

# **AI Architectural Intelligence ApS**

**CVR-nr. 32 77 90 42**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2015.

---

**Jan Borgstrøm**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|                                                      | <b><u>Side</u></b> |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                   |                    |
| Ledelsespåtegning                                    | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab      | 2                  |
| <br><b>Selskabsoplysninger</b>                       |                    |
| Selskabsoplysninger                                  | 3                  |
| <br><b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                             | 4                  |
| Resultatopgørelse                                    | 7                  |
| Balance                                              | 8                  |
| Noter                                                | 10                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. juli 2015

**Direktion**

Jan Borgstrøm

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i AI Architectural Intelligence ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for AI Architectural Intelligence ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

København, den 13. juli 2015

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Martin S. Haaning**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |                                                                                                   |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>       | AI Architectural Intelligence ApS<br>Fredericiagade 14, 2.<br>1310 København K                    |
|                        | CVR-nr.: 32 77 90 42                                                                              |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december                                                             |
| <b>Direktion</b>       | Jan Borgstrøm                                                                                     |
| <b>Revisor</b>         | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø |
| <b>Modervirksomhed</b> | DIM Architects Holding ApS                                                                        |

## 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 og aflægges i danske kroner.

### 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 årsrapporten 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AI Architectural Intelligence ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser 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**

| <u>Note</u>                                         | 2014<br>kr.    | 2013<br>kr.    |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                    | <b>-3.449</b>  | <b>595.401</b> |
| 2 Personaleomkostninger                             | 0              | -203.261       |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -5.866         | 2.945          |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>-9.315</b>  | <b>395.085</b> |
| 4 Andre finansielle indtægter                       | 475            | 0              |
| 5 Øvrige finansielle omkostninger                   | 0              | -7.011         |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>-8.840</b>  | <b>388.074</b> |
| 6 Skat af årets resultat                            | -45.030        | 45.030         |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>-53.870</b> | <b>433.104</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>             |                |                |
| Overføres til overført resultat                     | 0              | 433.104        |
| Disponeret fra overført resultat                    | -53.870        | 0              |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>-53.870</b> | <b>433.104</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |                                                    |                |                |
|--------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Note</u>              |                                                    | 2014<br>kr.    | 2013<br>kr.    |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                                    |                |                |
|                          | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            | 10.178         | 16.044         |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt                     | 10.178         | 16.044         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <b>10.178</b>  | <b>16.044</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                                    |                |                |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser        | 7.107          | 229.354        |
|                          | Udskudte skatteaktiver                             | 0              | 45.030         |
| 8                        | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 17.688         | 0              |
|                          | Tilgodehavender i alt                              | 24.795         | 274.384        |
|                          | Likvide beholdninger                               | 218.764        | 143.500        |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <b>243.559</b> | <b>417.884</b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                               | <b>253.737</b> | <b>433.928</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                 |                                          |                |                |
|---------------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                     |                                          | 2014<br>kr.    | 2013<br>kr.    |
| <b>Egenkapital</b>              |                                          |                |                |
| 9                               | Virksomhedskapital                       | 240.000        | 240.000        |
| 10                              | Overkurs ved emission                    | 185.714        | 185.714        |
| 11                              | Overført resultat                        | -343.487       | -289.617       |
| <b>Egenkapital i alt</b>        |                                          | <b>82.227</b>  | <b>136.097</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>       |                                          |                |                |
|                                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.113         | 117.112        |
|                                 | Anden gæld                               | 158.397        | 180.719        |
|                                 | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 171.510        | 297.831        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b> |                                          | <b>171.510</b> | <b>297.831</b> |
| <b>Passiver i alt</b>           |                                          | <b>253.737</b> | <b>433.928</b> |

**12 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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.

### 2. Personaleomkostninger

|                                       | 2014<br>kr. | 2013<br>kr.    |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
| Lønninger og gager                    | 0           | 171.876        |
| Andre omkostninger til social sikring | 0           | 540            |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 0           | 30.845         |
|                                       | <b>0</b>    | <b>203.261</b> |

### 3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

|                                                            |              |               |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 5.866        | 1.555         |
| Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver | 0            | -4.500        |
|                                                            | <b>5.866</b> | <b>-2.945</b> |

### 4. Andre finansielle indtægter

|                                       |            |          |
|---------------------------------------|------------|----------|
| Renter mellemregning selskabsdeltager | 475        | 0        |
|                                       | <b>475</b> | <b>0</b> |

### 5. Øvrige finansielle omkostninger

|                         |          |              |
|-------------------------|----------|--------------|
| Andre renteomkostninger | 0        | 7.011        |
|                         | <b>0</b> | <b>7.011</b> |

### 6. Skat af årets resultat

|                                  |               |                |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Årets regulering af udskudt skat | 45.030        | -45.030        |
|                                  | <b>45.030</b> | <b>-45.030</b> |

**Noter**

|                                                                         | 31/12 2014<br>kr. | 31/12 2013<br>kr.                                               |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>                       |                   |                                                                 |
| Kostpris 1. januar 2014                                                 | 17.599            | 10.000                                                          |
| Tilgang i årets løb                                                     | 0                 | 17.599                                                          |
| Afgang i årets løb                                                      | 0                 | -10.000                                                         |
| <b>Kostpris 31. december 2014</b>                                       | <b>17.599</b>     | <b>17.599</b>                                                   |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2014                                    | -1.555            | -6.000                                                          |
| Årets afskrivninger                                                     | -5.866            | -1.555                                                          |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver             | 0                 | 6.000                                                           |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2014</b>                          | <b>-7.421</b>     | <b>-1.555</b>                                                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>                          | <b>10.178</b>     | <b>16.044</b>                                                   |
| <b>8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>            |                   |                                                                 |
| Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således: |                   |                                                                 |
| <b>Kategori</b>                                                         | <b>Rentefod</b>   | <b>Tilbagebetalte<br/>beløb i regn-<br/>skabsåret<br/>kr.</b>   |
| Direktion                                                               | 10,2              | 0                                                               |
|                                                                         |                   | <b>Tilgodehaven-<br/>de i alt 31.<br/>december 2014<br/>kr.</b> |
|                                                                         |                   | 17.688                                                          |
| <b>9. Virksomhedskapital</b>                                            |                   |                                                                 |
| Virksomhedskapital 1. januar 2014                                       | 240.000           | 240.000                                                         |
|                                                                         | <b>240.000</b>    | <b>240.000</b>                                                  |
| <b>10. Overkurs ved emission</b>                                        |                   |                                                                 |
| Overkurs ved emission 1. januar 2014                                    | 185.714           | 185.714                                                         |
|                                                                         | <b>185.714</b>    | <b>185.714</b>                                                  |

**Noter**

---

|                                          | 31/12 2014<br>kr. | 31/12 2013<br>kr. |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>11. Overført resultat</b>             |                   |                   |
| Overført resultat 1. januar 2014         | -289.617          | -722.721          |
| Årets overførte overskud eller underskud | -53.870           | 433.104           |
|                                          | <b>-343.487</b>   | <b>-289.617</b>   |

**12. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DIM Architects Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.