

---

# **P. SPLIID ApS. SVENSTRUP J**

**CVR-nr.: 83463228**

Hobrovej 750  
9230 Svenstrup J

Årsrapport  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/10/2023**

---

**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: 01/07/2022 - 30/06/2023

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 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 oplyser, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Svenstrup J, den 25/10/2023

## 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 utilfredsstillende.

## **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 kalenderåret 2023.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer at indtjeningen for det førstkommande 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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 nominel 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. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			37.342
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>229.563</b>	<b>154.463</b>
Personaleomkostninger		-418.149	-354.877
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.071	-43.394
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-197.657</b>	<b>-243.808</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		57.945	37.342
Andre finansielle indtægter		46.692	39.527
Øvrige finansielle omkostninger		-85.501	-69.840
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-178.521</b>	<b>-236.779</b>
Skat af årets resultat		9.834	11.243
Andre skatter			0
<b>Årets resultat</b>		<b>-168.687</b>	<b>-225.536</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		57.945	37.342
Overført resultat		-376.632	-412.878
<b>I alt</b>		<b>-168.687</b>	<b>-225.536</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		809.082	818.153
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>809.082</b>	<b>818.153</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		808.300	750.355
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>808.300</b>	<b>750.355</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.617.382</b>	<b>1.568.508</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.500	13.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>6.500</b>	<b>13.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.655	125.466
Igangværende arbejder for fremmed regning		70.270	84.085
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.222.830	1.303.804
Udskudte skatteaktiver		152.000	152.000
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Periodeafgrænsningsposter		27.956	24.709
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.716.711</b>	<b>1.890.064</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.723.211</b>	<b>1.903.564</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.340.593</b>	<b>3.472.072</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		728.300	670.355
Øvrige reserver		347.940	347.940
Overført resultat		411.905	788.537
Forslag til udbytte		150.000	150.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.838.145</b>	<b>2.156.832</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		672.956	661.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.499	50.143
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		178.779	145.107
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		591.214	458.975
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.502.448</b>	<b>1.315.240</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.502.448</b>	<b>1.315.240</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.340.593</b>	<b>3.472.072</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022/23**

2