


Fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den, 31/5 2017

Dirigent  
Kristian Formenti



**G. FORMENTI & SONS, WINE BROKERS APS**

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2016

CVR nr. 10 12 15 15

**14. regnskabsår**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen for Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016.

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 2016.

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 31. maj 2017

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 2016 siderne 1 – 12, omfattende resultatopgørelse, balance, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 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.

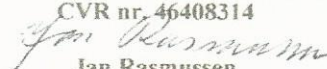
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 2017

**RASMUSSEN REVISION**  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 46408314

  
Jan Rasmussen  
statsaut. 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  
CVR nr. 46 40 83 14  
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.

Forpligtigelser 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 forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser 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 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.

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. 12.900 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 anskaffelsesværdier.

#### **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 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 herunder selskabets samhandel har været tilfredsstillende.

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

Selskabet har i samarbejdet med en partner oparbejdet grundlag for etablering af et selskab i samarbejde med partneren om salg af andre drikkevarer i Syd Afrika. Efter regnskabsårets udløb er dette samarbejde formaliseret med køb af 50 % af den hidtidige samarbejdspartner.

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

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016**

<u>Note</u>		<b>2015</b> <b>i 1000kr.</b>
1	Nettoomsætning .....	3.804.040      3.589
	Andre eksterne udgifter .....	- 3.726.532      - 4.132
	<b>Bruttoresultat, resultat før finansielle poster.....</b>	<b>77.508      - 542</b>
	Indtægter af andre kapitalandele, der anlægsaktiver .....	349.050      770
	Andre finansielle indtægter .....	43.896      24
	Finansielle udgifter .....	- 9.499      0
	<b>Resultat før skat.....</b>	<b>460.955      252</b>
3	Selskabsskat .....	1.000      10
	<b><u>Årets resultat.....</u></b>	<b><u>461.955      262</u></b>
 <b>Årets resultat forslås disponeret således:</b>		
	Overføres til næste år .....	<u>461.955      262</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****AKTIVER**

<u>Note</u>		<b>2015</b>
		<b><u>i 1000kr.</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
	Materielle anlægsaktiver:	
4	Kunst .....	93.792      106
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	159.778      235
4	Automobil .....	339.510      446
	Finansielle anlægsaktiver:	
4	Fine Brands OY .....	10.139      10
4	Fine Brands A/S .....	8.887      9
4	Vice Versa ApS .....	100.001      100
	<b>ANLÆGSAKTIVER i alt .....</b>	<b><u>712.107</u>      <u>906</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
	Tilgodehavender:	
	For salg og tjeneste ydelser .....	0      830
	Forud faktureringer til kunder .....	35.234      288
	Periodisering .....	8.101      0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.334.836      476
	<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b><u>1.378.171</u>      <u>1.594</u></b>
	Likvide beholdninger .....	782.173      105
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER i alt .....</b>	<b><u>2.160.344</u>      <u>1.699</u></b>
	<b><u>AKTIVER i alt .....</u></b>	<b><u>2.872.451</u>      <u>2.605</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****GÆLD OG EGENKAPITAL**

<u>Note</u>		<u>2015</u> <u>i 1000kr.</u>
<b>EGENKAPITAL:</b>		
5	Anpartskapital .....	126.000      126
	Overført overskud:	
	Overført jfr. overskudsdisponering .....	2.227.802      1.766
	Forslag til udbytte .....	<u>0</u> <u>0</u>
6	<b>EGENKAPITAL i alt .....</b>	<b><u>2.353.802</u></b> <b><u>1.892</u></b>
<b>GÆLD:</b>		
<b>Kortfristet gæld:</b>		
	Forud faktureringer til kunder .....	35.234      288
	Selskabsskat .....	0      0
	Anden gæld .....	100.582      89
	Gæld til datterselskab .....	48.165      42
	Gæld til tilknyttede virksomheder .....	962      1
	Gæld til selskabets ledelse m.v. ....	<u>333.706</u> <u>293</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt .....</b>	<b><u>518.649</u></b> <b><u>713</u></b>
	<b>GÆLD i alt .....</b>	<b><u>518.649</u></b> <b><u>713</u></b>
	<b><u>GÆLD OG EGENKAPITAL i alt .....</u></b>	<b><u>2.872.451</u></b> <b><u>2.605</u></b>

