


Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den, //6 2019

Dirigent
Kristian Formenti



G. FORMENTI & SONS, WINE BROKERS APS

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2018

CVR nr. 10 12 15 15

16. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsens regnskabspåtegning.....	2
Revisionspåtegning	3-4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 – 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9 - 10
Noter	11 - 12

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

VIRKSOMHED

G. FORMENTI & SONS, WINE BROKERS APS
Store Kongensgade 25, 4.
DK – 1264 København K.

Telefon +45 98 37 84 69
e-mail kristian@formentigroup.com
fabio@formentigroup.com

CVR nr. DK 10 12 15 15

Etableret 2. januar 2003

Hjemsted København

Regnskabsår 1. januar – 31. december

DIREKTION

Gianni Formenti, 37011 Bardolino, Italien

REVISOR

RASMUSSEN REVISION
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 46 40 83 14
Store Kongensgade 25, 4.
1264 København K

BANK

Jutlander Bank A/S
Suldrup Afdeling
Hjedsbækvej 338,
9541 Suldrup

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen for Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS har dags dato behandlet udkast årsregnskabet for 2018.

Årsregnskabet er aflagt efter gældende regnskabsbestemmelser. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig og årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Selskabet overskrider ikke grænserne for krav om udarbejdelse af koncernregnskab.

Ledelsen indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Bardolino, den 31. maj 2019

Direktion

Gianni Formenti

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 siderne 1 – 12, omfattende resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professional skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt om betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

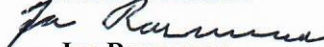
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2019

RASMUSSEN REVISION
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 46408314



Jan Rasmussen

statsaut. revisor

MNE nr. 9096

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS er i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, som er afholdt i regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætningen måles på grundlag af indgåede betalinger på foretagne faktureringer. Såfremt betaling af en væsentlig faktura, der er udskrevet i regnskabsåret, sker umiddelbart efter regnskabsårets udløb indregnes den i årets omsætning af hensyn til sammenlignelighed og et retvisende regnskab og måles som debitor. Eventuelt udskrevne, men ikke betalte faktureringer opføres som forud faktureringer, henholdsvis som aktiv og passiv

Omkostninger

Selskabets afholdte omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen dels i form af direkte henførbare omkostninger i forhold til gennemført salg og dels som andre eksterne omkostninger med relation til selskabets ledelse administration og kapacitetsgrundlag.

Finansielle poster

Omfatter renter af bankmellemværende og andre tilgodehavender eller gæld; samt udloddet udbytte i datterselskaber og associerede virksomheder. Endvidere indregnes tab på datterselskab under finansielle udgifter

Selskabsskat

Den anvendte skatteprocent andrager 22 %. Selskabsskatten omfatter årets beregnede skat eventuelt med tillæg af restskattetillæg eller fradrag af skattegodtgørelse. Endvidere indgår regulering af udskudt skat beregnet med en skatteprocent på 22 % samt reguleringer til tidligere års skatter. Eventuelt ikke anvendte skattemæssige underskud fra tidligere år fragår i årets indkomst før skatteberegning.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Vice Versa ApS, hvis fremførte underskud anvendes af moderselskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives med lineære afskrivninger baseret på en vurdering om 4 -5 års brugstid. Kunstgenstande afskrives med lineære afskrivninger over en 10-årig periode. Afskrivninger på automobiler sker med baggrund i en vurderet scrapværdi efter 3 års brug med lineære afskrivninger i brugsperioden.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.600 pr. enhed indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret uanset, at brugstiden kan have en længere varighed end 1 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af driftsmidler vises særskilt i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffelsværdier respektiv handelsværdi, såfremt denne er lavere end anskaffelsværdien..

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominelle værdier med fradrag af eventuel hensættelse til imødegåelse af tab.

Periodisering

Omfatter afholdte udgifter, hvis effekt udspilles i det efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for de flestes vedkommende svarer til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering med skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt med betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Skat der er sparet ved udnyttelse af underskud i sambeskattede datterselskaber indregnes for året hvor, den skattemæssige besparelse er opnået, beløbet mellemregnes med datterselskabet.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål omfatter formidling af salg af vin på agenturbasis fra producent til grossister. Udviklingen i det forgangne regnskabsår er forløbet tilfredsstillende på trods af en mindre tilbagegang hos enkelte grossister.

