

Gray Capital ApS

Bøgebakken 2

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 36417889

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juli 2021

Aaron Grayson Dorseth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Gray Capital ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gray Capital ApS Bøgebakken 2 2960 Rungsted Kyst
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Aaron Grayson Dorseth, Direktør
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2 - 12 1092 København K

Gray Capital ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Gray Capital ApS.

Årsrapporten aflægges 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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 15. juli 2021

Direktion

Aaron Grayson Dorseth
Direktør

Gray Capital ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gray Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gray Capital ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 15. juli 2021

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med investering i primært aktier og anpartar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har sidste år omlagt regnskabsåret til kalenderåret for at følge den associerede virksomhed. Omlægningen betyder at sammenligningstallene alene omfatter 6 måneder.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -26.038, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 1.538.107, og en egenkapital på kr. -582.619.

Årets resultat vurderes som utilfredsstillende.

Selskabskapitalen er på balancedagen tabt, men er efterfølgende reableret, se afsnittet Betydningsfulde hændelser indfruffet efter regnskabsårets afslutning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har kapitalandel i tilknyttet virksomhed, som kort efter balancedagen har aflagt årsrapport med et overskud på ca. 1,4 mill. kr. Dette medfører en indtægt i næste årsrapport på ca. 1,3 mill. kr. Dette betyder at selskabets egenkapital er reableret.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-21.063	-14.582
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	50.000
Andre finansielle indtægter		443.699	0
Finansielle omkostninger		-448.674	-2.532
Resultat før skat		-26.038	32.886
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-26.038	32.886
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-26.038	32.886
Resultatdisponering		-26.038	32.886

Gray Capital ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		36.001	0
Deposita		0	20.000
Finansielle anlægsaktiver		36.001	20.000
Anlægsaktiver		36.001	20.000
Andre tilgodehavender		1.496.448	59.101
Tilgodehavender		1.496.448	59.101
Likvide beholdninger		5.658	0
Omsætningsaktiver		1.502.106	59.101
Aktiver		1.538.107	79.101
Passiver			
Virksomhedskapital	1	63.750	63.750
Overført resultat	2	-646.369	-620.331
Egenkapital		-582.619	-556.581
Gæld til banker		0	130
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.221	45.529
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.601.305	118.824
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		481.200	471.199
Kortfristede gældsforpligtelser		2.120.726	635.682
Gældsforpligtelser		2.120.726	635.682
Passiver		1.538.107	79.101
Eventualaktiver	3		
Særlige poster	4		

Noter

	2020	2019
1. Virksomhedskapital		
Saldo primo	63.750	63.750
Saldo ultimo	<u>63.750</u>	<u>63.750</u>
2. Overført resultat		
Saldo primo	-620.331	-653.217
Årets tilgang	-26.038	32.886
Saldo ultimo	<u>-646.369</u>	<u>-620.331</u>
3. Eventualaktiver		
Selskabet har et skatteaktiv på 128 t.kr. grundet skattemæssig underskud. Aktivet er ikke medtaget i balancen, da det er usikkert hvornår selskabet vil kunne anvende dette underskud.		
4. Særlige poster		
Tilbageførsel af nedskrivninger på kapitalandele	<u> </u>	50.000
Saldo ultimo	<u> </u>	<u>50.000</u>

Indtægter af kapitalandele vedrører korrektion i anskaffelsessum på kapitalandele som sidste år blev nedskrevet til 0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Gray Capital ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gray Capital ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.