

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



(CVR-nr. 37999687)

Clockwork ApS

Toldbodgade 89, 1253 København K

CVR-nr. 30 57 21 73

Årsrapport for tiden 1/7 2020 - 30/6 2021

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/11 2021.

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. De økonomiske forhold har i 2020/2021 været præget af negative resultater i associerede selskaber. Det forventes at være et enkeltstående tilfælde for 2020/2021.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Clockwork ApS for tiden 1/7 2020 - 30/6 2021. 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 30. november 2021

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 2020 - 30/6 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2020 - 30/6 2021 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 30. november 2021

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 samt autodrift.

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.

Kapitalandel i datterselskab og associerede selskaber

I resultatopgørelsen medregnes andel af datterselskabs og associerede selskabers 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 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 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 anskaffelsessværdi 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

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.

Tilknyttede selskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datterselskab og sekundært modregnes i resultat i kapitalandele i resultatopgørelsen som en hæftelsesbegrænsning.

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

Deposita er målt til kostpris.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i associeret virksomhed optages som negativ goodwill.

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

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 netto-realisationssværdien 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. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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 2020 - 30/6 2021

Note		2020/2021	2019/2020
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	475.857	565.664
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-250.968	-139.528
2	Afskrivninger	<u>-8.232</u>	<u>-47.251</u>
	Resultat før finansiering	216.657	378.885
3	Resultat af kapitalandele	-1.184.917	222.793
	Renteindtægter	352.895	146.681
	Renteudgifter	<u>-16.964</u>	<u>-16.206</u>
	Resultat før skat	-632.329	732.153
4	Beregnete skatter	<u>-123.607</u>	<u>-122.138</u>
	Årets resultat	<u><u>-755.936</u></u>	<u><u>610.015</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	315.981	276.622
	Udbytte	113.000	110.600
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>-1.184.917</u>	<u>222.793</u>
		<u><u>-755.936</u></u>	<u><u>610.015</u></u>

Balance pr. 30/6 2021

Note	30/6 2021	30/6 2020
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	16.463	24.695
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.463</u>	<u>24.695</u>
Deposita	160.000	160.000
Kapitalinteresser i datterselskab	1.170.885	1.138.041
Kapitalinteresser i associerede selskaber	567.637	355.514
Andre kapitalandele og værdipapirer	125.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.023.522</u>	<u>1.653.555</u>
3 Anlægsaktiver i alt	<u>2.039.985</u>	<u>1.678.250</u>
Debitorer	19.511	140.084
Tilgodehavender hos associerede selskaber	3.494.495	3.966.051
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	241.923	184.727
Periodeafgrænsningsposter	195.579	114.116
Øvrige tilgodehavender	36.636	76
Tilgodehavender i alt	<u>3.988.144</u>	<u>4.405.054</u>
5 Værdipapirer	<u>1.134.023</u>	<u>71.875</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.134.023</u>	<u>71.875</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>547.247</u>	<u>113.754</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.669.414</u>	<u>4.590.683</u>
Aktiver i alt	<u><u>7.709.399</u></u>	<u><u>6.268.933</u></u>

Balance pr. 30/6 2021

Note	30/6 2021	30/6 2020
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.135.055
Overført til næste år	3.227.372	2.885.653
Afsat udbytte	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital i alt	<u>3.465.372</u>	<u>4.256.308</u>
Selskabsskat	321.530	274.208
6 Anden gæld	<u>1.800.001</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.121.531</u>	<u>274.208</u>
Selskabsskat	241.208	196.672
Modtagne forudbetalinger fra kunder	183.848	176.021
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	374.001	332.869
Anden gæld	<u>1.323.439</u>	<u>1.032.855</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.122.496</u>	<u>1.738.417</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.244.027</u>	<u>2.012.625</u>
Passiver i alt	<u>7.709.399</u>	<u>6.268.933</u>
7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8 Oplysninger om betydningsfulde hændelser		

Noter

		2020/2021	2019/2020
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Lønninger og gager	243.891	133.822
	Andre omkostninger til social sikring	4.071	1.893
	Andre personaleudgifter	3.006	3.813
		<u>250.968</u>	<u>139.528</u>
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2	Afskrivninger		
	Indretning af lejede lokaler	<u>8.232</u>	<u>47.251</u>
		<u>8.232</u>	<u>47.251</u>
3	Anlægsaktiver		
		Finansielle	
		Anlægsaktiver	
		Deposita	Andre værdi papirer
		Negativ goodwill	Kapital- interesser
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2020	160.000	0
	Tilgang	0	77.012
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2021	<u>160.000</u>	<u>77.012</u>
			358.500
	Afskrivninger pr. 1/7 2020	0	0
	Årets afskrivninger	0	7.701
	Tilbageførte afskrivning	0	0
	Afskrivninger pr. 30/6 2021	<u>0</u>	<u>7.701</u>
			1.135.055
	Opskrivninger pr. 1/7 2020	0	0
	Udloddet udbytte	0	-1.340.000
	Regulering udbytte egne aktier	0	75.600
	Negativ goodwill	0	77.012
	Årets op- og nedskrivninger	0	-1.192.618
	Opskrivninger pr. 30/6 2021	<u>0</u>	<u>-1.244.951</u>
			125.000
	Bogført værdi pr. 30/6 2021	<u>160.000</u>	<u>69.311</u>
			906.456

	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	
Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum pr. 1/7 2020		228.462
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2021		<u>228.462</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2020		203.767
Årets afskrivninger		8.232
Tilbageførte afskrivning		0
Afskrivninger pr. 30/6 2021		<u>211.999</u>
Opskrivninger pr. 1/7 2020		0
Regulering udbytte egne aktier		0
Årets op- og nedskrivninger		0
Opskrivninger pr. 30/6 2021		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2021		<u>16.463</u>
	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	365.530	307.208
Skatteværdi i kapitalinteresser	<u>-241.923</u>	<u>-184.727</u>
	123.607	122.481
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>-343</u>
	<u>123.607</u>	<u>122.138</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Oplysninger om dagsværdi		
		<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo		1.134.023
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>64.467</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag	Restgæld
	30/6 2021	2020/2021	efter 5 år
Anden gæld	<u>1.800.001</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7 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.

Den årlige leje udgør ca. kr. 369.500 excl. moms.

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

8 Oplysninger om betydningsfulde hændelser

Der foreligger lån til associerede selskaber, der er påvirket negativt af corona situationen. Det er ledelsens forventning, at selskaberne trods krisen vil overleve. Det begrundes med blandt andet med de iværksatte støtteordninger. Har støtteordningerne ikke den forventede påvirkning og hvis corona-situationen ikke bliver bedre indenfor overskuelig fremtid, vil dette have betydning for værdiansættelsen af kapitalandele samt udlån til associerede selskaber.

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

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-723054815727

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-11-30 11:42:57 UTC

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2021-11-30 11:45:47 UTC

NEM ID 

Peter Bille Krogh

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-723054815727

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-11-30 11:51:44 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JEYNB-G266G-WB844-8QGZG-PCU1B-CX88W

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>