for KEMAI ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i joint ventures

Kapitalandele i joint ventures består af ejerskab i fællesledede virksomheder, der indregnes efter reglerne for indre værdis metode.

#### Tilgodehavender

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i joint ventures i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Anden gæld

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

#### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Kernn Schmidt Jørgensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kernn Schmidt-Jørgensen

Direktør

ID: 5e827a77-b652-4333-bca0-3eb85d70cb12

Tidspunkt for underskrift: 16-01-2023 kl.: 17:22:47

Underskrevet med MitID



## Kernn Schmidt Jørgensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kernn Schmidt-Jørgensen

Dirigent

ID: 5e827a77-b652-4333-bca0-3eb85d70cb12

Tidspunkt for underskrift: 16-01-2023 kl.: 17:22:47

Underskrevet med MitID



## Jimmi Christensen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jimmi Christensen

Revisor

ID: 68489871

Tidspunkt for underskrift: 16-01-2023 kl.: 17:24:49

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: e13c9aTurrX249159210

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).