

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den, 30/6 2023

Dirigent
Kristian Formenti



G. FORMENTI & SONS, WINE BROKERS APS

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2022

CVR nr. 10 12 15 15

20. 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
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 2022.

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 2022.

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 2023

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 skatberegning.

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 som følge af en mindre tilbagegang hos enkelte producenter.

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. Aktier i Fine Brands Norge AS og Fine Brands AB Sverige er afhændet i regnskabsåret.

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

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 bortset fra den uforudsigelige effekt af den opståede tørke i producentområdet ved PO-floden.

Selskabet forventer en udvikling i 2023, der fortsat vil blive påvirket af formentlig noget lavere omsætning via producenterne.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022

| <u>Note</u> | | 2021 |
|---|--|------------------------------------|
| | | <u>i 1000kr.</u> |
| 1 | Nettoomsætning | 2.343.850 2.203 |
| 2 | Andre eksterne udgifter | - 3.457.629 - 4.444 |
| | Bruttoresultat, resultat før finansielle poster | - 1.113.779 - 2.241 |
| | Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver | 1.460.330 1.156 |
| | Andre finansielle indtægter | 1.200 - |
| | Finansielle udgifter | - 32.842 - 20 |
| | Resultat før skat..... | 314.909 - 1.105 |
| 3 | Selskabsskat..... | 0 0 |
| | <u>Årets resultat.....</u> | <u>314.909 - 1.105</u> |
| Årets resultat forslås disponeret således: | | |
| | Overføres til næste år..... | <u>314.909 - 1.105</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**AKTIVER**

| <u>Note</u> | | 2021 |
|---------------------------|---|-------------------------|
| | | <u>i 1000kr.</u> |
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| | Materielle anlægsaktiver: | |
| | Kunst | 73 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 23 |
| | Automobil | <u>0</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>96</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver: | |
| | Kapitalinteresser: | |
| | Kapitalandele i associerede selskaber: | |
| 4 | Fine Brands OY | 10 |
| 4 | Vice Versa ApS | <u>100</u> |
| | Kapitalandele I associerede selskaber i alt | <u>110</u> |
| | Andre kapitalinteresser: | |
| | Fine Brands A/S | 9 |
| | Fine Brands AB | <u>3</u> |
| | Andre kapitalinteresser i alt | <u>12</u> |
| | Kapitalinteresser i alt | <u>122</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>122</u> |
| | ANLÆGSAKTIVER i alt | <u>218</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| | Tilgodehavender: | |
| | For salg og tjenesteydelser | 340 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>340</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>510</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER i alt | <u>850</u> |
| | <u>AKTIVER i alt</u> | <u>1.068</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**GÆLD OG EGENKAPITAL**

| <u>Note</u> | | <u>2021</u> <u>i 1000kr.</u> |
|--------------------------|---|---|
| EGENKAPITAL: | | |
| 5 | Anpartskapital..... | 126.000 126 |
| | Overført overskud: | |
| | Overført jfr. overskudsdisponering | 392.165 77 |
| | Forslag til udbytte | <u>0</u> <u>0</u> |
| | EGENKAPITAL i alt | <u>518.165</u> <u>203</u> |
| GÆLD: | | |
| Kortfristet gæld: | | |
| | Anden gæld | 162.128 115 |
| | Gæld til associeret selskab | 22.985 23 |
| | Gæld til selskabets ledelse m.v. | <u>712.215</u> <u>727</u> |
| | Kortfristet gæld i alt | <u>897.328</u> <u>865</u> |
| | GÆLD i alt | <u>897.328</u> <u>865</u> |
| | <u>GÆLD OG EGENKAPITAL i alt</u> | <u>1.415.493</u> <u>1.068</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 | 77.256 | 203.256 |
| Årets resultat | | 314.909 | 314.909 |
| Forslag til udbytte | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo ultimo | <u>126.000</u> | <u>392.165</u> | <u>518.165</u> |

Noter til årsrapporten for 2022
Note 1:**Omsætning**

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Salg til kunder i Danmark | 0 | 0 |
| Salg i EU | <u>2.343.850</u> | <u>2.203</u> |
| Samlet nettoomsætning | <u>2.343.850</u> | <u>2.203</u> |

Note 2:

Under andre eksterne udgifter er indeholdt vederlag til selskabets direktør med kr. 560.000. 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>0</u> | <u>0</u> |

Note 4:**Kapitalandele i associerede selskaber:**

| | |
|--|----------------|
| 47 % af selskabskapitalen i Fine Brands OY, Finland € 1.358 til anskaffelsesværdi | <u>10.139</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> |
|---------------------------------|----------------|