

ai design ApS

CVR-nr. 27 45 88 74

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.10.12

Per Albertsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

ai design ApS
Dragshøjvej 8
8831 Løgstrup
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 27 45 88 74

Direktion

Per Albertsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Hvidbjerg Bank

Associerede virksomheder

Cimulex A/S, Viborg
Joint Venture, Savi Group, Vietnam

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 for ai design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 18. oktober 2012

Direktionen

Per Albertsen

Til kapitalejeren i ai design ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for ai design ApS for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Viborg, den 18. oktober 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med udvikling og handel med edb-software, herunder gennem besiddelse af kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Der har i 2011/12 været lagt primært fokus på udvikling og ny-salg i de associerede selskaber. Dette har medført positiv drift og grundlag for yderligere fremtidig vækst og afkast i begge selskaber.

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.11 - 30.04.12 udviser et resultat på DKK -163.450 mod t.DKK -301 for tiden 01.05.10 - 30.04.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 166.170.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2011/12 DKK	2010/11 t.DKK
Bruttoresultat	-13.284	901
Personaleomkostninger	-46.476	-306
Resultat før af- og nedskrivninger	-59.760	595
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.476	-15
Resultat af primær drift	-79.236	580
2 Indtægt af kapitalandele	19.205	-587
3 Andre finansielle indtægter	35.513	12
Andre finansielle omkostninger	-198.932	-201
Resultat før skat	-223.450	-196
4 Skat af årets resultat	60.000	-105
Årets resultat	-163.450	-301
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-660
Overført resultat	-163.450	359
I alt	-163.450	-301

Note	AKTIVER	30.04.12	30.04.11
		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.021	37
5	Materielle anlægsaktiver i alt	31.021	37
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	355.667	337
	Finansielle anlægsaktiver i alt	355.667	337
	Anlægsaktiver i alt	386.688	374
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.202	34
	Igangværende arbejder for fremmed regning	169.318	532
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	628.157	328
	Udskudt skatteaktiv	62.000	2
	Andre tilgodehavender	0	11
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	916.261	1.102
	Tilgodehavender i alt	1.784.938	2.009
	Omsætningsaktiver i alt	1.784.938	2.009
	Aktiver i alt	2.171.626	2.383

Note	PASSIVER	
	30.04.12 DKK	30.04.11 t.DKK
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	41.170	205
Egenkapital i alt	166.170	330
Gæld til kreditinstitutter	1.688.401	1.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.906	29
Selskabsskat	104.675	143
Anden gæld	152.474	338
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.005.456	2.053
Gældsforpligtelser i alt	2.005.456	2.053
Passiver i alt	2.171.626	2.383

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Ved 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Ved indregning af udenlandske associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse og resultatopgørelser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12 DKK	2010/11 t.DKK
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.476	15
2. Indtægt af kapitalandele		
Indtægt af tilknyttede virksomheder	19.205	-446
Indtægt af associerede virksomheder	0	-141
I alt	19.205	-587
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.513	12
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	0	105
Årets udskudte skat	-60.000	0
I alt	-60.000	105

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris pr. 30.04.11		37.392
Tilgang i året		13.105
Kostpris pr. 30.04.12		50.497
Afskrivninger i året		19.476
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.12		19.476
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.12		31.021
	30.04.12 DKK	30.04.11 t.DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.11	474.109	474
Kostpris pr. 30.04.12	474.109	474
Opskrivninger pr. 30.04.11	-137.647	309
Årets resultat	19.205	-446
Opskrivninger pr. 30.04.12	-118.442	-137
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.12	355.667	337

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cimulex A/S, Viborg	50%	712.044	38.449
Joint Venture, Savi Group, Vietnam	50%	0	0

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er kapitalandelene i Cimulex A/S deponeret.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.688 er der givet virksomhedspant t.DKK 500 omfattende goodwill, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

8. Nærtstående parter

	30.04.12 DKK	30.04.11 t.DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 30.04.11	1.101.854	-41
Rente	35.513	12
Indbetalt i årets løb	-1.065.574	-169
Udbetalt i årets løb	844.467	1.300
Saldo pr. 30.04.12	916.260	1.102

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.