
P. SPLIID ApS. SVENSTRUP J

CVR-nr.: 83463228

Hobrovej 750
9230 Svenstrup J

Årsrapport
1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/11/2025

Ulrich Spliid
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden P. SPLIID ApS. SVENSTRUP J
Hobrovej 750
9230 Svenstrup J

CVR-nr.: 83463228
Regnskabsår: 01/07/2024 - 30/06/2025

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2024 – 30. juni 2025 for P. Spliid ApS, Svenstrup J.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Svenstrup, den 20/11/2025

Direktion

Ulrich Bang Spliid

Flemming Bang Spliid

Torben Bang Spliid

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter reparation af og handel med brugte biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Det skal nævnes, at der stadig arbejdes på afvikling af selskabet.

Selskabet er stadig i dialog om salg af selskabets ejendom. Der er d.d. ikke sket et endeligt salg, men der forventes en afklaring engang i foråret 2026.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at indtjeningen for det førstkommende år vil være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for P. Spliid ApS, Svenstrup J er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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**Anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Udlejningsejendom	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel samt inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives/opskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere/højere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2024 - 30. jun. 2025

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		266.010	342.729
Personaleomkostninger		-295.141	-641.638
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.071	-9.071
Resultat af ordinær primær drift		-38.202	-307.980
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		48.882	66.921
Andre finansielle indtægter		60.304	79.054
Øvrige finansielle omkostninger		-179.622	-138.205
Ordinært resultat før skat		-108.638	-300.210
Skat af årets resultat	1		
Andre skatter		24.286	79.904
Årets resultat		-84.352	-220.306
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		48.882	66.921
Overført resultat		-133.234	-287.227
I alt		-84.352	-220.306

Balance 30. juni 2025

Aktiver

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		790.940	800.011
Materielle anlægsaktiver i alt		790.940	800.011
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		924.103	875.221
Finansielle anlægsaktiver i alt		924.103	875.221
Anlægsaktiver i alt		1.715.043	1.675.232
Fremstillede varer og handelsvarer		3.500	5.000
Varebeholdninger i alt		3.500	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.767	63.035
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.979	77.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.091.543	1.164.384
Udskudte skatteaktiver		253.460	231.904
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Periodeafgrænsningsposter		30.504	27.956
Tilgodehavender i alt		1.747.253	1.764.766
Omsætningsaktiver i alt		1.750.753	1.769.766
AKTIVER I ALT		3.465.796	3.444.998

Balance 30. juni 2025

Passiver

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		844.103	795.221
Øvrige reserver		347.940	347.940
Overført resultat		-8.556	124.678
Egenkapital i alt		1.383.487	1.467.839
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		889.321	840.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.564	65.375
Skyldig moms og afgifter		3.675	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		280.532	335.257
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		826.217	735.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.082.309	1.977.159
Gældsforpligtelser i alt		2.082.309	1.977.159
PASSIVER I ALT		3.465.796	3.444.998

Noter

1. Skat af årets resultat

	Udgiftsført i resultatopgørelsen	Hensat til Selskabsskat	Udskudt skat
Hensat pr. 01.07.2024	0	0	-231.904
Betalt i 2024/25	0	0	0
Regulering udskudt skat	0	0	-21.556
Skat af årets resultat	0	0	0
Refusion sambeskatningsbidrag	2.730	0	0
	2.730	0	-253.460

2. Registreret kapital mv.

Egenkapital

Selskabskapital

Dattervirksomhed	Hjemsted	Ejerandel	Kapital
Resultat 2024/25			
FTU ApS	Aalborg	100%	80.000
48.882			

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 01.07.2025

	795.221	
Resultatandel	48.882	844.103

Overført overskud/underskud

Overført 01.07.2024

Årets resultat

124.678

-133.234

-8.556

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualposter m.v. udover de sædvanlige varegarantier for solgte biler samt for udførte bilreparationer. Der er ikke afsat beløb til varegarantierne, da ledelsen ikke forventer væsentlige udgifter hertil.

Selskabet indgår i fællesregistrering for moms med sit 100% ejede datterselskab, hvorfor selskabet hæfter for moms og afgifter i begge selskaber.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der deponeret ejerpantebrev på 1.500 t. kr. med pant i udlejningsejendom.

Udlejningsejendommen har en regnskabsmæssig værdi på 790.940 kr.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2024/25
Gennemsnitligt antal ansatte	1