

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90

3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50

Telefax 45 82 25 84

CVR-nr. 27 28 99 40

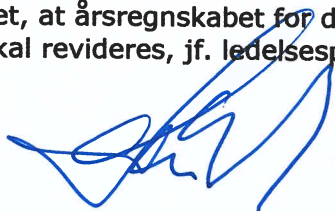
www.danborgrevision.dk

**First Ventura Holding ApS
c/o Søren Nielsen
Parkvej 20
2960 Rungsted Kyst**

CVR-nummer: 38671251

**ÅRSRAPPORT
29. maj 2017 til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 8/11-2018,
hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår
ikke skal revideres, jf. ledespåtegningen



Søren Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 29. maj - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter.....	11
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 29. maj - 31. december 2017 for First Ventura Holding ApS.

Jeg erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og derved opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 29. maj - 31. december 2017.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 6. november 2018

Direktion:

Victor Ludwig Nielsen



Den ordinære generalforsamling har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Rungsted Kyst, den 8. november 2018

Dirigent:



Søren Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i First Ventura Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for First Ventura Holding ApS for perioden 29. maj - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med International standard 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.

Birkerød, den 6. november 2018

DANBORG REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 27289940

Preben Danborg

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Revisorregister-nr. mne2601

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter holdingvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke fået gennemført køb af anparter/aktier i datter- og associerede selskaber i regnskabsåret 29. maj 2017 - 31. december 2017, hvilket dog har været hensigten med selskabets eksistens.

Som en følge af udeblevne investeringer i regnskabsåret har selskabet ikke realiseret nogen indtægter og derved er der konstateret et driftsunderskud efter skat på kr. 183.612. Resultatet er primært belastet af renteudgifter til selskabets kapitalejer, der har stillet en kapital til rådighed for selskabet hen over året.

Selskabets driftsunderskud for året er utilfredsstillende.

Selskabets udvikling det første år har været følgende i hovedtal:

Kr. 1.000

2017

Afkast af kapitalandele	0
Finansielle indtægter	0
Finansielle udgifter	-160
Resultat efter skat	-184
Aktiver i alt	69
Egenkapital	-134

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen pr. balancedagen, og selskabets ledelse stiller derfor forslag om en kapitalforhøjelse på den kommende ordinære generalforsamling, hvorved selskabet påny opfylder kapitalkravet i selskabsloven.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse vil igangsætte nogen investeringer i værdipapirer, hvorved forventes en forbedring af driften i 2018 i forhold til året 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for First Ventura Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).
Resultatopgørelsen er artsopdelt og opstillet i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter en regnskabspraksis som er i al væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning****Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, samt udgifter til regnskabsmæssig og juridisk assistance.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra børsnoterede værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvider

Likvide midler består af bankindestående, der måles til nominel værdi.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til vare- og omkostningskreditorer, skyldige omkostninger, bankgæld, gæld til kapitalejere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
29. MAJ - 31. DECEMBER 2017

Kr.

3	Andre eksterne omkostninger	-23.685
	BRUTTORESULTAT	-23.685
4	Andre finansielle omkostninger	-159.927
	ÅRETS RESULTAT	-183.612
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat til næste år	-183.612
	DISPONERET I ALT	-183.612

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	Kr.
Likvide beholdninger	68.519
OMSÆTNINGSAKTIVER	68.519
AKTIVER I ALT	68.519

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	Kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat til næste år	-183.612
5 EGENKAPITAL	-133.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.875
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	175.256
Kortfristede gældsforpligtelser	202.131
GÆLDSFORPLIGTELSE	202.131
PASSIVER I ALT	68.519
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Ejerforhold	

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2017 udgør kr. -133.612 og hertil er selskabets arbejds-kapital opgjort til kr. 41.644 (korrigeret for gæld til kapitalejeren).

Selskabets ledelse overvejer nogen investeringer i værdipapirer, hvorfra indtægter kan realiseres og selskabets økonomi styrkes.

Endvidere vil selskabets 2 kapitalejere foretage en kontant kapitalforhøjelse i selskabet i november 2018, hvorefter selskabets kapital vil være fuld reableret.

Herudover vil selskabets kapitalejere kun modtage en tilbagebetaling af deres foretagne udlån til selskabet i det omfang selskabets likviditet tillader dette i det næste års tid.

Med ovennævnte forhold bedømmer ledelsen, at selskabet vil være i stand til at fortsætte sin drift i de næste 12 måneder fra aflæggelsen af nærværende årsregnskab, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2017
Kr.

2 Antal personer beskæftiget

Oplysning om gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret..... 0

3 Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger:

Bogførings- og regnskabsassistance	14.375
Assistance vedr. selskabsretlige forhold	7.500
Bankgebyrer.....	1.810

23.685

4 Andre finansielle omkostninger

Renteudgifter, Jyske Bank.....	10.386
Renteudgifter, kapitalejer.....	144.541
Renteudgifter og gebyrer, SKAT.....	5.000

159.927

NOTER

	<u>Primo</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
5 Egenkapital			
Selskabskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat til næste år	0	-183.612	-183.612
	<u>50.000</u>	<u>-183.612</u>	<u>-133.612</u>

Selskabskapitalen på kr. 50.000 er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen i maj 2017.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 37.645 pr. balancedagen, der er baseret på det skattemæssige underskud for 2017 til fremførsel og modregning i fremtidig positiv indkomst.

Skatteaktivet er ikke indregnet i årsregnskabet, idet selskabets ledelse ikke anser den reelle værdi for værende til stede pr. balancedagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen afgivne sikkerhedsstillelser eller afgivne pantsætninger i selskabets aktiver pr. balancedagen.

8 Ejerforhold

I henhold til selskabslovens § 50 og § 52 fremgår det af selskabets ejerbog, at:
Søren Nielsen, Parkvej 20, 2960 Rungsted Kyst ejer 60% af selskabskapitalen, og
Victor Ludwig Nielsen, Parkvej 20, 2960 Rungsted Kyst ejer 40% af selskabskapitalen.