Udviklingen i selskabets associerede selskaber herunder selskabets samhandel via agenturer har været tilfredsstillende. Specielt har udviklingen i Fine Brands OY Finland været meget tilfredsstillende, og dette selskab har deklareret et udbytte for 2018 til udbetaling til Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS i 2019 på DKK 1.050.000.

I maj 2017 overtog selskabet 50% af aktierne i Clear World Suppliers Pty (Ltd.) i Cape Town i bestræbelserne på at intensivere salg og markedsføring i Syd Afrika. I tilknytning til aktieinvesteringen har selskabet ydet et lån på lige fod med øvrige aktionærer til Clear Water Suppliers Pty (Ltd.); lånet henstår uforrentet. I regnskabsåret 2018 er der yderligere lånt DKK 196.440 (ZAR 400.000) til Clear Water Suppliers Pty (Ltd). Dette lån forventes tilbagebetalt i 2019.

I 2017 har selskabet overtaget 35% af aktiekapitalen i Fine Brands AB, Sverige. Dette selskab har haft et pænt resultat for 2018, men der udbetales ikke udbytte på basis af regnskabet for 2018.

Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS er nu repræsenteret i Finland, Norge og Sverige via associerede selskaber, der alle handler direkte med selskabets italienske leverandører.

Selskabet har ikke konstateret usædvanlige begivenheder i årets løb.

Selskabets økonomi

Selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at løse de kommende års aktiviteter, og skal ikke ske med lånte midler som baggrund.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb

Efter balancedagen er der ikke indtruffet væsentlige begivenheder med betydning for selskabets økonomiske stilling.

Selskabet forventer en udvikling i 2019 på lige fod med det som er passeret i 2018.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

<u>Note</u>		2017
		<u>i 1000kr.</u>
1	Nettoomsætning	4.063.339 3.318
2	Andre eksterne udgifter	- 4.563.461 - 4.689
	Bruttoresultat, resultat før finansielle poster	- 500.122 - 1.371
	Indtægter af andre kapitalandele, der anlægsaktiver	733.756 698
	Andre finansielle indtægter	0 67
	Finansielle udgifter	- 8.728 - 18
	Resultat før skat	224.906 - 624
3	Selskabsskat	0 0
	<u>Årets resultat</u>	<u>224.906 - 624</u>
 Årets resultat forslås disponeret således:		
	Overføres til næste år	<u>224.906 - 624</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**AKTIVER**

<u>Note</u>		2017
		<u>i 1000kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
	Materielle anlægsaktiver:	
4	Kunst	119.193 139
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.850 85
4	Automobil	<u>127.542</u> <u>233</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>272.585</u> <u>457</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i associerede selskaber:	
5	Fine Brands OY	10.139 10
5	Fine Brands A/S	8.887 9
5	Fine Brands AB	<u>26.794</u> <u>27</u>
	Kapitalandele i associerede selskaber i alt	<u>45.820</u> <u>46</u>
	Datterselskaber:	
6	Vice Versa ApS	100.001 100
6	Clear World Suppliers Pty (Ltd)	<u>25</u> <u>-</u>
	Datterselskaber i alt	<u>100.026</u> <u>100</u>
	Tilgodehavender:	
	Clear World Suppliers Pty (Ltd)	<u>768.425</u> <u>768</u>
	ANLÆGSAKTIVER i alt	<u>1.186.856</u> <u>1.372</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:	
	For salg og tjenesteydelser	531.957 17
	Tilgodehavende hos Clear World Suppliers Pty (Ltd)	196.440 0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u> <u>554</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>728.397</u> <u>571</u>
	Likvide beholdninger	<u>595.914</u> <u>322</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER i alt	<u>1.324.311</u> <u>893</u>
	<u>AKTIVER i alt</u>	<u>2.511.167</u> <u>2.265</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**GÆLD OG EGENKAPITAL**

