

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90

3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50

Telefax 45 82 25 84

CVR-nr. 27 28 99 40

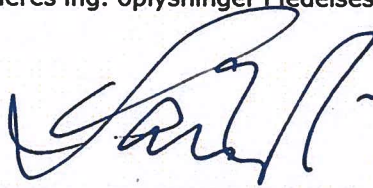
www.danborgrevision.dk

**First Ventura Holding ApS
c/o Søren Nielsen
Agiltevej 5
2970 Hørsholm**

CVR-nummer: 38671251

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2021,
hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår
ikke skal revideres iflg. oplysninger i ledelsespåtegningen:



Søren Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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.

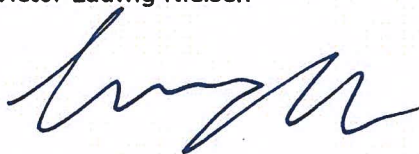
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jeg indstiller endvidere på generalforsamlingen, at selskabet skal fravælge revision af selskabets årsregnskab for 2021, idet betingelserne herfor i følge årsregnskabsloven er opfyldt.

Hørsholm, den 14. juni 2021

Direktion:

Victor Ludwig 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 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 dit 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, du 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 14. juni 2021

DANBORG REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 27289940

Preben Danborg
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
Revisorregister-nr. mne2601

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder med henblik på opnåelse af udbytteindtægter og kapitalgevinster.

Usædvanlige forhold

Det danske erhvervsliv har været ramt af den globale coronavirus-pandemi siden marts 2020 og hen over året 2020.

Selskabets drift har dog ikke været påvirket af pandemien i året 2020, idet selskabets investeringsvirksomhed har kunne fortsætte uforstyrret af pandemien.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har foretaget en investering i sommeren 2019 i et svensk selskab, der driver virksomhed med IT-spil på internettet. Det svenske selskab er i 2020 blevet fusioneret med et andet svensk børsnoteret selskab.

Handelskursen for aktierne i det svenske selskab er hen over 2020 faldet til et lavere niveau, hvilket anses af ledelsen i First Ventura Holding ApS for et midlertidigt lavt kursniveau for aktien.

Udover en kursregulering (nedskrivning af bogført værdi) af nævnte aktier er der også belastet i driften for 2020 for renteudgifter til selskabets kapitalejere for at have stillet kapital til rådighed for selskabet. Selskabets driftsunderskud for 2020 anses for utilfredsstillende.

Selskabets udvikling de første 4 år har været følgende i hovedtal:

Kr. 1.000

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Afkast af kapitalandele	0	0	0	0
Finansielle indtægter	0	0	0	0
Finansielle udgifter	-160	-112	-914	-743
Resultat efter skat	-184	-150	-933	-766
Aktiver i alt	68	3.365	1.244	1.724
Egenkapital	-134	20	-913	-1.679

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. balancedagen. Selskabets ledelse afventer kursudviklingen i de erhvervede værdipapirer, idet en kursstigning vil rette markant op på selskabets egenkapital.

Selskabets ledelse har sikret sig, at der i den afventende periode for kursudviklingen i værdipapirerne er en tilstrækkelig arbejdskapital til stede i selskabet, hvorved selskabets øvrige drift kan forløbe på normal vis.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter selskabets balancedag er der indført nye restriktioner som en følge af en "anden bølge af coronavirus" i Danmark. Disse restriktioner forventes dog ikke at påvirke selskabets drift eller den økonomiske stilling i selskabet.

Der er ikke herudover indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer en kursstigning i de erhvervede aktier hen over det nye år.

Endvidere overvejer ledelsen andre investeringer i værdipapirer i det nye år.

Der forventes et positivt driftsresultat for det nye år, og herigennem vil selskabets egenkapital blive delvist genetableret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for First Ventura Holding ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Endvidere har selskabet tilvalgt en egenkapitalopgørelse for regnskabsåret som beskrevet i årsregnskabslovens § 86 a.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt og opstillet i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter en uændret regnskabspraksis i forhold til året før og 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 andre virksomheder. Indtægter fra kapitalandele indregnes i overensstemmelse med årsregnskabsloven som "omsætning" i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Aktiver (driftsmidler m.v.) med en kostpris på under kr. 14.100 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Ved køb af aktiver (driftsmidler m.v.) over kr. 14.100 pr. stk. indregnes kostprisen som materielt anlægsaktiv og heraf foretages lineære afskrivninger hvert år baseret på en vurdering af aktivets forventede brugstid og restværdi.

