

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77
F +45 33 15 07 47

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

KARMA KAJEN APS

**Børskaj 12
1221 København K
Cvr.nr.: 37 84 76 15**

(1. regnskabsår)

Årsrapport

4. JUNI 2016 - 31. DECEMBER 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 30. juni 2017

Dirigent:

Lars Schmidtsdorff

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 4. juli 2016 - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Karma Kajen ApS

Børskaj 12

1221 København K

Hjemstedskommune: København

Cvr.nr.: 37 84 76 15

Direktion

Lars Schmidtsdorff

Revisor

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR

Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. juli 2016 - 31. december 2016 for Karma Kajen 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. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 4. juli 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2017

Direktion

Lars Schmidtsdorff

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Karma Kajen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Karma Kajen ApS for regnskabsåret 4. juli 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. juni 2017

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
CVR. nr. 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive socialøkonomisk virksomhed samt at fremme kunst og kultur i Københavns Havn via afholdelse af koncerter, festivaler og andre events og herunder drive erhvervsmæssig virksomhed ved salg af billetter og drikkevarer

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-867.071
Balance pr. 31. december 2016	kr.	66.466
Egenkapital pr. 31. december 2016	kr.	-817.071

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret i nær fremtid.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Karma Kajen ApS for 4. juli 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt afholdelsen af arrangementet har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Tilgodehavender

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

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 4. JULI 2016 - 31. DECEMBER 2016

Note	(6 mdr.) 2016 kr.	2015 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-153.293	0
2 Personalemkostninger	<u>713.778</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-867.071	0
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-867.071	0
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-867.071</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-867.071</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-867.071</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note	2016 kr.	2015 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Tilgodehavender</i>		
Andre tilgodehavender	53.068	0
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>53.068</u>	<u>0</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>13.398</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>66.466</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>66.466</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note		2016 kr.	2015 tkr.
	PASSIVER		
4	EGENKAPITAL		
5	Anpartskapital	50.000	0
	Overførte resultater	<u>-867.071</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-817.071</u>	<u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	55.125	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	766.961	0
	Anden gæld	61.451	0
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>883.537</u>	<u>0</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>883.537</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u>66.466</u>	<u>0</u>
6	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	(6 mdr.)			
	2016	2015		
	kr.	tkr.		
1 BRUTTOFORTJENESTE				
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	665.312	0		
Pensioner	43.065	0		
Andre omkostninger til social sikring	5.401	0		
Personaleomkostninger i alt	713.778	0		
Antal gennemsnitlige medarbejdere	1	0		
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	0		
Regulering eventualskat	0	0		
Skat af årets resultat i alt	0	0		
Betalt skat i året	0	0		
4 EGENKAPITAL				
	Tilgang	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo
Anpartskapital	50.000	0	50.000	0
Overførte resultater	0	-867.071	-867.071	0
	50.000	0	-867.071	-817.071
5 Anpartskapital				
Anpartskapitalen fordeles således :				
Kapitalandele 50 stk. á nom. 1.000 kr.			50.000	0
Anpartskapital ultimo			50.000	0
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser :</i>				
Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for faldne og ikke afregnede selskabskatter samt kildeskatter.				
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser :</i>				
Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.				