

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

**KJM Havn ApS**

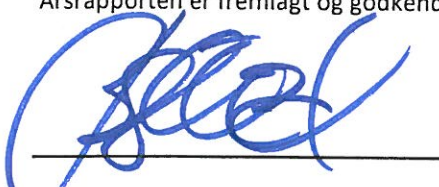
Hejreskovvej 7  
3490 Kvistgård

**CVR-nr. 26 87 63 70**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

29/11.16



Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	KJM Havn ApS Hejreskovvej 7 3490 Kvistgård
	CVR-nr.: 26 87 63 70
	Stiftelsesdato: 18. november 2002
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Allan Nielsen
<b>Revisor</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KJM Havn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 6. oktober 2016

Direktion



Allan Nielsen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER****Til kapitalejerne i KJM Havn ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for KJM Havn ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 6. oktober 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Leif Lindén

statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er at drive havne-, lagervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 152.302 kr., hvilket ledelsen anser for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør -1.350.099 kr. pr. 30. juni 2016.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KJM Havn 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

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

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets udlejningsindtægter mv.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 30-50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

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

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		152.000	125.000
Eksterne omkostninger		-82.002	-101.018
Af- og nedskrivninger		-104.652	-104.652
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-34.654</b>	<b>-80.670</b>
Finansielle omkostninger	1	-131.088	-125.787
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-165.742</b>	<b>-206.457</b>
Skat af årets resultat	2	13.440	23.923
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-152.302</b>	<b>-182.534</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-152.302	-182.534
		<b>-152.302</b>	<b>-182.534</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		4.814.004	4.918.656
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>4.814.004</u>	<u>4.918.656</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>4.814.004</u>	<u>4.918.656</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		313.855	289.932
Tilgodehavende skat		13.440	23.923
Tilgodehavender i alt		<u>327.295</u>	<u>313.855</u>
Likvide beholdninger		<u>331.762</u>	<u>188.039</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>659.057</u>	<u>501.894</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u>5.473.061</u>	<u>5.420.550</u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.475.099	-1.322.797
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>-1.350.099</u>	<u>-1.197.797</u>
Forudbetalinger fra kunder		0	12.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.628.581	6.476.794
Anden gæld		149.079	83.553
Deposita		45.500	45.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.823.160</u>	<u>6.618.347</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>			
		<u>6.823.160</u>	<u>6.618.347</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<u>5.473.061</u>	<u>5.420.550</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	-1.322.797	-1.140.263
Afgang	-152.302	-182.534
<b>Ultimo i alt</b>	<u>-1.475.099</u>	<u>-1.322.797</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>-1.350.099</u></u>	<u><u>-1.197.797</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	129.785	125.600
Renteomkostninger i øvrigt	1.303	187
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b><u>131.088</u></b>	<b><u>125.787</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-13.440	-23.923
<b>Skat af årets resultat</b>	<b><u>-13.440</u></b>	<b><u>-23.923</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger:</b>		
Kostpris, primo	5.232.600	5.232.600
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b><u>5.232.600</u></b>	<b><u>5.232.600</u></b>
Af- og nedskrivninger, primo	-313.944	-209.292
Afskrivninger	-104.652	-104.652
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-418.596</u></b>	<b><u>-313.944</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b><u>4.814.004</u></b>	<b><u>4.918.656</u></b>

**4. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

**5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.