



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 894 360
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MAGMA WINES AS
Forretningsadresse:	Parkveien 60 0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jens Lie-Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.09.2024

Grunnlag for avgivelse

- År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 315 173	4 989 847
Annen driftsinntekt		781 013	
Sum inntekter		16 096 186	4 989 847
Kostnader			
Varekostnad	1	15 981 363	7 697 240
Lønnskostnad	2	4 058 766	1 443 592
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		101 100	33 800
Annen driftskostnad	2	5 317 101	3 663 167
Sum kostnader		25 458 330	12 837 800
Driftsresultat		-9 362 144	-7 847 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	3 660	28 449
Annen renteinntekt		7 954	11
Annen finansinntekt		200 964	884 277
Sum finansinntekter		212 578	912 737
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	1 411 432	668 873
Annen rentekostnad		786 035	170 880
Annen finanskostnad		201 769	910 988
Sum finanskostnader		2 399 236	1 750 742
Netto finans		-2 186 658	-838 004
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 548 802	-8 685 957
Skattekostnad på resultat	4	-260 346	-72 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 288 456	-8 613 268
Årsresultat		-11 288 456	-8 613 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 288 456	-8 613 268



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-11 288 456	-8 613 268
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 288 456	-8 437 061
Overført fra annen egenkapital			-523 207
Sum overføringer og disponeringer		-11 288 456	-8 613 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	2 081 661	2 124 161
Maskiner og anlegg	5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	236 595	247 549
Sum varige driftsmidler		2 318 257	2 371 711
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	5 961	
Investeringer i tilknyttet selskap		7 581 339	7 581 339
Andre langsiktige fordringer		2 122 802	1 976 594
Sum finansielle anleggsmidler		9 710 102	9 557 934
Sum anleggsmidler		12 028 359	11 929 644
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	7 721 553	13 007 858
Sum varer		7 721 553	13 007 858
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 716 166	1 089 782
Andre kortsiktige fordringer		396 251	87 439
Konsernfordringer	3	1 260 257	826 159
Sum fordringer		3 372 675	2 003 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		294 388	788 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		294 388	788 533
Sum omløpsmidler		11 388 616	15 799 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		23 416 974	27 729 415
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8		
Annen innskutt egenkapital		1 162 759	239 714
Sum innskutt egenkapital		1 192 759	269 714
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		19 725 517	8 437 061
Sum opptjent egenkapital		-19 725 517	-8 437 061
Sum egenkapital		-18 532 758	-8 167 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Ansvarlig lånekapital	3	28 619 135	22 342 583
Sum annen langsiktig gjeld		28 619 135	22 342 583
Sum langsiktig gjeld		28 619 135	22 342 583
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 742 584	9 975 695
Leverandørgjeld		2 535 748	1 062 919
Skyldig offentlige avgifter		529 681	264 140
Kortsiktig konserngjeld	3	108 616	2 063 026
Annen kortsiktig gjeld		413 968	188 399
Sum kortsiktig gjeld		13 330 597	13 554 179
Sum gjeld		41 949 732	35 896 762
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 416 974	27 729 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 750695

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 894 360
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BELMONTE BEVERAGE GROUP AS
Forretningsadresse: Parkveien 60
0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jens Lie-Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.09.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.09.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 894 360
BELMONTE BEVERAGE GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 315 173	4 989 847
Annen driftsinntekt		781 013	
Sum inntekter		16 096 186	4 989 847
Kostnader			
Varekostnad	1	15 981 363	7 697 240
Lønnskostnad	2	4 058 766	1 443 592
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		101 100	33 800
Annen driftskostnad	2	5 317 101	3 663 167
Sum kostnader		25 458 330	12 837 800
Driftsresultat		-9 362 144	-7 847 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	3 660	28 449
Annen renteinntekt		7 954	11
Annen finansinntekt		200 964	884 277
Sum finansinntekter		212 578	912 737
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	1 411 432	668 873
Annen rentekostnad		786 035	170 880
Annen finanskostnad		201 769	910 988
Sum finanskostnader		2 399 236	1 750 742
Netto finans		-2 186 658	-838 004
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-260 346	-72 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 288 456	-8 613 268
Årsresultat		-11 288 456	-8 613 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 288 456	-8 613 268
Totalresultat		-11 288 456	-8 613 268
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 288 456	-8 437 061



Overført fra annen egenkapital		-523 207
Sum overføringer og disponeringer	-11 288 456	-8 613 268



