



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Sonni Vestrup ApS
Håndværkervej 34
6710 Esbjerg V

CVR nr. 34 48 35 23

Årsrapport for 1. juli 2022 – 30. juni 2023

Godkendt på generalforsamlingen den 9. november 2023

Som dirigent:

Sonni Lykke Vestrup

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. juli 2022 – 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Sonni Vestrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldte.

Esbjerg, den 9. november 2023

Direktion:



Sonni Lykke Vestrup

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sonni Vestrup ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sonni Vestrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 9. november 2023

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive vognmandsforretning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativ påvirket, da der ikke har været omsætningen siden slutningen af februar 2023 på grund af sygdom hos medarbejderne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpemateriale, der er anvendt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 7 år	0-20%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og indregnes til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		454.267	644.515
Personaleomkostninger	1	-571.129	-571.294
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-144.540	-144.540
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-109.236</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-261.402	-180.555
Andre finansielle indtægter		12	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-13.945</u>	<u>-20.268</u>
RESULTAT FØR SKAT		-275.335	-200.823
Skat af årets resultat		<u>3.400</u>	<u>43.800</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-271.935</u></u>	<u><u>-157.023</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		58.900	0
Overført resultat		<u>-330.835</u>	<u>-157.023</u>
Disponeret i alt		<u><u>-271.935</u></u>	<u><u>-157.023</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>766.475</u>	<u>911.015</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>766.475</u>	<u>911.015</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>766.475</u></u>	<u><u>911.015</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	174.694
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	8.000
Andre tilgodehavender		49.241	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.149</u>	<u>21.921</u>
Tilgodehavender i alt		<u>83.390</u>	<u>204.619</u>
Likvide beholdninger		<u>514.767</u>	<u>736.626</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>598.157</u></u>	<u><u>941.245</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.364.632</u></u>	<u><u>1.852.260</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud		617.168	948.003
Forslag til udbytte for regnskabsåret		58.900	0
EGENKAPITAL I ALT		<u>826.068</u>	<u>1.098.003</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		0	3.400
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>3.400</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Leasingforpligtelser		392.322	464.722
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3	<u>392.322</u>	<u>464.722</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	100.945	116.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.710	48.164
Anden gæld		25.587	121.930
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>146.242</u>	<u>286.135</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>538.564</u>	<u>750.857</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.364.632</u>	<u>1.852.260</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	535.607	629.448
Lønrefusioner	0	-112.542
Andre omkostninger til social sikring mv.	<u>35.522</u>	<u>54.388</u>
I alt	<u><u>571.129</u></u>	<u><u>571.294</u></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>
2. <u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt	<u><u>757.142</u></u>	<u><u>911.015</u></u>
3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Leasingforpligtelser	<u>100.945</u>	<u>116.041</u>
I alt	<u><u>100.945</u></u>	<u><u>116.041</u></u>
4. <u>KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.</u>		
<u>Leje- og leasingforpligtelser</u>		
Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 41 måneder og med restydelse på kr. 527.000.		
Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Håndværkervej 34, 6710 Esbjerg V. Lejemålet kan fra både lejers og udlejer sider opsiges uden varsel.		
5. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>		
Ingen.		