

Hercules&Co ApS

Østbanegade 19 kl.th, 2100 København Ø

CVR-nr. 39 96 90 41

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. januar 2023

Per Viggo Ouzer Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Hercules&Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. januar 2023

Direktion

Per Viggo Ouzer Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hercules&Co ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hercules&Co ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. januar 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hercules&Co ApS Østbanegade 19 kl.th 2100 København Ø CVR-nr.: 39 96 90 41 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 Stiftet: 24. oktober 2018 Hjemsted: København
Direktion	Per Viggo Ouzer Andersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med drift af sundhedsfaglige behandlinger og wellness behandlinger samt dermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 1.666.705, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.965.656.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttotab		-731.989	-384.795
Personaleomkostninger		-764.318	-302.417
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-117.586	-97.454
Resultat før finansielle poster		-1.613.893	-784.666
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		0	576
Finansielle omkostninger	1	-17.718	-55.326
Resultat før skat		-1.631.611	-839.416
Skat af årets resultat	2	-35.094	115.781
Årets resultat		-1.666.705	-723.635
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.666.705	-723.635
		-1.666.705	-723.635

Balance 30. september

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		77.999	117.956
Immaterielle anlægsaktiver	3	77.999	117.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.858	97.753
Indretning af lejede lokaler		80.251	114.210
Materielle anlægsaktiver	4	327.109	211.963
Anlægsaktiver i alt		405.108	329.919
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	29.367
Andre tilgodehavender		262.460	217.931
Udskudt skatteaktiv		0	35.094
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	175.437
Periodeafgrænsningsposter		3.125	5.625
Tilgodehavender		265.585	463.454
Likvide beholdninger		49.220	179.969
Omsætningsaktiver i alt		314.805	643.423
Aktiver i alt		719.913	973.342

Balance 30. september

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-3.015.656	-1.348.951
Egenkapital		-2.965.656	-1.298.951
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.606.497	2.135.606
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.606.497	2.135.606
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.408	98.791
Anden gæld		21.664	37.896
Kortfristede gældsforpligtelser		79.072	136.687
Gældsforpligtelser i alt		3.685.569	2.272.293
Passiver i alt		719.913	973.342
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	50.000	-1.348.951	-1.298.951
Årets resultat	0	-1.666.705	-1.666.705
Egenkapital 30. september	50.000	-3.015.656	-2.965.656

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.346	41.875
Andre finansielle omkostninger	2.372	13.451
	<u>17.718</u>	<u>55.326</u>
	<u><u>17.718</u></u>	<u><u>55.326</u></u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-175.437
Årets udskudte skat	35.094	59.656
	<u>35.094</u>	<u>-115.781</u>
	<u><u>35.094</u></u>	<u><u>-115.781</u></u>

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris 1. oktober	212.211
Kostpris 30. september	212.211
Af- og nedskrivninger 1. oktober	94.255
Årets afskrivninger	39.957
Af- og nedskrivninger 30. september	134.212
Regnskabsmæssig værdi 30. september	77.999

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. oktober	138.028	191.762
Tilgang i årets løb	192.775	0
Kostpris 30. september	330.803	191.762
Af- og nedskrivninger 1. oktober	40.275	77.552
Årets afskrivninger	43.670	33.959
Af- og nedskrivninger 30. september	83.945	111.511
Regnskabsmæssig værdi 30. september	246.858	80.251

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.135.606	3.606.497	0	0
	2.135.606	3.606.497	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med 6 måneders uopsigelighed, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 72.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ouzer Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hercules&Co ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgårdirekte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer og leasing af driftsmidler.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, konsulenter, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.