

FIRST CAPITAL ApS

Hovedvagtsgade 8, 1 th
1103 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/06/2016

Lasse Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FIRST CAPITAL ApS
Hovedvagtsgade 8, 1 th
1103 København K

CVR-nr: 29169667
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Jyske Bank
Vesterbrogade 9
1780 København V

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for First Capital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

København, den 14/06/2016

Direktion

Lasse Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at investere i fast ejendom, pantebreve, værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015 udviser et underskud på DKK 151.402 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK -152.945.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig betydning på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for B1 Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 forpligtelsernes 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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle poster

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 og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske datterselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskaberne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

BALANCEN

Matrielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af nedskrivninger til dagsværdi, som opgøres ud fra enten konstateret salgspris eller vurderingspris. Kostprisen omfatter anskaffelsessum, omkostninger direkte

knyttet til anskaffelsen samt efterfølgende forbedringer, der medfører værdiforøgelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig skat 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 opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Ejendomsomkostninger		-43.615	-41.617
Administrationsomkostninger		0	0
Bruttoresultat		-43.615	-41.617
Resultat af ordinær primær drift		-43.615	-41.617
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-73.089	-58.025
Andre finansielle omkostninger		-80.190	-81.228
Ordinært resultat før skat		-196.894	-180.870
Skat af årets resultat	1	45.492	51.692
Årets resultat		-151.402	-129.178
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-151.402	-129.178
I alt		-151.402	-129.178

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.000.000	3.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.000.000	3.000.000
Anlægsaktiver i alt		3.000.000	3.000.000
Tilgodehavende skat		34.122	29.809
Tilgodehavender i alt		34.122	29.809
Likvide beholdninger		272	272
Omsætningsaktiver i alt		34.394	30.081
Aktiver i alt		3.034.394	3.030.081

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		126.000	126.000
Overført resultat		-278.945	-127.543
Egenkapital i alt	3	-152.945	-1.543
Hensættelse til udskudt skat		104.446	115.816
Hensatte forpligtelser i alt		104.446	115.816
Gæld til realkreditinstitutter		1.335.000	1.395.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.335.000	1.395.000
Gæld til realkreditinstitutter		60.000	60.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.411.947	1.329.767
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		275.946	131.041
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.747.893	1.520.808
Gældsforpligtelser i alt		3.082.893	2.915.808
Passiver i alt		3.034.394	3.030.081

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat (indtægt)	34.122	29.809
Ændring af udskudt skat	11.370	21.883
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>45.492</u>	<u>51.692</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	1.693.659
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.693.659
Opskrivninger primo	1.306.341
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	1.306.341
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.000.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	126.000	0	-127.543	0	-1.543
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-151.402	0	-151.402
Egenkapital ultimo	126.000	0	-278.945	0	-152.945