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
1. januar 2019 til 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2019,
hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår
ikke skal revideres iflg. oplysninger i ledelsespåtegningen:

Victor Ludwig Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.
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 har besluttet at fravælge revision af selskabets årsregnskab for 2020, idet betingelserne herfor følge årsregnskabsloven er opfyldt.

Rungsted Kyst, den 26. april 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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 26. april 2020

DANBORG REVISION
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27289940

Preben Danborg
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
Revisorregister mne2601

LEDELSESBERETNING

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

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.
Handelskursen for aktierne i det svenske selskab er efter købstidspunktet faldet til et lavere niveau, hvilket anses af ledelsen for et midlertidigt lavt kursniveau for aktien.
Udover en kursregulering af nævnte aktier er der også belastet i driften for 2019 for renteudgifter til selskabets kapitalejere for at have stillet kapital til rådighed for selskabet.
Selskabets driftsunderskud for 2019 anses for utilfredsstillende.

Selskabets udvikling de første 3 år har været følgende i hovedtal:

Kr. 1.000

	2017	2018	2019
Afkast af kapitalandele	0	0	0
Finansielle indtægter	0	0	0
Finansielle udgifter	-160	-112	-914
Resultat efter skat	-184	-150	-933
Aktiver i alt	68	3.365	1.244
Egenkapital	-134	20	-913

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
Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet den globale corona-virus-katastrofe. Denne katastrofe har dog endnu ikke ramt selskabet, men den har skabt en generel usikkerhed i selskabets branche, som gør det vanskeligt at forudsige selskabets driftsresultat for år 2020.

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 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger 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. 13.800 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Ved køb af aktiver (driftsmidler m.v.) over kr. 13.800 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.

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 deklareres.

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
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 aconto-skatter.

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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Note		2019 Kr.	2018 Kr. 1.000
4	Andre eksterne omkostninger	-18.451	-37
	BRUTTORESULTAT	**-18.451**	**-37**
5	Andre finansielle omkostninger	-914.069	-113
	RESULTAT FØR SKAT	**-932.520**	**-150**
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	**-932.520**	**-150**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-932.520	-150
	DISPONERET I ALT	**-932.520**	**-150**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

Note		2019 Kr.	2018 Kr. 1.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	734.962	0
	Værdipapirer og kapitalandele	**734.962**	**0**
	Likvide beholdninger	**509.407**	**3.366**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**1.244.369**	**3.366**
	AKTIVER I ALT	**1.244.369**	**3.366**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

Note		2019 Kr.	2018 Kr. 1.000
	Selskabskapital	75.000	75
	Overført resultat	-987.536	-55
6	**EGENKAPITAL**	**-912.536**	**20**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.807	28
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.138.098	3.318
	Kortfristede gældsforpligtelser	**2.156.905**	**3.346**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**2.156.905**	**3.346**
	PASSIVER I ALT	**1.244.369**	**3.366**

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
9 Ejerforhold

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2019 udgør kr. -912.536, men hertil er selskabets arbejdskapital opgjort til kr. 1.225.563 (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 2020.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets investering i svenske værdipapirer vil stige i handelsværdi hen over år 2020 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 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter balancedagen er der sket en væsentlig påvirkning af det danske samfund som følge af corona-virus. Det er på nuværende tidspunkt usikkert, hvor meget denne situation vil påvirke selskabets aktivitet fremadrettet, men der vil formentlig ske en mindre påvirkning. Selskabets ledelse vurderer, at denne påvirkning kan betyde en nedjustering i fremtidige driftsresultater, men at selskabets årsregnskab fortsat kan aflægges som værende for en virksomhed i fortsat drift.
Når der kommer et bedre overblik over konsekvenserne ved corona-virus-katastrofen og en påvirkning vil kunne måles pålideligt, vil der måske ske en justering af værdien af selskabets aktiver.

	2019 Kr.	2018 Kr. 1.000
3 Antal personer beskæftigede i selskabet		
Oplysning om gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0

Der er ikke afholdt nogen udgifter til lønninger m.v. for 2019 eller for året før.

4 Andre eksterne omkostninger		
Bogførings- og regnskabsassistance	14.566	20
Assistance vedr. selskabsretlige forhold	0	15
Bankgebyrer	3.885	2
	18.451	**37**

NOTER

		2019 Kr.	2018 Kr. 1.000
5	**Andre finansielle omkostninger**		
	Værdiregulering, værdipapirer	765.038	0
	Renteudgifter, Jyske Bank	7.665	7
	Renteudgifter, kapitalejere	141.227	106
	Renter og gebyrer, SKAT	139	0
		914.069	**113**

		Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6	**Egenkapital**			
	Selskabskapital	75.000	0	75.000
	Overført resultat	-55.016	-932.520	-987.536
		19.984	**-932.520**	**-912.536**

Selskabskapitalen på kr. 75.000 er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.
Selskabskapitalen er senest ændret i november 2018 med en kapitalforhøjelse på nominel kr. 25.000.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 205.124 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.