

## **Hercules&Co ApS**

Østbanegade 19 kl.th, 2100 København Ø

**CVR-nr. 39 96 90 41**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2020 til 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 4. marts 2022

---

Per Viggo Ouzer Andersen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

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 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 4. marts 2022

### 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 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 4. marts 2022

### **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 2020 - 30. september 2021 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 2020/21 udviser et underskud på kr. 723.635, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.298.951.

Ved udarbejdelse af årsrapporten 2020/21 er det konstateret at årsrapporten for 2018/19 og 2019/20 indeholder fejl, der bedømmes som væsentlige fejl. Som konsekvens heraf er sammenligningstallene i årsrapporten for 2020/21 tilpasset. For en nærmere beskrivelse henvises til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

### 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	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-384.795</b>	<b>-176.445</b>
Personaleomkostninger		-302.417	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-97.454	-83.788
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-784.666</b>	<b>-260.233</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		576	0
Finansielle omkostninger	1	-55.326	-37.162
<b>Resultat før skat</b>		<b>-839.416</b>	<b>-297.395</b>
Skat af årets resultat	2	115.781	52.700
<b>Årets resultat</b>		<b>-723.635</b>	<b>-244.695</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-723.635	-244.695
		<b>-723.635</b>	<b>-244.695</b>

## Balance 30. september

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede rettigheder		117.956	157.913
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>117.956</b>	<b>157.913</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.753	39.948
Indretning af lejede lokaler		114.210	118.879
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>211.963</b>	<b>158.827</b>
Huslejedepositum u/moms		41.295	41.295
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>41.295</b>	<b>41.295</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>371.214</b>	<b>358.035</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.367	28.791
Andre tilgodehavender		176.636	137.137
Udskudt skatteaktiv		35.094	94.750
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		175.437	0
Periodeafgrænsningsposter		5.625	8.125
<b>Tilgodehavender</b>		<b>422.159</b>	<b>268.803</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>179.969</b>	<b>8.650</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>602.128</b>	<b>277.453</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>973.342</b>	<b>635.488</b>



## Balance 30. september

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.348.951	-625.317
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.298.951</b>	<b>-575.317</b>
Banker		0	293.872
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.135.606	747.015
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>2.135.606</b>	<b>1.040.887</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	0	68.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.791	96.766
Anden gæld		37.896	4.752
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>136.687</b>	<b>169.918</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.272.293</b>	<b>1.210.805</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>973.342</b>	<b>635.488</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	50.000	-656.982	-606.982
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	31.666	31.666
Korrigeret egenkapital 1. oktober	50.000	-625.316	-575.316
Årets resultat	0	-723.635	-723.635
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>-1.348.951</b>	<b>-1.298.951</b>

## Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	41.875	14.949
Andre finansielle omkostninger	13.451	22.213
	<u><b>55.326</b></u>	<u><b>37.162</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-175.437	0
Årets udskudte skat	59.656	-52.700
	<u><b>-115.781</b></u>	<u><b>-52.700</b></u>

## Noter

### 3 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder
	kr.
Kostpris 1. oktober	212.211
Kostpris 30. september	212.211
Af- og nedskrivninger 1. oktober	54.298
Årets afskrivninger	39.957
Af- og nedskrivninger 30. september	94.255
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>117.956</b>

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	56.685	162.472
Tilgang i årets løb	81.343	29.290
Kostpris 30. september	138.028	191.762
Af- og nedskrivninger 1. oktober	16.737	43.593
Årets afskrivninger	23.538	33.959
Af- og nedskrivninger 30. september	40.275	77.552
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>97.753</b>	<b>114.210</b>

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	362.272	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	747.015	2.135.606	0	2.135.606
	<b>1.109.287</b>	<b>2.135.606</b>	<b>0</b>	<b>2.135.606</b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 50. Leasingkontrakten har på balancedagen en restløbetid på 28 mdr. med en samlet restleasingydelse på t.kr. 94.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med 6 måneders uopsigelighed, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 70.

#### 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 2020/21 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.

### Væsentlig fejl i årsrapporten 2018/19 og 2019/20

Årsrapporten 2018/19 og 2019/20 indeholder væsentlig fejlinformation, da selskabet efterfølgende er blevet momspligtigt med tilbagevirkende kraft. I årsrapporten 2018/19 påvirkede fejlen resultatopgørelsen med t.kr. 94 og balancen med t.kr. 195. I årsrapporten 2019/20 påvirkede fejlen resultatopgørelsen med t.kr. 63 og balancen med t.kr. 182. Fejlene havde også en afledt effekt på egenkapitalen i balancen. Fejlen er korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt direkte på egenkapitalen pr. 1. oktober 2020 og tilrettet sammenligningstallene.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger 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.

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.

#### Selskabsskat og udskudt skat

#### Gældsforpligtelser

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



## Anvendt regnskabspraksis

Øvrige 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.