

Clockwork ApS

Toldbodgade 89, 1253 København K

CVR-nr. 30 57 21 73

Årsrapport for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/11 2023.

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 i 2022/23 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Clockwork ApS for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023. 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 24. november 2023

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 2022 - 30/6 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 24. november 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 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, administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

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

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen medregnes andel af kapitalinteresser og tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Andre kapitalandele

Resultat af andre kapitalandele i periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte.

Finansielle poster

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabets indgår i sambeskatning som administrationselskab 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.

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele og kapitalinteresser indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af kapitalandele og kapitalinteressers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i kapitalandele og kapitalinteresser henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Kapitalandele og kapitalinteresser med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos kapitalinteresser og kapitalandele og sekundært modregnes i resultat i kapitalandele i resultatopgørelsen som en hæftelsesbegrænsning. Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele og kapitalinteresser optages som negativ goodwill.

Negativ goodwill afskrives lineært over 10 år, til en scrapværdi kr. 0.

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

Deposita er målt til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Under modtagne forudbetalinger fra kunder indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

| Note | | 2022/2023 | 2021/2022 |
|------|--|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Indtægter | | |
| | Bruttofortjeneste | 336.051 | 534.871 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | -13.816 | -232.949 |
| 2 | Afskrivninger | -8.231 | -8.232 |
| | Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger | 0 | -315.926 |
| | Resultat før finansiering | 314.004 | -22.236 |
| 3 | Resultat af kapitalandele | 4.972.345 | 3.677.256 |
| | Renteindtægter | 321.724 | 262.771 |
| | Renteudgifter | -105.559 | -151.705 |
| | Renteudgifter, koncern | -4.675 | 0 |
| | Resultat før skat | 5.497.839 | 3.766.086 |
| 4 | Beregnede skatter | -117.678 | -29.422 |
| | Årets resultat | <u>5.380.161</u> | <u>3.736.664</u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | -392.184 | -54.592 |
| | Udbytte | 800.000 | 114.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 4.972.345 | 3.677.256 |
| | | <u>5.380.161</u> | <u>3.736.664</u> |

Balance pr. 30/6 2023

| Note | | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
|------|--|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | kr. | kr. |
| | Indretning af lejede lokaler | <u>0</u> | <u>8.231</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>8.231</u> |
| | Deposita | 160.000 | 160.000 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.694.912 | 1.617.073 |
| | Kapitalinteresser | 3.287.834 | 2.659.328 |
| | Andre kapitalandele og værdipapirer | <u>591.862</u> | <u>234.927</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>5.734.608</u> | <u>4.671.328</u> |
| 3 | Anlægsaktiver i alt | <u>5.734.608</u> | <u>4.679.559</u> |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 5.791 | 0 |
| | Debitorer | 96.560 | 53.855 |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 2.107.737 | 4.678.644 |
| 5 | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 284.834 | 424.966 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 135.620 | 127.690 |
| | Øvrige tilgodehavender | <u>3.950.000</u> | <u>504.014</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>6.580.542</u> | <u>5.789.169</u> |
| 6 | Værdipapirer | <u>480.344</u> | <u>551.064</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>480.344</u> | <u>551.064</u> |
| | Likvide beholdninger i alt | <u>2.677.986</u> | <u>345.495</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>9.738.872</u> | <u>6.685.728</u> |
| | Aktiver i alt | <u><u>15.473.480</u></u> | <u><u>11.365.287</u></u> |

Balance pr. 30/6 2023

| Note | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.827.989 | 2.104.994 |
| Overført til næste år | 8.728.208 | 4.787.042 |
| Afsat udbytte | <u>800.000</u> | <u>114.000</u> |
| Egenkapital i alt | <u>12.481.197</u> | <u>7.131.036</u> |
| | | |
| Selskabsskat | 325.512 | 398.388 |
| 7 Anden gæld | <u>0</u> | <u>1.876.891</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>325.512</u> | <u>2.275.279</u> |
| | | |
| Selskabsskat | 0 | 18.352 |
| Kreditorer | 7.056 | 1.671 |
| Gæld til tilknyttede selskaber | 98.169 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 169.345 | 197.210 |
| Anden gæld | <u>2.392.201</u> | <u>1.741.739</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.666.771</u> | <u>1.958.972</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.992.283</u> | <u>4.234.251</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>15.473.480</u> | <u>11.365.287</u> |
| | | |
| 8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |

