

Grey Matter ApS

Ved Klædebo 14
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 36 05 04 89

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. marts 2021

Frederik Ellekær Hansen _____
Frederik Ellekær Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2020 | 12. |
| Egenkapitalopgørelse | 14. |
| Noter | 15. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Grey Matter ApS
Ved Klædebo 14
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 36 05 04 89

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 11/7 2014

Bankforbindelse:

Nordea

Bestyrelse

Frederik Ellekær Hansen, formand
Lærke Ellekær Hansen

Direktion

Andreas Testrup Olesen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Grey Matter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31. marts 2021

Direktion

Andreas Testrup Olesen
Andreas Testrup Olesen

Bestyrelse

Frederik Ellekær Hansen
Frederik Ellekær Hansen (formand)

Lærke Ellekær Hansen
Lærke Ellekær Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge tøj til privatpersoner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 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.

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 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 eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 virksomheder.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 nettorealisationsværdi 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 administrationsselskab 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. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

| Note | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.526.329 | 1.102.287 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.588.587 | -1.676.324 |
| 2 Af- og nedskrivninger | -26.061 | -24.948 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 911.681 | -598.985 |
| Andre finansielle indtægter | 570 | 1.974 |
| Finansielle omkostninger | -14.822 | -3.817 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 897.429 | -600.828 |
| 3 Skat af årets resultat | -69.784 | -23 |
| ÅRETS RESULTAT | 827.645 | -600.851 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 300.000 | 0 |
| Overført resultat | 527.645 | -600.851 |
| I ALT | 827.645 | -600.851 |

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 2 Indretning af lejede lokaler | 60.532 | 68.514 |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>23.972</u> | <u>27.551</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>84.504</u> | <u>96.065</u> |
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver | <u>84.262</u> | <u>84.262</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>84.262</u> | <u>84.262</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>168.766</u> | <u>180.327</u> |
| Varebeholdninger | <u>854.513</u> | <u>453.310</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>854.513</u> | <u>453.310</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 65.249 | 39.125 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 30.787 | 26.467 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>1.395</u> | <u>1.042</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>97.431</u> | <u>66.634</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.005.797</u> | <u>245.897</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>1.957.741</u> | <u>765.841</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>2.126.507</u> | <u>946.168</u> |

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | 394.422 | -133.223 |
| Forslag til udbytte | 300.000 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | 794.422 | -33.223 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 557.348 | 527.859 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 9.021 |
| Anden gæld | 774.737 | 442.511 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.332.085 | 979.391 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 1.332.085 | 979.391 |
| PASSIVER I ALT | 2.126.507 | 946.168 |
| 4 Eventualforpligtelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

| | <u>1/1 2020</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2020</u> |
|---------------------|-----------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 100.000 | | | 100.000 |
| Overført resultat | -133.223 | 0 | 527.645 | 394.422 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 300.000 | 300.000 |
| | <u>-33.223</u> | <u>0</u> | <u>827.645</u> | <u>794.422</u> |

NOTER

| Note 1 - Personalemkostninger | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------------------|--|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>5</u> | <u>4</u> |
| Gager og lønninger | 1.558.249 | 1.655.633 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>30.338</u> | <u>20.691</u> |
| | <u>1.588.587</u> | <u>1.676.324</u> |
| | | |
| Note 2 - Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2020 | <u>79.822</u> | <u>56.414</u> |
| Tilgang | 0 | 14.500 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>79.822</u> | <u>70.914</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2020 | 11.308 | 28.863 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>7.982</u> | <u>18.079</u> |
| Afskrivninger 31. december 2020 | <u>19.290</u> | <u>46.942</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>60.532</u> | <u>23.972</u> |
| Afskrivninger: | 2020 | 2019 |
| Indretning af lejede lokaler | <u>7.982</u> | <u>7.982</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>18.079</u> | <u>16.966</u> |
| Afskrivninger i alt | <u>26.061</u> | <u>24.948</u> |
| | | |
| Note 3 - Skat | 2020 | 2019 |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 69.784 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>23</u> |
| | <u>69.784</u> | <u>23</u> |

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Grey Matter Group ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

RMail eSignOff

Til: frederik.ellekaer@gmail.com, andreas_olesen@hotmail.com, laerke.ellekaer@gmail.com
Cc:
Sendt: 31/03/2021 09:32:07 AM
Emne: Årsrapport Grey Matter

Hermed årsrapporten til underskrift.

Med venlig hilsen/Kind regards

Lone Bræstrup
LB Administration
Frederiksdalsvej 181
2830 Virum
+45 20 60 58 45



ECONTRACT

REGISTRERET. UNDERSKREVET. TIDSSTEMPLET.

Alle underskrivere har accepteret brugen af elektronisk signatur af dette dokument, og har underskrevet som følger:

Underskrevet af: Andreas Testrup Olesen
Dato: 3/31/2021 9:54:27 AM (UTC) 31/03/2021 11:54:27 AM (Local)
Original kvittering: andreas_olesen@hotmail.com
IP: 87.63.118.38
Message ID: 1ECF6918B5C9E41EF1D82C38181B16CDE0CF7DD6
Kundennummer:

Andreas Testrup Olesen

Underskrevet af: Frederik Ellekær Hansen
Dato: 3/31/2021 9:57:08 AM (UTC) 31/03/2021 11:57:08 AM (Local)
Original kvittering: frederik.ellekaer@gmail.com
IP: 87.63.118.38
Message ID: 1ECF6918B5C9E41EF1D82C38181B16CDE0CF7DD6
Kundennummer:

Frederik Ellekær Hansen

Underskrevet af: Lærke Ellekær Hansen
Dato: 3/31/2021 9:58:59 AM (UTC) 31/03/2021 11:58:59 AM (Local)
Original kvittering: laerke.ellekaer@gmail.com
IP: 87.63.118.38
Message ID: 1ECF6918B5C9E41EF1D82C38181B16CDE0CF7DD6
Kundennummer:

Lærke Ellekær Hansen

RPost® Technologies: General terms, conditions, service levels, legal, trademark, and patent notices are available on RPost company (www.rmail.com) and product websites (<https://www.rmail.com/legal-notices-2/legal-patent-notice/>). RPost's services, including RMail®, RSign®, Registered Email™, SideNote®, RMail encryption, and others are RPost patented technologies protected with US and non-US patent applications and US patents 8209389, 8224913, 8468199, 8161104, 8468198, 8504628, 7966372, 6182219, 6571334, 8484706, 9100355, 7707624, and other US and non-US patents listed at RPost company (www.rmail.com) and product websites (<https://www.rpost.com/about-rpost/intellectual-property/trademarks>).