

KEMAI ApS

Slotsvej 28,
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 16681849

Årsrapport

01-07-2022 - 30-06-2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-12-2023

Kern Schmidt-Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 01-07-2022 - 30-06-2023 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 11-12-2023

Direktion

Kernn Schmidt-Jørgensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KEMAI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KEMAI ApS for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vallensbæk Strand, den 11-12-2023

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 31824559

Christian Hjortshøj
Statsautoriseret revisor
mne34485

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KEMAI ApS Slotsvej 28, 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	16681849
Stiftelsesdato	01-01-1993
Regnskabsår	01-07-2022 - 30-06-2023
Direktion	Kernn Schmidt-Jørgensen, Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110.2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre eksterne omkostninger		110.387	128.865
Bruttotab		-110.387	-128.865
Driftsresultat		-110.387	-128.865
Indtægter af kapitalandele i joint ventures		-55.351	-63.952
Finansielle indtægter		776.892	156.106
Andre finansielle omkostninger		-21.956	-999.000
Resultat før skat		589.198	-1.035.711
Skat af årets resultat	1	-130.294	219.909
Årets resultat		458.904	-815.802
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-55.351	-63.952
Overført resultat		514.255	-751.850
Resultatdisponering		458.904	-815.802

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i joint ventures	2, 3	136.784	192.135
Andre tilgodehavender		0	19.741
Finansielle anlægsaktiver		136.784	211.876
Anlægsaktiver		136.784	211.876
Udskudte skatteaktiver		84.765	219.909
Tilgodehavende selskabsskat		37.025	20.668
Tilgodehavender		121.790	240.577
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.656.456	13.937.252
Værdipapirer og kapitalandele		14.656.456	13.937.252
Likvide beholdninger		37.307	127.890
Omsætningsaktiver		14.815.553	14.305.719
Aktiver		14.952.337	14.517.595

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		96.784	152.135
Overført resultat		14.214.205	13.699.950
Egenkapital		14.510.989	14.052.085
Anden gæld		435.525	223.615
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.823	241.895
Kortfristede gældsforpligtelser		441.348	465.510
Gældsforpligtelser		441.348	465.510
Passiver		14.952.337	14.517.595
Eventualforpligtelser	4		
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		
Antal ansatte	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2022	200.000	152.135	13.699.950	14.052.085
Årets resultat	0	-55.351	514.255	458.904
Egenkapital 30-06-2023	200.000	96.784	14.214.205	14.510.989

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022/23	2021/22
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	135.144	-219.909
Regulering af skat vedr. tidligere år	-4.850	0
	130.294	-219.909
2. Kapitalandele i joint ventures		
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Opskrivninger primo	152.135	152.135
Årets resultat	-55.351	0
Opskrivninger ultimo	96.784	152.135
Regnskabsmæssig værdi ultimo	136.784	192.135

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Marine Management S.M.B.A.	Charlottenlund	40,00	341.958	-138.378
			341.958	-138.378

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 gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.656.456	719.203

Niveau 1:

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KEMAI ApS for 2022/23 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 fælleslejede 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 opgjøret ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjøret 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: 13-12-2023 kl.: 12:49:07

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: 13-12-2023 kl.: 12:49:07

Underskrevet med MitID



Christian Hjortshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Øster Hjortshøj

Revisor

ID: a77cb4ef-6527-41c7-9070-147a8b3f57c2

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2023 kl.: 14:22:08

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: eefaf71CqpMH251372824

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.