
P. SPLIID ApS. SVENSTRUP J

CVR-nr.: 83463228

Hobrovej 750
9230 Svenstrup J

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/12/2024

Ulrich Spliid
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr.: 83463228
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 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 18/12/2024

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 kalenderåret 2025.

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. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		342.729	229.563
Personaleomkostninger		-641.638	-418.149
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.071	-9.071
Resultat af ordinær primær drift		-307.980	-197.657
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		66.921	57.945
Andre finansielle indtægter		79.054	46.692
Øvrige finansielle omkostninger		-138.205	-85.501
Ordinært resultat før skat		-300.210	-178.521
Skat af årets resultat			9.834
Andre skatter		79.904	
Årets resultat		-220.306	-168.687
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		66.921	57.945
Overført resultat		-287.227	-376.632
I alt		-220.306	-168.687

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		800.011	809.082
Materielle anlægsaktiver i alt		800.011	809.082
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		875.221	808.300
Finansielle anlægsaktiver i alt		875.221	808.300
Anlægsaktiver i alt		1.675.232	1.617.382
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	6.500
Varebeholdninger i alt		5.000	6.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.035	43.655
Igangværende arbejder for fremmed regning		77.487	70.270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.164.384	1.222.830
Udskudte skatteaktiver		231.904	152.000
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Periodeafgrænsningsposter		27.956	27.956
Tilgodehavender i alt		1.764.766	1.716.711
Omsætningsaktiver i alt		1.769.766	1.723.211
AKTIVER I ALT		3.444.998	3.340.593

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		795.221	728.300
Øvrige reserver		347.940	347.940
Overført resultat		124.678	411.905
Forslag til udbytte		0	150.000
Egenkapital i alt		1.467.839	1.838.145
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		840.777	672.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.375	59.499
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		335.257	178.779
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		735.750	591.214
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.977.159	1.502.448
Gældsforpligtelser i alt		1.977.159	1.502.448
PASSIVER I ALT		3.444.998	3.340.593

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

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

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

2. 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 800.011 kr.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

2