

Herkules Invest ApS
Rådhuspladsen 16, 1550 København V

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 36 06 86 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

René Ravn
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Herkules Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 29. juni 2021

Direktion

René Ravn
Direktør

Kirsten Hykkelbjerg Wulff
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Herkules Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herkules Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 29. juni 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael F. Petersen
statsautoriseret revisor
mne12250

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herkules Invest ApS
Rådhuspladsen 16
1550 København V

CVR-nr.: 36 06 86 20

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

René Ravn, Direktør
Kirsten Hykkelbjerg Wulff, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed som serviceselskab for udenlandske og danske selskaber med interesser i udlandet og Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør EUR 54.738 mod EUR 89.668 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør EUR -57.719 mod EUR -9.736 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke iøndruffet begivenheder der væsentligt vil kunne påvirke årsregnskabet for 2020 eller den finansielle stilling pr. 31. december 2020.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er selskabets ledelses opfattelse, at denne vil kunne retableres ved løbende driftsoverskud i 2021 og 2022. Selskabets moderselskab har erklæret, at man i den mellemliggende periode vil støtte selskabet i det omfang det må være nødvendigt for at selskabet kan fortsætte driften og indfri sine forpligtelser i den takt de forfalder, herunder at ville træde tilbage med sit tilgodehavende for andre kreditorer. Der henvises til redegørelsen i Note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herkules Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i euro.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020 EUR</u>	<u>2019 EUR</u>
Bruttofortjeneste	54.738	89.668
2 Personaleomkostninger	-112.027	-98.780
Resultat før finansielle poster	-57.289	-9.112
Andre finansielle indtægter	439	1.251
3 Øvrige finansielle omkostninger	-869	-1.841
Resultat før skat	-57.719	-9.702
Skat af årets resultat	0	-34
Årets resultat	-57.719	-9.736
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-57.719	-9.736
Disponeret i alt	-57.719	-9.736

Balance 31. december

Aktiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.956	39.718
Tilgodehavende selskabsskat	3.279	537
Andre tilgodehavender	3.867	2.009
Periodeafgrænsningsposter	1.624	990
Tilgodehavender i alt	<u>22.848</u>	<u>43.254</u>
Likvide beholdninger	<u>265</u>	<u>29.210</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>23.113</u>	<u>72.464</u>
Aktiver i alt	<u>23.113</u>	<u>72.464</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	10.000	10.000
5	Overført resultat	-56.111	1.608
	Egenkapital i alt	-46.111	11.608
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	33.637	25.151
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.637	25.151
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.029	3.064
	Selskabsskat	2.742	0
	Anden gæld	28.816	32.641
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.587	35.705
	Gældsforpligtelser i alt	69.224	60.856
	Passiver i alt	23.113	72.464
1	Going concern		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2020 EUR	2019 EUR
1. Going concern		
Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er selskabets ledelses opfattelse, at denne vil kunne reableres ved løbende driftsoverskud i 2021 og 2022. Selskabets moderselskab har erklæret, at man i den mellemliggende periode vil støtte selskabet i det omfang det må være nødvendigt for at selskabet kan fortsætte driften og indfri sine forpligtelser i den takt de forfalder, herunder at ville træde tilbage med sit tilgodehavende for andre kreditorer. På denne baggrund vurderer ledelsen at årsrapporten skal aflægges med fortsat drift for øje.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	110.387	97.913
Andre omkostninger til social sikring	1.640	867
	<u>112.027</u>	<u>98.780</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	869	1.841
	<u>869</u>	<u>1.841</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	10.000	1.000
Overført fra frie reserver	0	9.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	1.608	16.845
Årets overførte overskud eller underskud	-57.719	-9.736
Ovf. kapitalforhøjelse	0	-5.501
	<u>-56.111</u>	<u>1.608</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

**7. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2020.