

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

Clockwork ApS

Toldbodgade 89, 1253 København K

CVR-nr. 30 57 21 73

Årsrapport for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 4/12 2019.

Dirigent
Peter Bille Krogh

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive udlejningsvirksomhed og passiv formuepleje.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Clockwork ApS for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 4. december 2019

Direktion

Peter Bille Krogh

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Clockwork ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Clockwork ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 4. december 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleudgifter er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Kapitalandele medregnes med andel af tilknyttet og associeret selskabers resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapierer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabets indgår i sambeskatning som administrationsselskab med datterselskabet European Collection Agency A/S.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelseskost med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Småanskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af kapitalandele regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i kapitalandele henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationsværdi såfremt denne er lavere.

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	353.642	337.347
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-121.355	-33.940
2	Afskrivninger	-45.693	-37.460
	Resultat før finansiering	186.594	265.947
3	Resultat af kapitalandele	287.100	-140.508
	Renteindtægter	105.456	141.686
	Renteudgifter	-55.220	-7.721
	Resultat før skat	523.930	259.404
4	Beregnete skatter	-53.048	-88.120
	Årets resultat	<u>470.882</u>	<u>171.284</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	75.782	107.084
	Udbytte	108.000	100.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	287.100	-35.800
		<u>470.882</u>	<u>171.284</u>

Balance pr. 30/6 2019

Note	30/6 2019	30/6 2018
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	71.946	76.479
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>71.946</u>	<u>76.479</u>
Deposita	160.000	160.000
Kapitalinteresser i datterselskab	1.255.220	861.085
Kapitalinteresser i associerede selskaber	615.542	722.577
Andre værdipapirer og kapitalandele	124.800	124.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.155.562</u>	<u>1.868.462</u>
3 Anlægsaktiver i alt	<u>2.227.508</u>	<u>1.944.941</u>
Debitorer	0	9.563
Tilgodehavender hos associerede selskaber	2.953.721	2.297.069
Mellemregning med datterselskab	22.615	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	201.624	28.040
Øvrige tilgodehavender	113.939	185.024
Tilgodehavender i alt	<u>3.291.899</u>	<u>2.519.696</u>
Værdipapirer	49.000	0
Værdipapirer i alt	<u>49.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>86.223</u>	<u>26.285</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.427.122</u>	<u>2.545.981</u>
Aktiver i alt	<u>5.654.630</u>	<u>4.490.922</u>

Balance pr. 30/6 2019

Note	30/6 2019	30/6 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	125.000	125.000
	1.512.262	1.225.162
	2.009.031	1.933.249
	<u>108.000</u>	<u>100.000</u>
5	Egenkapital i alt	3.754.293
	<u>343</u>	<u>343</u>
4	Hensatte forpligtelser i alt	343
	<u>225.672</u>	<u>93.160</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	225.672
	70.160	0
	0	5.425
	194.340	170.472
	342.597	216.662
	<u>1.067.225</u>	<u>621.449</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.674.322
	<u>1.899.994</u>	<u>1.107.168</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.899.994
	<u>5.654.630</u>	<u>4.490.922</u>
	Passiver i alt	5.654.630
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	4.490.922

Noter

		2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Lønninger og gager	118.230	29.371
	Andre omkostninger til social sikring	779	361
	Andre personaleudgifter	2.346	4.208
		<u>121.355</u>	<u>33.940</u>
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2	Afskrivninger		
	Indretning af lejede lokaler	<u>45.693</u>	<u>37.460</u>
		<u>45.693</u>	<u>37.460</u>
3	Anlægsaktiver		
		<u>Materielle anlægsaktiver</u>	<u>Finansielle Anlægsaktiver</u>
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Kapital- Andre værdi</u>
		<u>Deposita</u>	<u>interesser papierer</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	187.302	160.000
	Tilgang	41.160	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2019	<u>228.462</u>	<u>160.000</u>
	Afskrivninger pr. 1/7 2018	110.823	0
	Årets afskrivninger	45.693	0
	Tilbageførte afskrivning	0	0
	Afskrivninger pr. 30/6 2019	<u>156.516</u>	<u>0</u>
	Opskrivninger pr. 1/7 2018	0	1.225.162
	Årets op- og nedskrivninger	0	287.100
	Opskrivninger pr. 30/6 2019	<u>0</u>	<u>1.512.262</u>
	Bogført værdi pr. 30/6 2019	<u>71.946</u>	<u>1.870.762</u>

Kapitalinteresser i datterselskaber:

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Kostpris</u>	Egenkapital	Resultat
			<u>pr. 30/6 19</u>	<u>efter skat 2018/19</u>
			100%	100%
European Collection Agency A/S	60%	300.000	2.092.035	656.892
Raadet ApS	45%	58.500	1.367.871	-237.855
		<u>358.500</u>	<u>3.459.906</u>	<u>419.037</u>

2018/2019 2017/2018
kr. kr.

4 Beregnede skatter

Beregnet selskabsskat			254.672	116.160
Skatteværdi i kapitalinteresser			<u>-201.624</u>	<u>-28.040</u>
			53.048	88.120
Udskudt skat, regulering			<u>0</u>	<u>0</u>
			<u>53.048</u>	<u>88.120</u>
Den samlede udskudte skat andrager			<u>343</u>	<u>343</u>

5 Egenkapital

	<u>Anparts-</u>	<u>Overført</u>	Overførsel	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	til reserve		
			for nettoop-		
			skrivning		
Egenkapital pr. 1/7 2018	125.000	1.933.249	1.225.162	100.000	3.383.411
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>75.782</u>	<u>287.100</u>	<u>108.000</u>	<u>470.882</u>
Egenkapital pr. 30/6 2019	<u>125.000</u>	<u>2.009.031</u>	<u>1.512.262</u>	<u>108.000</u>	<u>3.754.293</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperioden på 3 måneder. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning 1/7 2019. Den årlige leje udgør ca. kr. 369.500 excl. moms.

Leasingforpligtelser:	Ydelse	Resterende	Betaling
Leasingobjekt:	<u>pr. måned</u>	<u>ydelser</u>	<u>ved udløb</u>
Breinholt&Ree Leasing	<u>2.264</u>	<u>19,5</u>	<u>0</u>

Selskabet har givet hensigtserklæring om at stille fornøden likviditet til rådighed til at sikrer driften i selskabet DPS1202 ApS frem til udgangen af maj 2018. Selskabets egenkapital pr. 1/1 2019 udgør kr. - 4.167.452.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover de der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Bille Krogh

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-723054815727

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-12-04 13:38:32Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2019-12-04 13:41:42Z

NEM ID 

Peter Bille Krogh

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-723054815727

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-12-04 13:59:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M5MGH-PBMFF-ELOVI-GOWL-T-20271-3FYCC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>