

# Perfecttrains ApS

Ålekistevej 136 1 th  
2720 Vanløse

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/12/2020**

---

**Sami Quqiz Rubini**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Perfecttrains ApS  
Ålekistevej 136 1 th  
2720 Vanløse

e-mailadresse: [info@perfecttrains.com](mailto:info@perfecttrains.com)

CVR-nr: 37764809

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Er at drive virksomhed med med modeltog og tilbehør, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Udbruddet af covid-19 har medført en negativ påvirkning af selskabets muligheder for at deltage på messer og arrangementer, hvilket har medført en reduktion af aktiviteten for indeværende og kommende år. Der er endnu usikkerhed omkring udviklingen, hvorfor det ikke er muligt at forudsige resultatpåvirkningen for det kommende år.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

## 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 aktivets 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### **Sambeskatning**

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier. Aktiver med en kostpris på under 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar afskrives over 1- 5 år med en scrapværdi på 0 %.

### **Varebeholdninger**

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Selskabsskat**

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-41.746</b>	<b>-78.910</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-6.239	-6.239
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-47.985</b>	<b>-85.149</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-9.657	-10.399
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-57.642</b>	<b>-95.548</b>
Skat af årets resultat .....		-25.427	21.141
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-83.069</b>	<b>-74.407</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-83.069	-74.407
<b>I alt .....</b>		<b>-83.069</b>	<b>-74.407</b>



# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.960	18.199
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.960</b>	<b>18.199</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.960</b>	<b>18.199</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		104.492	116.128
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>104.492</b>	<b>116.128</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.431	5.000
Udskudte skatteaktiver .....		0	25.427
Tilgodehavende skat .....		9.635	36.085
Andre tilgodehavender .....		0	4.830
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>15.066</b>	<b>71.342</b>
Likvide beholdninger .....		59.302	5.869
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>178.860</b>	<b>193.339</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>190.820</b>	<b>211.538</b>

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-307.878	-224.809
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-257.878</b>	<b>-174.809</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.292	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		446.406	386.347
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>448.698</b>	<b>386.347</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>448.698</b>	<b>386.347</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>190.820</b>	<b>211.538</b>

# Noter

## 1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet egenkapitalen er tabt.

Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare situation, og tilrettelægger selskabets aktivitetsniveau under hensynstagen hertil, således selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dets kapitalejere.

Kapitalejerne har via tilbagetrædelseserklæring bekræftet, at denne træder tilbage for andre kreditorer i selskabet vedrørende tilgodehavendet pr. 30. juni 2020 på t.kr. 446.

Tilbagetrædelseserklæringen er gældende minimum til og med 31. december 2021.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Quqiz-perfection ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Quqiz-perfection ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1

Selskabet har ingen ansatte udover direktøren. Direktøren har ikke modtaget vederlag i året.