

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den, 26/5, 2016

Dirigent
Kristian Formenti

G. FORMENTI & SONS, WINE BROKERS APS

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015

CVR nr. 10 12 15 15

13. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen for Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015.


Årsregnskabet er aflagt efter gældende regnskabsbestemmelser. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig og årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabet er i gang med at skabe grundlag for en agenturvirksomhed ind og ud af Syd Afrika. Arbejdet i selskabet med den eksisterende drift udføres derfor fortrinsvis i Syd Afrika.

Ledelsen indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Calmasino, den 26. maj 2016

Direktion



Gianni Formenti

**REVISIONSERKLÆRING AFGIVET AF
SELSKABETS UAFHÆNGIGE REVISOR**

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabslovens gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26. maj 2016

Rasmussen Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Jan Rasmussen

Statsautoriseret Revisor

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. 10 12 15 15

Etableret 2. januar 2003

Hjemsted København

Regnskabsår 1. januar – 31. december

DIREKTION

Gianni Formenti, Calmasino, Italien

REVISOR

RASMUSSEN REVISION
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Store Kongensgade 25, 4.
1264 København K

BANK

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

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. Udskrevne, men ikke betalte faktureringer opføres som forudfaktureringer, 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 23,5 %. 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.

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. 12.800 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.

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

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

Udviklingen i selskabets associerede selskaber har været tilfredsstillende.

Selskabet arbejder på at skabe et forretningsgrundlag i Syd Afrika svarende til det skandinaviske, det er fortsat i en opbygningsfase.

Selskabet har ikke konstateret usædvanlige begivenheder i årets løb.

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

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

<u>Note</u>		2014
		<u>i 1000kr.</u>
1	Nettoomsætning	3.589.500
	Andre eksterne udgifter	<u>- 4.131.747</u>
	Bruttoresultat	- 542.247
2	Lønninger	0
	Afskrivninger og tab på datterselskab	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster m.v.	- 542.247
	Finansielle indtægter	794.395
	Tab på datterselskab	0
	Finansielle udgifter	<u>0</u>
	Resultat før skat	252.148
3	Selskabsskat	<u>9.947</u>
	<u>Årets resultat</u>	<u>262.095</u>
 Årets resultat forslås disponeret således:		
	Overføres til næste år	<u><u>262.095</u></u>
		<u><u>408</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**A K T I V E R**

<u>Note</u>			<u>2014</u> <u>i 1000kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Materielle anlægsaktiver:		
4	Kunst.....	106.343	84
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	234.854	219
4	Automobil	445.494	0
	Finansielle anlægsaktiver:		
4	Fine Brands OY	10.139	10
4	Fine Brands A/S.....	8.887	9
4	Vice Versa ApS	100.001	100
	ANLÆGSAKTIVER i alt	<u>905.718</u>	<u>422</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:		
	For salg og tjeneste ydelser.....	829.845	0
	Forudfaktureringer til kunder.....	288.502	134
	Øvrige tilgodehavender.....	0	8
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	475.810	353
	Tilgodehavender i alt.....	<u>1.594.157</u>	<u>495</u>
	Likvide beholdninger.....	105.074	1.097
	OMSÆTNINGSAKTIVER i alt	<u>1.699.231</u>	<u>1.592</u>
	<u>AKTIVER i alt</u>	<u>2.604.949</u>	<u>2.014</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**GÆLD OG EGENKAPITAL**

<u>Note</u>		<u>2014</u> <u>i 1000kr.</u>
	EGENKAPITAL:	
5	Anpartskapital.....	126.000 126
	Overført overskud:	
	Overført jfr. overskudsdisponering	1.765.847 1.504
	Forslag til udbytte.....	<u>0</u> <u>0</u>
6	EGENKAPITAL i alt.....	<u>1.891.847</u> <u>1.630</u>
	HENLÆGGELSER:	
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>12</u>
	HENLÆGGELSER i alt.....	<u>0</u> <u>12</u>
	GÆLD:	
	Kortfristet gæld:	
	Forud faktureringer til kunder	288.502 134
	Selskabsskat.....	0 0
	Anden gæld.....	88.755 98
	Gæld til datterselskab	42.096 0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	962 1
	Gæld til selskabets ledelse m.v.	<u>292.787</u> <u>139</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>713.102</u> <u>372</u>
	GÆLD i alt	<u>713.102</u> <u>372</u>
	<u>GÆLD OG EGENKAPITAL i alt.....</u>	<u>2.604.949</u> <u>2.014</u>

Noter til årsrapporten for 2015

Note 1:

Omsætning

Salg til kunder i Danmark.....	0	0
Salg i EU	<u>3.589.500</u>	<u>4.215</u>
Samlet nettoomsætning.....	<u><u>3.589.500</u></u>	<u><u>4.215</u></u>

Note 2:

Under andre eksterne udgifter er indeholdt vederlag til selskabets direktør med kr. 1.217.000

Note 3:

Selskabsskat

Beregnet skat af årets resultat, sambeskatning	0	0
Regulering af udskudt skat	11.937	- 1
Skat af anvendt datterselskabsunderskud	0	170
Regulering af tidligere års skatter	<u>- 1.990</u>	<u>0</u>
Skatter i alt indtægt.....	<u><u>9.947</u></u>	<u><u>169</u></u>

Note 4:

Anlægsnote driftsmidler:

Anskaffelsessum:

Saldo pr. 1/1 2015.....	442.079
Tilgang i 2015	82.484
Afgang i 2015 Skrottede aktiver i 2014	<u>- 102.551</u>
Saldo pr. 31/12 2015.....	<u><u>422.012</u></u>

Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2015.....	222.588
Afskrivning på skrottede aktiver i 2014	<u>- 102.551</u>
Årets afskrivninger	<u>67.121</u>
Saldo pr. 31/12 2015.....	<u><u>187.158</u></u>
Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u><u>234.854</u></u>

Anlægsnote automobil:

Anskaffelsessum:

Saldo pr. 1/1 2015.....	0
Tilgang i 2015	529.920
Afgang	<u>0</u>
Saldo pr. 31/12 2015.....	<u><u>529.920</u></u>

Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2015.....	0
Årets afskrivninger	<u>84.426</u>
Saldo pr. 31/12 2015.....	<u><u>84.426</u></u>
Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u><u>445.494</u></u>

Anparter i datterselskab

47 % af selskabskapitalen i Fine Brands OY, Finland

€ 1.358 til anskaffelsværdi	<u><u>10.139</u></u>
-----------------------------------	----------------------

Anparter i datterselskab

30 % af selskabskapitalen i Fine Brands AS, Norge

NOK 9.000 til anskaffelsværdi.....	<u><u>8.887</u></u>
------------------------------------	---------------------

Noter til årsrapporten for 2015
Anparter i datterselskab

100 % af selskabskapitalen i CVR nr. 32 47 14 39 i Vice Versa ApS

Nom kr. 200.000 til anskaffelsesværdi 100.001**Note 5:****Indskudskapital:**126 anparter af kr. 1.000..... 126.000**Note 5:****Egenkapitalbevægelser:**

	<u>Saldo primo</u>	<u>Ændring i 2015</u>	<u>Saldo ultimo</u>
Indskudskapital	126.000	0	126.000
Overført resultat	1.503.752	262.095	1.765.847
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.629.752</u>	<u>262.095</u>	<u>1.891.847</u>