<u>Note</u>		<u>2017</u> <u>i 1000kr.</u>
EGENKAPITAL:		
7	Anpartskapital	126.000 126
	Overført overskud:	
	Overført jfr. overskudsdisponering	1.828.360 1.603
	Forslag til udbytte	<u>0</u> <u>0</u>
	EGENKAPITAL i alt	<u>1.954.360</u> <u>1.729</u>
GÆLD:		
Kortfristet gæld:		
	Anden gæld	143.550 129
	Gæld til datterselskab	22.985 22
	Gæld til associeret selskab	962 1
	Gæld til selskabets ledelse m.v.	<u>389.310</u> <u>383</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>556.807</u> <u>535</u>
	GÆLD i alt	<u>556.807</u> <u>535</u>
	<u>GÆLD OG EGENKAPITAL i alt</u>	<u>2.511.167</u> <u>2.264</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Indskuds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkapi-</u> <u>tal i alt</u>
Saldo primo	126.000	1.603.454	1.729.454
Årets resultat		224.906	224.906
Forslag til udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>126.000</u>	<u>1.828.360</u>	<u>1.954.360</u>

Eventual forpligtelser:

Selskabet har afgivet en limiteret kaution på SEK 175.000 overfor Fine Brands AB, bankforbindelse SEB.

Noter til årsrapporten for 2018

Note 1:**Omsætning**

Salg til kunder i Danmark	0	0
Salg i EU	<u>4.063.339</u>	<u>3.589</u>
Samlet nettoomsætning	<u><u>4.063.339</u></u>	<u><u>3.589</u></u>

Note 2:

Under andre eksterne udgifter er indeholdt vederlag til selskabets direktør med kr. 1.295.000. Selskabet har i alt beskæftiget 3 personer.

Note 3:**Selskabsskat**

Beregnet skat af årets resultat, sambeskatning	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af anvendt datterselskabsunderskud	0	0
Regulering af tidligere års skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
Skatter i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Note 4:**Anlægsnote driftsmidler:****Anskaffelsessum:**

Saldo pr. 1/1 2018	356.012
Tilgang i 2018	<u>0</u>
Saldo pr. 31/12 2018	<u><u>356.012</u></u>

Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2018	271.310
Årets afskrivninger	<u>58.852</u>
Saldo pr. 31/12 2018	<u><u>330.162</u></u>

Bogført værdi pr. 31/12 2018 **25.850**

Kunst**Anskaffelsessum:**

Saldo pr. 1/1 2018	184.938
Tilgang	<u>0</u>
Saldo pr. 31/12 2018	<u><u>184.938</u></u>

Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2018	45.500
Årets afskrivninger	<u>20.245</u>
Saldo pr. 31/12 2018	<u><u>65.745</u></u>

Bogført værdi pr. 31/12 2018 **119.193**

Anlægsnote automobil:**Anskaffelsessum:**

Saldo pr. 1/1 2018	<u>529.920</u>
Saldo pr. 31/12 2018	<u><u>529.920</u></u>

Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2018	296.394
Årets afskrivninger	<u>105.984</u>

Saldo pr. 31/12 2018 **402.378**

Bogført værdi pr. 31/12 2018 **127.542**

Noter til årsrapporten for 2018**Note 5:****Kapitalandele i associerede selskaber:**

47 % af selskabskapitalen i Fine Brands OY, Finland € 1.358 til anskaffelsesværdi.....	<u>10.139</u>
30 % af selskabskapitalen i Fine Brands AS, Norge NOK 9.000 til anskaffelsesværdi.....	<u>8.887</u>
35 % af selskabskapitalen i Fine Brands AB, Sverige SEK 35.000 til anskaffelsesværdi.....	<u>26.794</u>

Note 6:**Datterselskaber:**

100 % af selskabskapitalen i CVR nr. 32 47 14 39 i Vice Versa ApS Nom kr. 200.000 til anskaffelsesværdi	<u>100.001</u>
50 % af selskabskapitalen i Clear World Suppliers Pty (Ltd.) Syd Afrika ZAR 50 til anskaffelsesværdi.....	<u>25</u>

Note 7:**Indskudskapital:**

126 anparter af kr. 1.000	<u>126.000</u>
---------------------------------	----------------