

AI Architectural Intelligence ApS
CVR-nr. 32 77 90 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2013.

Vibeke Linde Strande
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for AI Architectural Intelligence ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 25. februar 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. februar 2013

Direktion

Vibeke Linde Strandby

Til anpartshaverne i AI Architectural Intelligence ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AI Architectural Intelligence ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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, om 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 vurdering 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1 samt ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan igangsætte arbejde på et stort licitationsprojekt. Det er ledelsens forventning at projektet opstartes i sommeren 2013. Vi har ikke haft anledning til at foretage en vurdering som er anderledes end selskabets ledelse.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i løbet af året.

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.

København, den 25. februar 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AI Architectural Intelligence ApS Sturlasgade 14M, 2 2300 København
	CVR-nr.: 32 77 90 42 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Vibeke Linde Strandby
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive arkitektvirksomhed og bygherrerådgivning, herunder indenfor kommerciel planlægning, udvikling og design samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed om going concern

Selskabets har de seneste år kæmpet for at vinde en større licitationssag. Der har i årets løb været indikationer på at licitationen er vundet - men det har dog endnu ikke mundet ud i en endelig kontrakt. Som følge af udefrakomne faktorer er beslutningen om igangsætningen af projektet udskudt. Ledelsen forventer at projektet igangsættes i løbet af sommeren 2013. Såfremt projektet mod forventning ikke igangsættes vil det kunne medføre at selskabet må afvikles. For at imødekomme risikoen herfor, og for at minimere selskabets løbende driftsomkostninger er selskabets lejemål opsagt og alle øvrige omkostninger reduceret til et minimum.

Selskabets ultimative anpartshavere har afgivet støtteerklæring og indestår for selskabets forpligtelser mindst frem til 31. december 2013 og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -80 t.kr. mod 400 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -365 t.kr. mod -136 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AI Architectural Intelligence ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttotab	-80.436	400.458
Personaleomkostninger	-115.025	-587.039
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-29.000	-11.000
Resultat før finansielle poster	-224.461	-197.581
2 Andre finansielle indtægter	0	1.658
Andre finansielle omkostninger	-38.467	-1.373
Resultat før skat	-262.928	-197.296
3 Skat af årets resultat	-101.599	60.924
Årets resultat	-364.527	-136.372
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-364.527	-136.372
Disponeret i alt	-364.527	-136.372

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	27.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	27.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.000	6.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.000	6.000
	Andre tilgodehavender	0	59.421
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	59.421
	Anlægsaktiver i alt	4.000	92.421
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.688	19.930
	Udskudt skatteaktiv	0	101.599
	Andre tilgodehavender	73.814	2.065
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	18.158
	Tilgodehavender i alt	81.502	141.752
	Likvide beholdninger	838	1.370
	Omsætningsaktiver i alt	82.340	143.122
	Aktiver i alt	86.340	235.543

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	240.000	240.000
8	Overkurs ved emission	185.714	185.714
9	Overført resultat	-722.721	-358.193
Egenkapital i alt		-297.007	67.521
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		361.770	81.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.512	16.139
Anden gæld		2.065	70.727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>383.347</u>	<u>168.022</u>
Gældsforpligtelser i alt		383.347	168.022
Passiver i alt		86.340	235.543

10 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets har de seneste år kæmpet for at vinde en større licitationssag. Der har i årets løb været indikationer på at licitationen er vundet - men det har dog endnu ikke mundet ud i en endelig kontrakt. Som følge af udefrakomne faktorer er beslutningen om igangsætningen af projektet udskudt. Ledelsen forventer at projektet igangsættes i løbet af sommeren 2013. Såfremt projektet mod forventning ikke igangsættes vil det kunne medføre at selskabet må afvikles. For at imødekomme risikoen herfor, og for at minimere selskabets løbende driftsomkostninger er selskabets lejemål opsagt og alle øvrige omkostninger reduceret til et minimum.

Selskabets ultimative anpartshavere har afgivet støtteerklæring og indestår for selskabets forpligtelser mindst frem til 31. december 2013 og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	2012	2011
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	1.658
	0	1.658
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	101.599	-60.924
	101.599	-60.924
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2012	45.000	45.000
Kostpris 31. december 2012	45.000	45.000
Nedskrivninger 1. januar 2012	-18.000	-9.000
Årets af-/nedskrivninger	-27.000	-9.000
Nedskrivninger 31. december 2012	-45.000	-18.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	27.000

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	10.000	10.000
Kostpris 31. december 2012	10.000	10.000
Nedskrivninger 1. januar 2012	-4.000	-2.000
Årets af-/nedskrivninger	-2.000	-2.000
Nedskrivninger 31. december 2012	-6.000	-4.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	4.000	6.000
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:		
Kategori	Rentefod	Løbetid
Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2012
Anpartshavere	10,05%	1
0	18.158	0
	31/12 2012	31/12 2011
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	240.000	240.000
	240.000	240.000
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2012	185.714	185.714
	185.714	185.714
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-358.194	-221.823
Årets overførte overskud eller underskud	-364.527	-136.370
	-722.721	-358.193

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt hvorpå den samlede forpligtelse udgør t.kr. 42.