Noter

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 | | |
| Personaleudgifter | | |
| Lønninger og gager | 11.324 | 204.591 |
| Andre omkostninger til social sikring | 95 | 9.754 |
| Andre personaleudgifter | 2.397 | 18.604 |
| | <u>13.816</u> | <u>232.949</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 | | |
| Afskrivninger | | |
| Indretning af lejede lokaler | <u>8.231</u> | <u>8.232</u> |
| | <u>8.231</u> | <u>8.232</u> |

| 3 | Anlægsaktiver | Finansielle | | | Andre værdi papirer |
|---|--------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | Negativ goodwill | Kapital- interesser | Tilknyttede Selskaber | |
| | Anskaffelsessum pr. 1/7 2022 | 77.012 | 1.871.407 | 300.000 | 234.927 |
| | Tilgang | 0 | 0 | 0 | 356.935 |
| | Afgang (regulering primo) | 0 | 16.650 | 0 | 0 |
| | Anskaffelsessum pr. 30/6 2023 | 77.012 | 1.854.757 | 300.000 | 591.862 |
| | Afskrivninger pr. 1/7 2022 | 15.402 | 0 | 0 | 0 |
| | Årets afskrivninger | 7.701 | 0 | 0 | 0 |
| | Tilbageførte afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Afskrivninger pr. 30/6 2023 | 23.103 | 0 | 0 | 0 |
| | Opskrivninger pr. 1/7 2022 | 0 | 849.532 | 1.317.072 | 0 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | -600.000 | 0 |
| | Regulering udbytte egne aktier | 0 | 0 | 84.000 | 0 |
| | Negativ goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Reg. opskrivning ved salg | 0 | -34.041 | 0 | 0 |
| | Årets op- og nedskrivninger | 0 | 671.495 | 593.840 | 0 |
| | Opskrivninger pr. 30/6 2023 | 0 | 1.486.986 | 1.394.912 | 0 |
| | Bogført værdi pr. 30/6 2023 | 53.909 | 3.341.743 | 1.694.912 | 591.862 |

| | <u>Finansielle anlægsaktiver</u> | <u>Materielle anlægsaktiver</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---|
| Anlægsaktiver | <u>Deposita</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
| Anskaffelsessum pr. 1/7 2022 | 160.000 | 228.462 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 30/6 2023 | <u>160.000</u> | <u>228.462</u> |
| Afskrivninger pr. 1/7 2022 | 0 | 220.231 |
| Årets afskrivninger | 0 | 8.231 |
| Tilbageførte afskrivning | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 30/6 2023 | <u>0</u> | <u>228.462</u> |
| Opskrivninger pr. 1/7 2022 | 0 | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Regulering udbytte egne aktier | 0 | 0 |
| Negativ goodwill | 0 | 0 |
| Årets op- og nedskrivninger | 0 | 0 |
| Opskrivninger pr. 30/6 2023 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Bogført værdi pr. 30/6 2023 | <u>160.000</u> | <u>0</u> |
| | 2022/2023 | 2021/2022 |
| | kr. | kr. |
| 4 Beregnede skatter | | |
| Beregnet selskabsskat | 402.512 | 454.388 |
| Skatteværdi i kapitalinteresser | -284.834 | -424.966 |
| | <u>117.678</u> | <u>29.422</u> |
| Udskudt skat, regulering | 0 | 0 |
| | <u>117.678</u> | <u>29.422</u> |
| Den samlede udskudte skat andrager | <u>0</u> | <u>0</u> |

5 Tilgodehavender der forfalder efter mere end 1 år

Af de samlede tilgodehavender, der er indregnet under omsætningsaktiver, forfalder kr. 284.834 efter 12 måneder.

6 Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Værdipapirer</u> |
|---|---------------------|
| Dagsværdi ultimo | 480.344 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>-61.242</u> |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld i alt</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | <u>30/6 2023</u> | <u>2022/2023</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Selskabsskat | <u>325.512</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationselskab 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 opsigelsesperiode på 3 måneder svarende til en forpligtelse på kr. 102.000

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: 2183bf7c-ee5e-4ba5-b398-783df0d5824e

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-11-24 13:38:27 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-11-24 14:47:40 UTC



Peter Bille Krogh

Dirigent

Serienummer: 2183bf7c-ee5e-4ba5-b398-783df0d5824e

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-11-24 14:55:28 UTC



Penneo dokumentnøgle: YQBC4-OZX8V-YBE44-BAVWA-KL1VQ-WFDNL

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 tidsstempelt 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/validator>**