Personaleomkostninger

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

Der har dog ikke været nogen ansatte personer i selskabet i 2020 i lighed med tidligere år.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer betragtes som et finansielt aktiv under omsætningsaktiver, idet værdipapirerne ikke holdes til udløb for den pågældende aktie/anpart. Endvidere er disse værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked og indregnes derfor til Fondsbørsens eller lignende handelsplatforms salgsværdi på balancedagen.

De løbende modtagne udbytter fra de erhvervede værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen.

Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på samme værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

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

Egenkapital

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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

		2020 Kr.	2019 Kr. 1.000
Note			
4	Andre eksterne omkostninger.....	-23.849	-19
	BRUTTORESULTAT	-23.849	-19
5	Andre finansielle omkostninger.....	-742.550	-914
	RESULTAT FØR SKAT	-766.399	-933
	ÅRETS RESULTAT	-766.399	-933
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat til næste år	-766.399	-933
	DISPONERET I ALT	-766.399	-933

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

Note	2020 Kr.	2019 Kr. 1.000
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	114.050	735
Værdipapirer og kapitalandele.....	114.050	735
Likvide beholdninger	1.609.674	509
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.723.724	1.244
AKTIVER I ALT	1.723.724	1.244

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

Note	2020 Kr.	2019 Kr. 1.000
Selskabskapital	75.000	75
Overført resultat.....	-1.753.935	-988
EGENKAPITAL.....	-1.678.935	-913
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.506	19
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.385.153	2.138
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.402.659	2.157
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.402.659	2.157
PASSIVER I ALT	1.723.724	1.244

- 6 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020 Kr.	2019 Kr. 1.000
Selskabskapital primo	75.000	75
Selskabskapital ultimo.....	75.000	75
Overført resultat, primo.....	-987.536	-55
Årets resultat.....	-766.399	-933
Overført resultat ultimo.....	-1.753.935	-988
EGENKAPITAL I ALT.....	-1.678.935	-913

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2020 udgør kr. -1.678.936, men hertil er selskabets arbejdskapital opgjort til et positivt beløb på kr. 1.706.215 (excl. gæld til kapitalejere). I opgørelsen af nævnte arbejdskapital er det antaget, at kun en mindre del af gælden til kapitalejerne afdrages hen over året 2021.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets investering i svenske værdipapirer vil stige i handelsværdi hen over 2021 og derved vil selskabets økonomi blive styrket.

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.

2 Usædvanlige forhold

Selskabets drift har ikke været påvirket af den i Danmark opståede coronavirus-pandemi i 2020, idet selskabets aktivitet har omfattet en investeringsvirksomhed, hvortil der ikke har været nogen coronavirus-risiko.

Selskabets driftsresultat efter skat for året 2020 er således ikke påvirket af nævnte pandemi.

3 Antal personer beskæftiget

Oplysning om gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret

	2020	2019
	0	0

4 Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger:

	2020 Kr.	2019 Kr. 1.000
Bogførings- og regnskabsassistance m.v.	22.594	15
Bankgebyrer	1.255	4
	23.849	19

5 Andre finansielle omkostninger

Værdiregulering, børsnoterede værdipapirer	620.912	765
Renteudgifter, Jyske Bank	2.327	8
Renteudgifter, kapitalejere	119.309	141
Renter og gebyrer, SKAT	2	0
	742.550	914

NOTER

	2020 Kr.	2019 Kr. 1.000
6 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen:		
Kursværdi ultimo, børsnoterede værdipapirer.....	114.050	0
	114.050	0
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen:		
Urealiseret tab, børsnoterede værdipapirer	620.912	0
	620.912	0

Der foreligger ingen ændringer i dagsværdien for aktiver, hvor ændringen er indregnet direkte i egenkapitalen i 2020.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 441.146 pr. balancedagen, der er baseret på de skattemæssige underskud for tidligere år til fremførsel og modregning i fremtidig positiv indkomst. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsregnskabet, idet selskabets ledelse har valgt at afvente udviklingen i den foretagne investering og hertil kommende kursgevinst førend skatteaktivet indregnes i årsregnskabet.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

9 Ejerforhold

I henhold til selskabslovens § 50 og § 52 fremgår det af selskabets ejerbog, at:
Søren Nielsen, Parkvej 20, 2960 Rungsted Kyst ejer 42% af selskabskapitalen, og
Victor Ludwig Nielsen, Parkvej 20, 2960 Rungsted Kyst ejer 58% af selskabskapitalen.