

KEMAI ApS

Slotsvej 28,
2920 Charlottenlund

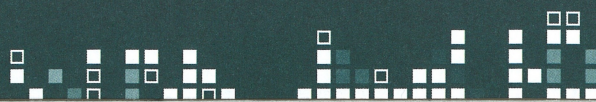
CVR-nr. 16681849

Årsrapport

01-07-2023 - 30-06-2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-12-2024

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 01-07-2023 - 30-06-2024 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. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 10-12-2024

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 01-07-2023 - 30-06-2024 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 10-12-2024

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	01-07-2023 - 30-06-2024
Direktion	Kernn Schmidt-Jørgensen, Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110.2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre eksterne omkostninger		120.420	110.387
Bruttotab		-120.420	-110.387
Driftsresultat		-120.420	-110.387
Resultat af kapitalandele i joint ventures		1.857.160	-55.351
Finansielle indtægter		2.303.669	776.892
Andre finansielle omkostninger		-22.329	-21.956
Resultat før skat		4.018.080	589.198
Skat af årets resultat	1	-828.629	-130.294
Årets resultat		3.189.451	458.904
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.857.160	-55.351
Overført resultat		1.332.291	514.255
Resultatdisponering		3.189.451	458.904

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i joint ventures	2, 3	1.993.944	136.784
Finansielle anlægsaktiver		1.993.944	136.784
Anlægsaktiver		1.993.944	136.784
Udskudte skatteaktiver		0	84.765
Tilgodehavende selskabsskat		0	37.025
Tilgodehavender		0	121.790
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.469.183	14.656.456
Værdipapirer og kapitalandele		18.469.183	14.656.456
Likvide beholdninger		2.235.665	37.307
Omsætningsaktiver		20.704.848	14.815.553
Aktiver		22.698.792	14.952.337

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.953.944	96.784
Overført resultat		15.546.497	14.214.205
Egenkapital		17.700.441	14.510.989
Selskabsskat		686.542	0
Anden gæld		4.311.809	435.525
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	5.823
Kortfristede gældsforpligtelser		4.998.351	441.348
Gældsforpligtelser		4.998.351	441.348
Passiver		22.698.792	14.952.337
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 01-07-2023	200.000	96.784	14.214.206	14.510.990
Årets resultat	0	1.857.160	1.332.291	3.189.451
Egenkapital 30-06-2024	200.000	1.953.944	15.546.497	17.700.441

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2023/24	2022/23
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	743.864	0
Regulering af udskudt skat	84.765	135.144
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-4.850
	828.629	130.294
2. Kapitalandele i joint ventures		
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Opskrivninger primo	96.784	152.135
Årets resultat	1.857.160	-55.351
Opskrivninger ultimo	1.953.944	96.784
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.993.944	136.784

3. Oplysninger om kapitalandele i joint ventures

Joint Ventures

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Marine Management S.M.B.A.	Charlottenlund	40,00	4.984.859	4.642.901
			4.984.859	4.642.901

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	Årets gevinst indregnet i resultatopgørelsen
Andre værdipapirer og kapitalandele	18.469.183	2.236.093

Niveau 1:

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KEMAI ApS for 2023/24 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.