



Hercules Aktieselskab

Essen 7
6000 Kolding
CVR-nr. 11060544

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2020

Mogens Krøyer Andersen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hercules Aktieselskab

Essen 7

6000 Kolding

CVR-nr.: 11060544

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Torkil Krøyer Andersen

Lars Kronov

Mogens Krøyer Andersen

Direktion

Mogens Krøyer Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Hercules Aktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29.06.2020

Direktion

Mogens Krøyer Andersen

Bestyrelse

Torkil Krøyer Andersen

Lars Kronov

Mogens Krøyer Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Hercules Aktieselskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Hercules Aktieselskab for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 29.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter udlejnings afejdning og afvikling af tidligere aktivitet med produktions- og handelsvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 23 t.kr.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Fejl tidligere år

Der er foretaget tilrettelse af fejl vedrørende tidligere år, som har påvirket resultat negativt med 208 t.kr. før skat og 208 t.kr. efter skat.

Sammenligningstallene er tilsvarende tilrettet, og sidste års resultat er påvirket med 208 t.kr. efter skat.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 250.568 | (6.550) |
| Personaleomkostninger | 1 | (51.641) | (29.354) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (126.081) | (98.481) |
| Driftsresultat | | 72.846 | (134.385) |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 0 | 54.478 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (42.985) | (14.392) |
| Resultat før skat | | 29.861 | (94.299) |
| Skat af årets resultat | 5 | (7.161) | 20.865 |
| Årets resultat | | 22.700 | (73.434) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 22.700 | (73.434) |
| Resultatdisponering | | 22.700 | (73.434) |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 4.225.909 | 4.271.834 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 40.291 | 420.447 |
| Materielle aktiver | 6 | 4.266.200 | 4.692.281 |
| Anlægsaktiver | | 4.266.200 | 4.692.281 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 238.955 | 191.343 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.995 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.025.398 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 890 |
| Tilgodehavender | | 240.950 | 1.217.631 |
| Likvide beholdninger | | 2.916.538 | 2.528.332 |
| Omsætningsaktiver | | 3.157.488 | 3.745.963 |
| Aktiver | | 7.423.688 | 8.438.244 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 4.812.971 | 4.790.271 |
| Egenkapital | | 5.312.971 | 5.290.271 |
| Udskudt skat | | 195.689 | 223.427 |
| Hensatte forpligtelser | | 195.689 | 223.427 |
| Deposita | | 154.500 | 154.500 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 216.940 | 190.956 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 27.472 | 41.312 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.356.035 | 2.456.116 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 70.882 | 27.988 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 34.899 | 0 |
| Anden gæld | 7 | 54.300 | 53.674 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.915.028 | 2.924.546 |
| Gældsforpligtelser | | 1.915.028 | 2.924.546 |
| Passiver | | 7.423.688 | 8.438.244 |

Eventualforpligtelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 4.997.451 | 5.497.451 |
| Rettelse af væsentlige fejl | 0 | (207.180) | (207.180) |
| Korrigeret egenkapital primo | 500.000 | 4.790.271 | 5.290.271 |
| Årets resultat | 0 | 22.700 | 22.700 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 4.812.971 | 5.312.971 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 40.043 | 19.278 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.679 | 5.259 |
| Andre personaleomkostninger | 5.919 | 4.817 |
| | 51.641 | 29.354 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 86.781 | 98.481 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | 39.300 | 0 |
| | 126.081 | 98.481 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|-------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 48.000 |
| Øvrige finansielle indtægter | 0 | 6.478 |
| | 0 | 54.478 |

4 Andre finansielle omkostninger

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 28.504 | 0 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 14.153 | 12.738 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 1.654 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 328 | 0 |
| | 42.985 | 14.392 |

5 Skat af årets resultat

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|--------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 34.899 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | (27.738) | (20.865) |
| | 7.161 | (20.865) |

6 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 6.802.272 | 1.546.210 |
| Afgange | 0 | (468.000) |
| Kostpris ultimo | 6.802.272 | 1.078.210 |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.530.438) | (1.125.763) |
| Årets afskrivninger | (45.925) | (40.856) |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 128.700 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (2.576.363) | (1.037.919) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.225.909 | 40.291 |

7 Anden gæld

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| Moms og afgifter | 52.082 | 48.215 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 2.218 | 5.459 |
| | 54.300 | 53.674 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Krøyer Andersen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der har været foretaget tilretning af fejl vedrørende tidligere år, som har påvirket regnskabstallene således:

Årets resultat er påvirket med 208 t.kr. før skat og 208 t.kr. efter skat. Sammenligningstallene er tilsvarende tilrettet og sidste års resultat er negativt påvirket med 208 t.kr. før skat og 208 t.kr. efter skat. Passiv summen er forøget med 208 t.kr. og egenkapitalen er reduceret med 208 t.kr.

Samtlige ændringer og tilpasninger vedrørende ovenstående kan henføres til regnskabsposten "Udskudt skat".

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet har tidligere været aflagt efter årsregnskabslovens klasse B mikro. Dette er ændret til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B, med enkelte tilvalg af klasse C. Dette giver en beløbsmæssig ændring på 0 kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, eksterne omkostninger og ejendoms omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrations omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendom i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt gottgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. #Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i

sambeskatningen.