### Noter til årsrapporten for 2016

#### Notel:

##### Omsætning

Salg til kunder i Danmark .....	0	0
Salg i EU .....	<u>3.804.040</u>	<u>3.589</u>
Samlet nettoomsætning .....	<u><b>3.804.040</b></u>	<u><b>3.589</b></u>

#### Note 2:

Under andre eksterne udgifter er indeholdt vederlag til selskabets direktør med kr. 1.260.000

#### Note 3:

##### Selskabsskat

Beregnet skat af årets resultat, sambeskatning .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	0	12
Skat af anvendt datterselskabsunderskud .....	0	0
Regulering af tidligere års skatter .....	<u>1.000</u>	<u>- 2</u>
Skatter i alt indtægt .....	<u><b>1.000</b></u>	<u><b>10</b></u>

#### Note 4:

##### Anlægsnote driftsmidler:

##### Anskaffelsessum:

Saldo pr. 1/1 2016 .....	422.012
Tilgang i 2016 .....	0
Afgang i 2016 Skrottede aktiver i 2016 .....	<u>- 66.000</u>
<b>Saldo pr. 31/12 2016 .....</b>	<u><b>356.012</b></u>

##### Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2016 .....	187.158
Afskrivning på skrottede aktiver i 2016 .....	<u>- 66.000</u>
Årets afskrivninger .....	<u>75.076</u>
<b>Saldo pr. 31/12 2016 .....</b>	<u><b>196.234</b></u>

**Bogført værdi pr. 31/12 2016 .....** **159.778**

##### Kunst

##### Anskaffelsessum:

Saldo pr. 1/1 2016 .....	<u>125.525</u>
<b>Saldo pr. 31/12 2016 .....</b>	<u><b>125.529</b></u>

##### Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2016 .....	19.182
Årets afskrivninger .....	<u>12.551</u>
<b>Saldo pr. 31/12 2016 .....</b>	<u><b>31.733</b></u>

**Bogført værdi pr. 31/12 2016 .....** **93.796**

##### Anlægsnote automobil:

##### Anskaffelsessum:

Saldo pr. 1/1 2016 .....	529.920
Tilgang i 2016 .....	0
Afgang .....	<u>0</u>
<b>Saldo pr. 31/12 2016 .....</b>	<u><b>529.920</b></u>

##### Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2016 .....	84.426
Årets afskrivninger .....	<u>105.984</u>

**Saldo pr. 31/12 2016 .....** **190.410**

**Bogført værdi pr. 31/12 2016 .....** **339.510**

---

**Noter til årsrapporten for 2016**
**Anparter i datterselskab**

47 % af selskabskapitalen i Fine Brands OY, Finland

€ 1.358 til anskaffelsesværdi..... 10.139**Anparter i datterselskab**

30 % af selskabskapitalen i Fine Brands AS, Norge

NOK 9.000 til anskaffelsesværdi ..... 8.887**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	1.765.847	461.955	2.227.802
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.891.847</u>	<u>461.955</u>	<u>2.353.802</u>

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016**

<u>Note</u>		<b>2015</b>
		<b>i 1000kr.</b>
1	Nettoomsætning .....	3.804.040
	Andre eksterne udgifter .....	- 3.726.532
	<b>Bruttoresultat, resultat før finansielle poster</b> .....	<b>77.508</b>
	Indtægter af andre kapitalandele, der anlægsaktiver .....	349.050
	Andre finansielle indtægter .....	43.896
	Finansielle udgifter .....	- 9.499
	<b>Resultat før skat</b> .....	<b>460.955</b>
3	Selskabsskat .....	1.000
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>461.955</b>
 <b>Årets resultat forslås disponeret således:</b>		
	Overføres til næste år .....	<b>461.955</b>