

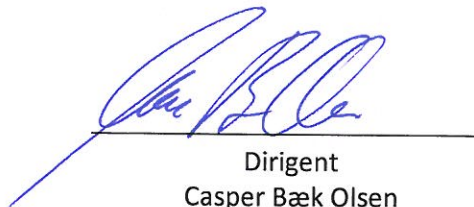
Clue First-Trinity Invest Holding ApS

CVR-nr. 33 64 96 73

Årsrapport for 2012

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27/6 2013


Dirigent
Casper Bæk Olsen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Clue First-Trinity Invest Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2013

Direktion:



Casper Bæk Olsen



Thomas Sørensen

Til kapitalejerne i Clue First-Trinity Invest Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Clue First-Trinity Invest 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i årsregnskabet (going concern/finansiering), hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, herunder usikkerheder forbundet hermed.

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.

Værløse, den 26. juni 2013

**Gronemann's**
registreret revisionspartnerselskab


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Clue First-Trinity Invest Holding ApS
Prags Boulevard 49, 3.th.
2300 København S

CVR-nr.: 33 64 96 73
Stiftet: 16. maj 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Casper Bæk Olsen
Thomas Sørensen

Revision


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab

Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i selskaber samt i øvrigt investering i værdipapirer og fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 709, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Der er i tilknyttede virksomheder iværksat omkostningsbesparelser samt igangsat nyt projekt, hvilket skulle forbedre likviditeten i koncernen. Der er usikkerhed forbundet hermed.

Med henvisning til ovenstående tiltag samt forventning om finansieringstilsagn fra koncernens bankforbindelse om uforandrede kreditfaciliteter er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Forhandlingerne med koncernens bankforbindelse er ikke afsluttet og der er således usikkerheder forbundet hermed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Bortset fra ovenstående beskrevne igangsatte tiltag er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Clue First-Trinity Invest Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

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.

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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Clue First-Trinity Invest Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Clue First-Trinity Invest Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2012

Note	2012 kr.	2011 7 mdr. t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-15.001	-28
DRIFTSRESULTAT	-15.001	-28
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-691.361	-55
1 Finansielle indtægter	0	0
2 Finansielle omkostninger	-2.414	-2
RESULTAT FØR SKAT	-708.776	-85
3 Skat af årets resultat	0	6
ÅRETS RESULTAT	-708.776	-79
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-708.776	-79
DISPONERET I ALT	-708.776	-79

Balance

pr. 31. december 2012

		AKTIVER	
Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	164
4	Finansielle anlægsaktiver	0	164
	ANLÆGSAKTIVER	0	164
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	6
	Tilgodehavender	0	6
	Likvide beholdninger	524	1
	OMSÆTNINGSAKTIVER	524	0
	AKTIVER	524	171

Balance

pr. 31. december 2012

		PASSIVER	
Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-679.687	29
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	-599.687	109
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	497.172	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	497.172	0
	Selskabsskat	46.243	0
	Anden gæld	56.796	62
	Kortfristede gældsforpligtelser	103.039	62
	GÆLDSFORPLIGTELSER	103.039	62
	PASSIVER	524	171
6	Going concern/finansiering		
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
8	Pantsætninger og eventualforpligtelser		

Noter

	2012	2011
	kr.	7 mdr. t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	156	0
Andre finansielle omkostninger	2.258	2
	<u>2.414</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-6
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>-6</u>

2012
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2012	219.350
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2012	219.350
Nedskrivninger 1. januar 2012	-55.173
Årets resultat efter skat	-691.361
Udloddet udbytte	0
Nedskrivning af tilgodehavender	30.012
Hensat negative kapitalandele	497.172
Nedskrivninger 31. december 2012	-219.350
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel
ACT2 Copenhagen ApS	København	100,00%
Copenhagen Profile ApS	København	100,00%

5 Egenkapital

	1/1 2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Overført resultat	29.089	0	-708.776	-679.687
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	109.089	0	-708.776	-599.687

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk à nom. 1.000 kr.	80.000
	80.000

6 Going concern/finansiering

Selskabet har haft negative resultater fra tilknyttede virksomheder i 2012, hvilket har medført en stram likviditet i koncernen. Ledelsen i tilknyttede virksomheder har iværksat omkostningsbesparelser i 2013 samt indgået betalingsaftale med leverandør. Sammenholdt med forventning om finansieringstilsagn fra koncernens bankforbindelse om uforandrede kreditfaciliteter er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Forhandlingerne med koncernens bankforbindelse er ikke afsluttet og der er således usikkerheder forbundet hermed.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder ACT2 Copenhagen ApS og Copenhagen Profile ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

8 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i tilknyttede virksomheder har selskabet afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med pengeinstitut i tilknyttede virksomheder udgør pr. 31. december 2012 t.kr. 3.090.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i tilknyttede virksomheder har selskabet håndpantset anparten i tilknyttede virksomheder. Anparterne har en samlet bogført værdi på t.kr. 0 pr. 31. december 2012.