

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den, 30/6 2024

Dirigent
Fabio Formenti



G. FORMENTI & SONS, WINE BROKERS APS

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2023

CVR nr. 10 12 15 15

21. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

VIRKSOMHED

G. FORMENTI & SONS, WINE BROKERS APS
Store Kongensgade 25A, 2.
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

**REGNSKABS-
ASSISTANCE**

RASMUSSEN REVISION APS
CVR nr. 46 40 83 14
Store Kongensgade 25A, 3.
1264 København K

BANK

Sparekassen Danmark A/S
Suldrup Afdeling
Hjedsbækvej 338,
9541 Suldrup

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen for Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS har dags dato behandlet årsregnskabet for 2023.

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 2023.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet ikke overskrider grænserne for fravalg af revision, hvorfor selskabet har fravalgt revision for det kommende år.

Selskabet overskrider ikke grænserne for krav om udarbejdelse af koncernregnskab.

Ledelsen indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Bardolino, den 30. juni 2024

Direktion

Gianni Formenti



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. 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 og gevinster på datterselskaber og associerede selskaber under finansielle udgifter og indtægter.

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. 25.000 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.

Ejerskab til andre selskaber er anført under kapitalinteresser. Virksomheder, hvor der besiddes en betydelig indflydelse er opført under kapitalinteresser som en selvstændig gruppe benævnt "Associerede virksomheder".

Ejerskab til andre virksomheder måles til anskaffelsværdien. Såfremt en virksomhed forventes afhændet efter regnskabsårets udløb måles værdien til den forventede salgsværdi.

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 mindre tilfredsstillende hvilket skyldes bortfald af udenlandske grossister. Der arbejdes på, at promovere eksisterende producenter til de eksisterende grossister.

Udviklingen i selskabets kapitalinteresser og associerede selskaber herunder selskabets samhandel via agenturer har været tilfredsstillende. Specielt har udviklingen i Fine Brands OY Finland været tilfredsstillende. Der er afhændet en mindre post aktier i Fine Brands OY Finland.

Gianni Formenti & Sons, Wine Brokers ApS er nu fortsat repræsenteret i Finland, via et associerede selskab.

Selskabet har ikke konstateret usædvanlige begivenheder i årets løb.

Selskabets økonomi

Selskabet må konstatere kapitaltab på det foreliggende grundlag. Det er ledelsens opfattelse, at kapitaltabet snarest vil kunne dækkes ind.

Selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at løse de kommende års aktiviteter, og skal ikke ske med lånte midler som baggrund. Det tilstræbes, at der ikke etableres gæld til andre kreditorer

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 2024, der fortsat vil blive påvirket af formentlig noget lavere omsætning til grossisterne.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2023

<u>Note</u>		2022 i 1000kr.
1	Nettoomsætning	1.271.067 2.344
2	Andre eksterne udgifter	- 3.043.273 - 3.457
	Bruttoresultat, resultat før finansielle poster	- 1.772.206 - 1.113
	Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	879.218 1.460
	Andre finansielle indtægter	16 1
	Finansielle udgifter	- 40.599 - 33
	Resultat før skat.....	- 933.571 - 315
3	Selskabsskat.....	0 0
	<u>Årets resultat.....</u>	<u>- 933.571 315</u>
 Årets resultat forslås disponeret således:		
	Overføres til næste år.....	<u>- 933.571 315</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**AKTIVER**

<u>Note</u>		2022
		<u>i 1000kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
	Materielle anlægsaktiver:	
	Kunst	51
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12
	Automobil	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>63</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalinteresser:	
	Kapitalandele i associerede selskaber:	
4	Fine Brands OY	10
4	Vice Versa ApS	100
	Kapitalinteresser i alt	<u>110</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>110</u>
	ANLÆGSAKTIVER i alt	<u>173</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:	
	For salg og tjenesteydelser	352
	Tilgodehavender i alt	352
	Likvide beholdninger	890
	OMSÆTNINGSAKTIVER i alt	<u>1.242</u>
	<u>AKTIVER i alt</u>	<u>1.415</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**GÆLD OG EGENKAPITAL**

<u>Note</u>		2022
		<u>i 1000kr.</u>
EGENKAPITAL:		
5	Anpartskapital.....	126.000 126
	Overført resultat:	
	Overført jfr. resultatdisponering.....	- 541.406 392
	Forslag til udbytte	<u>0</u> <u>0</u>
	EGENKAPITAL i alt.....	<u>- 415.406</u> <u>518</u>
GÆLD:		
Kortfristet gæld:		
	Anden gæld.....	291.568 162
	Gæld til associeret selskab	15.985 23
	Gæld til selskabets ledelse m.v.	<u>816.755</u> <u>712</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.124.308</u> <u>897</u>
	GÆLD i alt.....	<u>1.124.308</u> <u>897</u>
	GÆLD OG EGENKAPITAL i alt	<u>708.902</u> <u>1.415</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Indskuds-</u>	<u>Overført</u>	<u>Egenkapi-</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>tal i alt</u>
Saldo primo	126.000	392.165	518.165
Årets resultat		- 933.571	- 933.571
Forslag til udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>126.000</u>	<u>- 541.406</u>	<u>- 415.406</u>

Noter til årsrapporten for 2023
Note 1:**Omsætning**

Salg til kunder i Danmark	0	0
Salg i EU	<u>1.271.067</u>	<u>2.344</u>
Samlet nettoomsætning	<u><u>1.271.067</u></u>	<u><u>2.344</u></u>

Note 2:

Under andre eksterne udgifter er indeholdt vederlag til selskabets direktør med kr. 480.000. 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:**Kapitalandele i associerede selskaber:**

45,74 % af selskabskapitalen i Fine Brands OY, Finland € 1.304 til anskaffelsesværdi	<u>9.708</u>
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 5:**Indskudskapital:**

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