

**Cooma Holding ApS**  
**CVR-nr. 32 82 77 80**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

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

---

Vibeke Linde Strandby  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Cooma Holding 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

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Cooma Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Cooma Holding 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.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1 samt ledelsesberetningen, som omtaler at selskabets egenkapital er negativ, men forventes reetableret i 2013, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

### **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 P/S**

Jan Tønnesen  
statsautoriseret revisor

Martin S. Haaning  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Cooma Holding ApS Gothersgade 139, 4 1123 København
	CVR-nr.: 32 82 77 80
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Vibeke Linde Strandby
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt drive virksomhed med investering og finansiering samt hermed beslægtet virksomhed, herunder at eje aktier og anparter i andre selskaber.

### **Usikkerhed om going concern**

Selskabets egenkapital er negativ og selskabets fortsatte drift afhænger af udviklingen i det associerede selskab AI Architectural ApS. Egenkapitalen i AI Architectural ApS er negativ.

AI Architectural ApS har i 2012 kæmpet for at vinde en større licitationssag. Der har i årets løb været indikationer for at licitationen er vundet - men det har dog ikke mundet ud i en endelig kontrakt. Som følge af udefrakommende faktorer er beslutningen om igangsætning af projektet udskudt. Ledelsen forventer at projektet igangsættes i løbet af sommeren 2013, og ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har realiseret et resultat på -11 tkr., hvilket ledelsen vurderer som 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 Cooma Holding 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.

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revisor og advokat.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. 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

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### **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.

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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2012	2011
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-6.250
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.250</b>	<b>-6.250</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomhed	-4.350	-45.457
2 Andre finansielle omkostninger	-163	-1.713
<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.763</b>	<b>-53.420</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.763</b>	<b>-53.420</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-10.763	-53.420
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-10.763</b>	<b>-53.420</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2012	2011
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	22.507
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	22.507
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>22.507</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>22.507</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	81.000	81.000
5 Overkurs ved emission	198.000	198.000
6 Overført resultat	-297.969	-287.206
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-18.969</b>	<b>-8.206</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til associerede virksomheder	0	18.158
Anden gæld	18.969	12.555
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.969	30.713
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>18.969</b>	<b>30.713</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>22.507</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ og selskabets fortsatte drift afhænger af udviklingen i det associerede selskab AI Architectural ApS. Egenkapitalen i AI Architectural ApS er negativ.

AI Architectural ApS har i 2012 kæmpet for at vinde en større licitationssag. Der har i årets løb været indikationer for at licitationen er vundet - men det har dog ikke mundet ud i en endelig kontrakt. Som følge af udefrakommende faktorer er beslutningen om igangsætning af projektet udskudt. Ledelsen forventer at projektet igangsættes i løbet af sommeren 2013, og ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre rentekomkostninger	163	1.713
	<b>163</b>	<b>1.713</b>

### 3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2012	279.000	279.000
Tilgang i årets løb	1	0
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b>279.001</b>	<b>279.000</b>
Opskrivninger 1. januar 2012	-256.493	-211.036
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-22.508	-45.457
<b>Opskrivninger 31. december 2012</b>	<b>-279.001</b>	<b>-256.493</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b>0</b>	<b>22.507</b>

#### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Cooma Holding ApS
AI Architectural Intelligence ApS	50 %	-297.007	-364.527	0
		<b>-297.007</b>	<b>-364.527</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	<b><u>81.000</u></b>	<b><u>81.000</u></b>
<b>5. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2012	<u>198.000</u>	<u>198.000</u>
	<b><u>198.000</u></b>	<b><u>198.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	-287.206	-233.786
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-10.763</u>	<u>-53.420</u>
	<b><u>-297.969</u></b>	<b><u>-287.206</u></b>