



**RASMUSSEN
REVISION**

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/5 2018

Dirigent:
Kristian Formenti

G. FORMENTI & SONS, WINE BROKERS APS

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2017

CVR nr. 10 12 15 15

15. 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. 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 og vedtaget årsregnskabet for 2017.

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 2017.

Selskabet er i gang med at skabe grundlag for en agenturvirksomhed ind og ud af Syd Afrika. Arbejdet i selskabet med den daglige drift udføres derfor fortrinsvis i Syd Afrika, kombineret med virksomhedsbesøg i Skandinavien, Italien og Tyskland.

Ledelsen indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Bardolino, 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

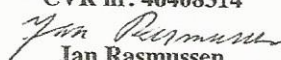
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 2018

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.

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 restskattetilæg 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. 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.

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 nominel 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 via agenturer har været tilfredsstillende.

I løbet af maj 2017 har selskabet overtaget 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 efteråret 2017 har selskabet overtaget 35% af aktiekapitalen i Fine Brands AB, Sverige. Hvorefter selskabet er 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.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017

<u>Note</u>		2016 i 1000kr.
1	Nettoomsætning	3.318.107 3.804
2	Andre eksterne udgifter	- 4.688.789 - 3.726
	Bruttoresultat, resultat før finansielle poster	- 1.370.682 78
	Indtægter af andre kapitalandele, der anlægsaktiver	698.194 349
	Andre finansielle indtægter	66.742 44
	Finansielle udgifter.....	- 18.600 - 10
	Resultat før skat	- 624.346 461
3	Selskabsskat	0 1
	<u>Årets resultat</u>	<u>- 624.346 462</u>
 Årets resultat forslås disponeret således:		
	Overføres til næste år	<u>- 624.346 462</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**AKTIVER**

<u>Note</u>		2016
		<u>i 1000kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
	Materielle anlægsaktiver:	
4	Kunst	139.438 94
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.702 160
4	Automobil	233.526 339
	Materielle anlægsaktiver i alt	457.666 593
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Associerede selskaber:	
5	Fine Brands OY	10.139 10
5	Fine Brands A/S	8.887 9
5	Fine Brands AB	26.794 0
5	Clear World Suppliers Pty (Ltd)	25 0
	Associerede selskaber i alt	45.845 19
	Datterselskab:	
6	Vice Versa ApS	100.001 100
	Tilgodehavender:	
	Clear World Suppliers Pty (Ltd)	768.425 0
	ANLÆGSAKTIVER i alt	1.371.937 712
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:	
	For salg og tjeneste ydelser	16.655 0
	Forud faktureringer til kunder	0 35
	Periodisering	0 8
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	554.361 1.335
	Tilgodehavender i alt	571.016 1.378
	Likvide beholdninger	321.623 782
	OMSÆTNINGSAKTIVER i alt	892.639 2.160
	<u>AKTIVER i alt</u>	<u>2.264.576 2.872</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**GÆLD OG EGENKAPITAL**

<u>Note</u>		<u>2016</u>
		<u>i 1000kr.</u>
EGENKAPITAL:		
7	Anpartskapital.....	126.000 126
	Overført overskud:	
	Overført jfr. overskudsdisponering	1.603.456 2.228
	Forslag til udbytte	<u>0 0</u>
8	EGENKAPITAL i alt	<u>1.729.456 2.354</u>
GÆLD:		
Kortfristet gæld:		
	Forud faktureringer til kunder.....	0 35
	Selskabsskat	0 0
	Anden gæld	129.500 101
	Gæld til datterselskab.....	21.890 48
	Gæld til associeret selskab	962 1
	Gæld til selskabets ledelse m.v.	<u>382.768 333</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>535.120 518</u>
	GÆLD i alt	<u>535.120 518</u>
	<u>GÆLD OG EGENKAPITAL i alt</u>	<u>2.264.576 2.872</u>

Noter til årsrapporten for 2017

Note 1:**Omsætning**

Salg til kunder i Danmark	0	0
Salg i EU	3.318.107	3.589
Samlet nettoomsætning	<u>3.318.107</u>	<u>3.589</u>

Note 2:

Under andre eksterne udgifter er indeholdt vederlag til selskabets direktør med kr. 955.345. 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	0	1
Skatter i alt indtægt	<u>0</u>	<u>1</u>

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

Saldo pr. 1/1 2017	356.012
Tilgang i 2017	0
Saldo pr. 31/12 2017	<u>356.012</u>

Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2017	196.234
Årets afskrivninger	75.076
Saldo pr. 31/12 2017	<u>271.310</u>

Bøgført værdi pr. 31/12 2017	<u>84.702</u>
------------------------------------	---------------

Kunst**Anskaffelsessum:**

Saldo pr. 1/1 2017	125.525
Tilgang	59.413
Saldo pr. 31/12 2017	<u>184.938</u>

Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2017	31.733
Årets afskrivninger	13.767
Saldo pr. 31/12 2017	<u>45.500</u>

Bøgført værdi pr. 31/12 2017	<u>139.438</u>
------------------------------------	----------------

Anlægsnote automobil:**Anskaffelsessum:**

Saldo pr. 1/1 2017	529.920
Saldo pr. 31/12 2017	<u>529.920</u>

Afskrivninger:

Saldo pr. 1/1 2017	190.410
Årets afskrivninger	105.984
Saldo pr. 31/12 2017	<u>296.394</u>

Bøgført værdi pr. 31/12 2017	<u>233.526</u>
------------------------------------	----------------

Noter til årsrapporten for 2017
Note 5:**Anparter 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>
50 % af selskabskapitalen i Clear World Suppliers Pty (Ltd.) Syd Afrika ZAR 50 til anskaffelsesværdi.....	<u>25</u>

Note 6:**Datterselskab:**

100 % af selskabskapitalen i CVR nr. 32 47 14 39 i Vice Versa ApS Nom kr. 200.000 til anskaffelsesværdi	<u>100.001</u>
--	----------------

Note 7:**Indskudskapital:**

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

Note 8:**Egenkapitalbevægelser:**

	<u>Saldo primo</u>	<u>Ændring i 2017</u>	<u>Saldo ultimo</u>
Indskudskapital	126.000	0	126.000
Overført resultat	2.227.802	- 624.346	1.603.456
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>2.353.802</u>	<u>- 624.346</u>	<u>1.729.456</u>