

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90

3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50

Telefax 45 82 25 84

CVR-nr. 27 28 99 40

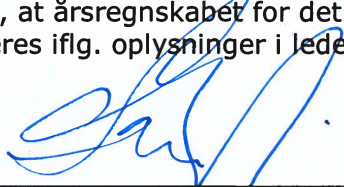
www.danborgrevision.dk

**First Ventura Holding ApS
Agiltevej 5
2970 Hørsholm**

CVR-nummer: 38671251

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2022,
hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår
ikke skal revideres iflg. oplysninger i ledelsespåtegningen:



Søren Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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 2022, idet betingelserne herfor i følge årsregnskabsloven er opfyldt.

Hørsholm, den 24. marts 2022

Direktion:



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 1. januar - 31. december 2021 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 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 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 24. marts 2022

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 fortsat været ramt med restriktioner hen over året 2021 som følge af coronavirus-pandemien.

Selskabets drift har dog ikke været påvirket af pandemien i året 2021, idet selskabets investeringsvirksomhed har kunne fortsætte uforstyrret af pandemien.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktieinvestering i sommeren 2019 i et svensk selskab, der driver virksomhed med IT-spil på internettet, er hen over 2021 faldet yderligere i kursværdi.

Den lavere kursværdi for aktierne i det svenske selskab har medført en udgiftsført kursregulering på kr. 30.406 i selskabets 2021-drift.

Udover nævnte kursregulering er selskabets drift også belastet med renteudgifter til selskabets kapitalejere, der har stillet kapital til rådighed for selskabet.

Selskabets driftsunderskud for 2021 anses for utilfredsstillende.

Selskabets udvikling de første 5 år har været følgende i hovedtal:

Kr. 1.000

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Afkast af kapitalandele	0	0	0	0	0
Finansielle indtægter	0	0	0	0	0
Finansielle udgifter	-160	-112	-914	-743	-187
Resultat efter skat	-184	-150	-933	-766	-208
Aktiver i alt	68	3.365	1.244	1.724	229
Egenkapital	-134	20	-913	-1.679	-1.887

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 samtlige restriktioner vedr. coronavirus i Danmark bragt til ophør, hvilket har givet bedre forhold for erhvervslivet.

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 2021 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. 30.700 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Ved køb af aktiver (driftsmidler m.v.) over kr. 30.700 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 2021 i lighed med tidligere år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nominal 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 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021 Kr.	2020 Kr. 1.000
<u>Note</u>		
4 Andre eksterne omkostninger.....	-20.931	-24
BRUTTORESULTAT	-20.931	-24
5 Andre finansielle omkostninger.....	-187.044	-742
RESULTAT FØR SKAT	-207.975	-766
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-207.975	-766
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-207.975	-766
DISPONERET I ALT	-207.975	-766

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021 Kr.	2020 Kr. 1.000
<u>Note</u>		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	83.644	114
Værdipapirer og kapitalandele.....	83.644	114
Likvide beholdninger	145.039	1.610
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	228.683	1.724
AKTIVER I ALT	228.683	1.724

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

Note	2021 Kr.	2020 Kr. 1.000
Selskabskapital	75.000	75
Overført resultat.....	-1.961.911	-1.754
EGENKAPITAL	-1.886.911	-1.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.506	18
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.095.088	3.385
Kortfristede gældsforpligtelser	2.115.594	3.403
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.115.594	3.403
PASSIVER I ALT	228.683	1.724

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021 Kr.	2020 Kr. 1.000
Selskabskapital primo	75.000	75
Selskabskapital ultimo.....	75.000	75
Overført resultat, primo.....	-1.753.936	-988
Årets resultat.....	-207.975	-766
Overført resultat ultimo.....	-1.961.911	-1.754
EGENKAPITAL I ALT.....	-1.886.911	-1.679

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2021 udgør kr. -1.886.911, men hertil er selskabets arbejdskapital opgjort til et positivt beløb på kr. 208.177 (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 2022.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets investering i svenske værdipapirer vil stige i handelsværdi hen over 2022 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, idet selskabets aktivitet har omfattet en investeringsvirksomhed, hvortil der ikke har været nogen coronavirus-risiko.

Selskabets driftsresultat efter skat for året 2021 er således ikke påvirket af nævnte pandemi.

3 Antal personer beskæftiget

Oplysning om gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret

	2021 Kr.	2020 Kr. 1.000
	0	0

4 Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger:

Bogførings- og regnskabsassistance.....	19.100	23
Bankgebyrer	1.831	1
	20.931	24

5 Andre finansielle omkostninger

Værdiregulering, værdipapirer.....	30.406	621
Renteudgifter, Jyske Bank	6.558	2
Renteudgifter, kapitalejere	150.080	119
	187.044	742

NOTER

2021	2020
Kr.	Kr. 1.000

6 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter Årsregnskabslovens §37 og §38

Værdi ultimo indregnet i balancen:

Kursværdi ultimo, børsnoterede værdipapirer.....	83.644	114
	83.644	114

Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen:

Urealiseret tab, børsnoterede værdipapirer	30.406	621
	30.406	621

Der foreligger ingen ændringer i dagsværdien for aktiver, hvor ændringen er indregnet direkte i egenkapitalen i 2021.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 486.901 pr. balancedagen, der er baseret på de skattemæssige underskud 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.