



## **Hercules&Co ApS**

Østbanegade 19 kl.th, 2100 København Ø

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


**Årsrapport for perioden**

**1. oktober 2022 til 30. september 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2024

---

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 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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. marts 2024

### 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 2022 - 30. september 2023 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. marts 2024

**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 2022 - 30. september 2023 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 2022/23 udviser et underskud på DKK 786.283, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.751.939.

### 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	2022/23 DKK	2021/22 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-217.697</b>	<b>-731.989</b>
Personaleomkostninger	2	-314.142	-764.318
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-135.939	-117.586
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-667.778</b>	<b>-1.613.893</b>
Finansielle omkostninger	3	-118.505	-17.718
<b>Resultat før skat</b>		<b>-786.283</b>	<b>-1.631.611</b>
Skat af årets resultat	4	0	-35.094
<b>Årets resultat</b>		<b>-786.283</b>	<b>-1.666.705</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-786.283	-1.666.705
		<b>-786.283</b>	<b>-1.666.705</b>

## Balance 30. september

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede rettigheder		35.557	77.999
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>35.557</b>	<b>77.999</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	191.713	246.858
Indretning af lejede lokaler	6	41.899	80.251
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>233.612</b>	<b>327.109</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>269.169</b>	<b>405.108</b>
Andre tilgodehavender		59.861	262.460
Periodeafgrænsningsposter		3.125	3.125
<b>Tilgodehavender</b>		<b>62.986</b>	<b>265.585</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>50.017</b>	<b>49.220</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>113.003</b>	<b>314.805</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>382.172</b>	<b>719.913</b>



## Balance 30. september

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-3.801.939	-3.015.656
<b>Egenkapital</b>		<b>-3.751.939</b>	<b>-2.965.656</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.087.655	3.606.497
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>4.087.655</b>	<b>3.606.497</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		823	57.408
Anden gæld		45.633	21.664
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>46.456</b>	<b>79.072</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.134.111</b>	<b>3.685.569</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>382.172</b>	<b>719.913</b>
Selskabets fortsatte drift	1		
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	-3.015.656	-2.965.656
Årets resultat	0	-786.283	-786.283
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>-3.801.939</b>	<b>-3.751.939</b>

## Noter

### 1 Selskabets fortsatte drift

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 786, og selskabets egenkapital er pr. 30. september 2023 negativ med t.kr. 3.752. Ledelsen forventer, at den tabte selskabskapital reetableres gennem fremtidig positiv indtjening i selskabet.

På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	257.825	680.000
Pensioner	42.900	46.800
Andre omkostninger til social sikring	4.192	4.137
Andre personaleomkostninger	9.225	33.381
	<b><u>314.142</u></b>	<b><u>764.318</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	115.423	15.346
Andre finansielle omkostninger	3.082	2.372
	<b><u>118.505</u></b>	<b><u>17.718</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>35.094</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>35.094</u></b>

## Noter

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder DKK
Kostpris 1. oktober	212.211
Kostpris 30. september	212.211
Af- og nedskrivninger 1. oktober	134.212
Årets afskrivninger	42.442
Af- og nedskrivninger 30. september	176.654
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>35.557</b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	330.803	191.762
Kostpris 30. september	330.803	191.762
Af- og nedskrivninger 1. oktober	83.945	111.511
Årets afskrivninger	55.145	38.352
Af- og nedskrivninger 30. september	139.090	149.863
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>191.713</b>	<b>41.899</b>

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober DKK	Gæld 30. september DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.606.497	4.087.655	0	0
	<b>3.606.497</b>	<b>4.087.655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med 6 måneders uopsigelighed, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 77.

#### Hæftelse i sambeskatningen

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hercules&Co ApS for 2022/23 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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### 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.

### 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.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>
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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Gældsforpligtelser

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