

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Clockwork ApS

Toldbodgade 89, 1253 København K

CVR-nr. 30 57 21 73

Årsrapport for tiden 1/7 2021 - 30/6 2022

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/11 2022.

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 2021/22 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Clockwork ApS for tiden 1/7 2021 - 30/6 2022. 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 2022

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 2021 - 30/6 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 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 2022

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.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen medregnes andel af kapitalinteresser og tilknyttede virksomheders resultat efter ska

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.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i 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. 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 2021 - 30/6 2022

Note		2021/2022	2020/2021
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	534.871	475.857
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-232.949	-250.968
2	Afskrivninger	-8.232	-8.232
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-315.926	0
	Resultat før finansiering	-22.236	216.657
3	Resultat af kapitalandele	3.677.256	-1.184.917
	Renteindtægter	262.771	352.895
	Renteudgifter	-151.705	-16.964
	Resultat før skat	3.766.086	-632.329
4	Beregnede skatter	-29.422	-123.607
	Årets resultat	<u>3.736.664</u>	<u>-755.936</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-54.592	315.981
	Udbytte	114.000	113.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.677.256	-1.184.917
		<u>3.736.664</u>	<u>-755.936</u>

Balance pr. 30/6 2022

Note	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	8.231	16.463
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.231</u>	<u>16.463</u>
Deposita	160.000	160.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.617.073	1.170.885
Kapitalinteresser	2.659.328	567.637
Andre kapitalandele og værdipapirer	234.927	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.671.328</u>	<u>2.023.522</u>
3 Anlægsaktiver i alt	<u>4.679.559</u>	<u>2.039.985</u>
Debitorer	53.855	19.511
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	4.678.644	3.494.495
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	424.966	241.923
Periodeafgrænsningsposter	127.690	195.579
Øvrige tilgodehavender	504.014	36.636
Tilgodehavender i alt	<u>5.789.169</u>	<u>3.988.144</u>
5 Værdipapirer	<u>551.064</u>	<u>1.134.023</u>
Værdipapirer i alt	<u>551.064</u>	<u>1.134.023</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>345.495</u>	<u>547.247</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.685.728</u>	<u>5.669.414</u>
Aktiver i alt	<u>11.365.287</u>	<u>7.709.399</u>

Balance pr. 30/6 2022

Note	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.104.994	0
Overført til næste år	4.787.042	3.227.372
Afsat udbytte	114.000	113.000
Egenkapital i alt	<u>7.131.036</u>	<u>3.465.372</u>
Selskabsskat	398.388	321.530
6 Anden gæld	1.876.891	1.800.001
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.275.279</u>	<u>2.121.531</u>
Selskabsskat	18.352	241.208
Kreditorer	1.671	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	197.210	183.848
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	560.674	374.001
Anden gæld	1.181.065	1.323.439
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.958.972</u>	<u>2.122.496</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.234.251</u>	<u>4.244.027</u>
Passiver i alt	<u>11.365.287</u>	<u>7.709.399</u>
7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8 Oplysninger om betydningsfulde hændelser		

	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>
	<u>Deposita</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum pr. 1/7 2021	160.000	228.462
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2022	<u>160.000</u>	<u>228.462</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2021	0	211.999
Årets afskrivninger	0	8.232
Tilbageførte afskrivning	0	0
Afskrivninger pr. 30/6 2022	<u>0</u>	<u>220.231</u>
Opskrivninger pr. 1/7 2021	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 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2022	<u>160.000</u>	<u>8.231</u>
	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	454.388	365.530
Skatteværdi i kapitalinteresser	-424.966	-241.923
	29.422	123.607
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>29.422</u>	<u>123.607</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Oplysninger om dagsværdi

	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo	551.064
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-30.660</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>2021/2022</u>	<u>efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>1.876.891</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7 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 opsigelsesperiode på 3 måneder.

Den årlige leje udgør ca. kr. 373.050 ekskl. 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 kapitalinteresser, 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 coronasituationen ikke bliver bedre indenfor overskuelig fremtid, vil dette have betydning for værdiansættelsen af kapitalandele samt udlån til kapitalinteresser.

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: 77.241.xxx.xxx

2022-11-24 12:06:59 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

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

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-11-24 13:06:02 UTC



Peter Bille Krogh

Dirigent

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

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-11-24 14:16:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: WAZ01-2PLM2-0NETU-VSOQN-JV3IV-3UM05

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>