Organisasjonsnr: 998 894 360
BELMONTE BEVERAGE GROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	5	2 081 661	2 124 161
Maskiner og anlegg	5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	236 595	247 549
Sum varige driftsmidler		2 318 257	2 371 711
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	5 961	
Investeringer i tilknyttet selskap		7 581 339	7 581 339
Andre langsiktige fordringer		2 122 802	1 976 594
Sum finansielle anleggsmidler		9 710 102	9 557 934
Sum anleggsmidler		12 028 359	11 929 644
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	7 721 553	13 007 858
Sum varer		7 721 553	13 007 858
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 716 166	1 089 782
Andre kortsiktige fordringer		396 251	87 439
Konsernfordringer	3	1 260 257	826 159
Sum fordringer		3 372 675	2 003 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		294 388	788 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		294 388	788 533
Sum omløpsmidler		11 388 616	15 799 771
SUM EIENDELER		23 416 974	27 729 415



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8		
Annen innskutt egenkapital		1 162 759	239 714
Sum innskutt egenkapital		1 192 759	269 714

Opptjent egenkapital

Udekket tap		19 725 517	8 437 061
Sum opptjent egenkapital		-19 725 517	-8 437 061

Sum egenkapital		-18 532 758	-8 167 347
------------------------	--	--------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	5		
Ansvarlig lånekapital	3	28 619 135	22 342 583
Sum annen langsiktig gjeld		28 619 135	22 342 583

Sum langsiktig gjeld		28 619 135	22 342 583
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	5	9 742 584	9 975 695
Leverandørgjeld		2 535 748	1 062 919
Skyldig offentlige avgifter		529 681	264 140
Kortsiktig konserngjeld	3	108 616	2 063 026
Annen kortsiktig gjeld		413 968	188 399
Sum kortsiktig gjeld		13 330 597	13 554 179

Sum gjeld		41 949 732	35 896 762
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 416 974	27 729 415
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 998 894 360
BELMONTE BEVERAGE GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Belmonte Beverage Group AS

Penneo Dokumentnøkkel: MTCF8-V3O28-WJLZO-JW04Y-BX2PP-15JEF



Resultatregnskap Belmonte Beverage Group AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		15 315 173	4 989 847
Annen driftsinntekt		781 013	0
Sum driftsinntekter		16 096 186	4 989 847
Varekostnad	1	15 981 363	7 697 240
Lønnskostnad	2	4 058 766	1 443 592
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		101 100	33 800
Annen driftskostnad	2	5 317 101	3 663 167
Sum driftskostnader		25 458 330	12 837 800
Driftsresultat		-9 362 144	-7 847 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	3 660	28 449
Annen renteinntekt		7 954	11
Annen finansinntekt		200 964	884 277
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	1 411 432	668 873
Annen rentekostnad		786 035	170 880
Annen finanskostnad		201 769	910 988
Resultat av finansposter		-2 186 658	-838 004
Resultat før skattekostnad		-11 548 802	-8 685 957
Skattekostnad på resultat	4	-260 346	-72 689
Årsresultat		-11 288 456	-8 613 268
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	347 000
Overført til udekket tap		11 288 456	8 437 061
Overført fra annen egenkapital		0	523 207
Sum overføringer		-11 288 456	-8 613 268

Penneo Dokumentnøkkel: MTCES-V3O28-WJLZO-JW04Y-BX2PP-15/EI

**Balanse****Belmonte Beverage Group AS**

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	2 081 661	2 124 161
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	236 595	247 549
Sum varige driftsmidler		2 318 257	2 371 711
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	5 961	0
Investeringer i tilknyttet selskap		7 581 339	7 581 339
Andre langsiktige fordringer		2 122 802	1 976 594
Sum finansielle anleggsmidler		9 710 102	9 557 934
Sum anleggsmidler		12 028 359	11 929 644
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	7 721 553	13 007 858
Sum varer		7 721 553	13 007 858
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 716 166	1 089 782
Andre kortsiktige fordringer		396 251	87 439
Konsernfordringer	3	1 260 257	826 159
Sum fordringer		3 372 675	2 003 380
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		294 388	788 533
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		294 388	788 533
Sum omløpsmidler		11 388 616	15 799 771
Sum eiendeler		23 416 974	27 729 415

Penneo Dokumentnr: MTCES-V3O28-WJLZO-JW04Y-BX2PP-15/EI



Balanse Belmonte Beverage Group AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 162 759	239 714
Sum innskutt egenkapital		1 192 759	269 714
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-19 725 517	-8 437 061
Sum opptjent egenkapital		-19 725 517	-8 437 061
Sum egenkapital		-18 532 758	-8 167 347
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Ansvarlig lånekapital	3	28 619 135	22 342 583
Sum annen langsiktig gjeld		28 619 135	22 342 583
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 742 584	9 975 695
Leverandørgjeld		2 535 748	1 062 919
Skyldig offentlige avgifter		529 681	264 140
Kortsiktig konserngjeld	3	108 616	2 063 026
Annen kortsiktig gjeld		413 968	188 399
Sum kortsiktig gjeld		13 330 597	13 554 179
Sum gjeld		41 949 732	35 896 762
Sum egenkapital og gjeld		23 416 974	27 729 415

24.09.2024

Styret i Belmonte Beverage Group AS

Jonas Forsang Moksnes
styreleder

Jakob Anker Stordalen
styremedlem

Stein Erik Helverschou-Treverket
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings- og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.



Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til fast tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Endring av sammenligningstall

Som følge av at lån fra mor er blitt omklassifisert til langsiktig lån, er også sammenligningstallene blitt endret.

Note 1 Varer

	2023	2022
Innkjøpte varer for videresalg	7 721 553	13 007 858
Sum	7 721 553	13 007 858
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	9 694 014	13 905 703
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	7 721 553	13 007 858
Ukuransnedskrivning	1 972 461	897 846

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 419 271	1 013 106
Arbeidsgiveravgift	497 757	145 011
Pensjonskostnader	62 400	17 356
Andre ytelser	79 338	268 119
Sum	4 058 766	1 443 592
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	4	1



Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer, eller medlemmer av annet administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Fordring på Niche Holding AS	0	495 756
Konsernbidrag Belmonte Vino Holding AS	1 183 391	330 403
Fordring på Bona Fine Wines AS	76 866	0
Sum fordringer	1 260 257	826 159

Gjeld	2023	2022
Gjeld til Belmonte Holding AS	63 000	97 755
Gjeld til Vanuzi AS	45 616	1 003 000
Gjeld til Strawberry Equities AS	0	962 271
Gjeld til Belmonte Vino Holding AS	28 619 135	22 342 583
Sum gjeld	28 727 751	24 405 609

Konsernmellomværende er renteberegnet med 3%

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-260 346	-72 689
Skattekostnad ordinært resultat	-260 346	-72 689

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-11 548 802	-8 685 957
Permanente forskjeller	204 596	334 578
Endring i midlertidige forskjeller	1 465 073	876 096
Mottatt konsernbidrag	1 183 391	330 403
Skattepliktig inntekt	-8 695 741	-7 144 880

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-260 346	-72 689
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	260 346	72 689
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	59 729	21 750	-37 980
Varebeholdning	-1 972 461	-897 846	1 074 616
Fordringer	-428 437	0	428 437
Sum	-2 341 169	-876 096	1 465 073
Akkumulert fremførbart underskudd	-15 840 621	-7 144 880	8 695 741
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	18 181 790	8 020 976	-10 160 814
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Penneo Dokumentnoekket.MTCE8-V3O28-WJLZO-JW04Y-BX2PP-15/EI



Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år		
	2023	2022
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	9 742 584	9 975 695
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	2 081 661	2 124 161
Driftsløsøre, inventar og utstyr	236 595	247 549
Lager av varer og annen beholdning	7 721 553	13 007 858
Kundefordringer	1 716 166	1 089 782
Sum	11 755 976	16 469 350

Det foreligger pantstillelse for 60 MNOK i Driftsmidler, 60 MNOK i varelager og 60 MNOK i kundefordringer

Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet bokført etter kostmetoden

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat	Egenkapital
Belmonte Trade AS	Oslo	100 %	100 %	-1 010 238	-980 238
Bona Fide Wines AS	Oslo	100 %	100 %	-193 899	-140 641
Belmonte Fine Wines AS	Oslo	100 %	100 %	-24 039	5 961

I henhold til unntaksreglene i regnskapslovens generelle regler for små foretak har selskapet ikke utarbeidet konsernregnskap. Dette er i henhold til regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Belmonte Beverage Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Belmonte Vino Holding AS	300	100,0	100,0



Note 8 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og styrets handleplikt har inntrådt.

Som følge av dette har morselskapet lånt inn midler for å sikre videre drift. Denne gjelden står tilbake for all annen gjeld. Pr 31.12.23 var dette ansvarlige lånet på kr 28 619 135. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet for 2023 er det ansvarlige lånet på kr 42 908 032. Det er avtalt 5%rente og lånet forfaller i sin helhet 30.06.2025.

Styret mener at tilført kapital nevnt ovenfor vil være tilstrekkelig for å sikre fortsatt drift av selskapet samt at tiltaket er tilfredsstillende for å dekke styrets handleplikt.

Styret avlegger derfor regnskapet under at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Moksnes, Jonas Forsang

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-514485

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-09-24 14:32:24 UTC



Treverket, Stein Erik

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-177606

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-09-24 16:46:27 UTC



Stordalen, Jakob Anker

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-4341006

IP: 213.239.xxx.xxx

2024-09-25 07:32:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MTCES-V3OZ8-WJLZO-JWQ4Y-BX2PP-1SJET

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188
2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Belmonte Beverage Group AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Belmonte Beverage Group AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2022 er ikke revidert, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjonen om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Lillehammer, 27. september 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Rune J. Baukhol
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: V2A4B-QTYIB-L6ZFN-XUUCP-COMM3-5XZVH



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Baukhol, Rune Johannes

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1261839

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-09-27 09:03:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V2A4B-QTYIB-L6ZFN-XUUCP-COMMM3-5XZVH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>