
Herkules Invest ApS

CVR-nr.: 36068620

Bredgade 76A 1
1260 København K

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/07/2024

René Ravn
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Herkules Invest ApS
Bredgade 76A 1
1260 København K

Telefonnummer: 04036097910
e-mailadresse: rene.ravn@herkules.com

CVR-nr.: 36068620
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juli 2024

Direktion

René Ravn
Direktør

Kirsten Hykkelbjerg Wulff
Direktør

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 07/07/2023

Direktion

Kirsten Hykkelbjerg Wulff

René Ravn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 2.158 mod EUR 53.466 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør EUR -4.024 mod EUR -33.296 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder der væsentligt vil kunne påvirke årsregnskabet for 2023 eller den finansielle stilling pr. 31. december 2023. Selskabet har tabt egenkapitalen.

Det er selskabets ledelses opfattelse, at denne vil kunne reableres

ved løbende driftsoverskud i 2024, 2025 og 2026. 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 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

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 poster direkte i egenkapitalen.

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 acontoskatter.

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 proventet 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.158	53.466
Personaleomkostninger		-4.584	-84.699
Lønninger			-82.716
Andre omkostninger til social sikring			-1.983
Resultat af ordinær primær drift		-2.426	-31.233
Andre finansielle indtægter		0	1
Øvrige finansielle omkostninger		-1.868	-1.796
Ordinært resultat før skat		-4.294	-33.028
Skat af årets resultat		270	
Årets resultat		-4.024	-33.296
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	
Overført resultat		-4.024	
I alt		-4.024	-33.296

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	35
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		8	83
Periodeafgrænsningsposter		0	561
Tilgodehavender i alt		8	679
Likvide beholdninger		11	264
Omsætningsaktiver i alt		19	943
AKTIVER I ALT		19	943

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		10.000	10.000
Overført resultat		-136.345	-132.321
Egenkapital i alt		-126.345	-122.321
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.648	76.028
Langfristede gældsforpligtelser i alt		77.648	76.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.722	9.324
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		40.994	36.793
Periodeafgrænsningsposter		0	1.119
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		48.716	47.236
Gældsforpligtelser i alt		126.364	123.264
PASSIVER I ALT		19	943

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Going Concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er selskabets ledelses opfattelse, at denne vil kunne reableres ved løbende driftsoverskud i 2024, 2025 og 2026. 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. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

0

Der har ikke været nogen ansatte i selskabet i 2023.