

## Gray Capital ApS

Bøgebakken 2

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 36417889

### Årsrapport

1. januar 2021 - 31. januar 2021

8. 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

<b>Virksomheden</b>	Gray Capital ApS Bøgebakken 2 2960 Rungsted Kyst
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2021 - 31. januar 2021
<b>Direktion</b>	Aaron Grayson Dorseth, Direktør
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Advokat</b>	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
<b>Pengeinstitut</b>	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 2021 - 31. januar 2021 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. januar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. januar 2021.

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 2021 - 31. januar 2021 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 anparter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har omlagt regnskabsåret til 31. januar for at følge en tilknyttet virksomhed. Omlægningen betyder at dette årsregnskab alene omfatter en periode på én måned. Sammenligningstallene omfatter 12 måneder.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. januar 2021 udviser et resultat på kr. 1.291.984, og selskabets balance pr. 31. januar 2021 udviser en balancesum på kr. 1.587.367, og en egenkapital på kr. 709.365.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.000</b>	<b>-21.063</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.297.708	0
Andre finansielle indtægter		7.902	443.699
Finansielle omkostninger		-8.626	-448.674
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.291.984</b>	<b>-26.038</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.291.984</b>	<b>-26.038</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.297.708	0
Overført resultat		-5.724	-26.038
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.291.984</b>	<b>-26.038</b>

## Balance 31. januar 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.533.709	36.001
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.533.709</b>	<b>36.001</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		53.000	1.496.448
<b>Tilgodehavender</b>		<b>53.000</b>	<b>1.496.448</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>658</b>	<b>5.658</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>53.658</b>	<b>1.502.106</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.587.367</b>	<b>1.538.107</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	63.750	63.750
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	1.297.708	0
Overført resultat	4	-652.093	-646.369
<b>Egenkapital</b>		<b>709.365</b>	<b>-582.619</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.923	38.221
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		157.879	1.601.305
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		481.200	481.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>878.002</b>	<b>2.120.726</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>878.002</b>	<b>2.120.726</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.587.367</b>	<b>1.538.107</b>
Eventualaktiver	5		
Eventualforpligtelser	6		



## Noter

2021

2020

**1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I forbindelse med køb af kapitalandele i regnskabsåret er der betalt et positivt forskelbeløb på 200 t.kr.

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	63.750	63.750
Saldo ultimo	<u>63.750</u>	<u>63.750</u>

**3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Årets tilgang	1.297.708	0
Saldo ultimo	<u>1.297.708</u>	<u>0</u>

**4. Overført resultat**

Saldo primo	-646.369	-620.331
Årets tilgang	-5.724	-26.038
Saldo ultimo	<u>-652.093</u>	<u>-646.369</u>

**5. Eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv på 129 t.kr. grundet skattemæssig underskud. Aktivet er ikke medtaget i balancen, da det er usikkert hvornår selskabet vil kunne anvende dette underskud.

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb udgør 0 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Gray Capital ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra kalenderåret til 1. februar - 31. januar. Balancedagen er herefter 31. januar 2021. Dette betyder at regnskabsåret alene omfatter én måned. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til samme regnskabsår som gælder for selskabets kapitalandele i andet selskab.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 nominel 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Anden gæld**

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