



Hercules&Co ApS

Østbanegade 19 kl.th, 2100 København Ø


CVR-nr. 39 96 90 41

Årsrapport for perioden

1. oktober 2023 til 30. september 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2025

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 2023 - 30. september 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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 9. januar 2025

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 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 9. januar 2025

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

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hercules&Co ApS Østbanegade 19 kl.th 2100 København Ø CVR-nr.: 39 96 90 41 Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2023/24 udviser et underskud på DKK 105.878, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på DKK 142.183.

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 105. Der er foretaget koncerntilskud på t.kr. 4.000 primo 2023/24, og selskabet har derfor positiv egenkapital på t.kr. 143. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2024/25 og på baggrund heraf aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

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	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		316.980	-217.697
Personaleomkostninger	2	-310.972	-314.142
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-109.493	-135.939
Resultat før finansielle poster		-103.485	-667.778
Finansielle omkostninger	3	-2.393	-118.505
Resultat før skat		-105.878	-786.283
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-105.878	-786.283
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-105.878	-786.283
		-105.878	-786.283

Balance 30. september

	Note	2024 DKK	2023 DKK
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		7.456	35.557
Immaterielle anlægsaktiver	4	7.456	35.557
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	141.968	191.713
Indretning af lejede lokaler	5	10.252	41.899
Materielle anlægsaktiver		152.220	233.612
Anlægsaktiver i alt		159.676	269.169
Andre tilgodehavender		66.486	59.861
Periodeafgrænsningsposter		3.125	3.125
Tilgodehavender		69.611	62.986
Likvide beholdninger		13.852	50.017
Omsætningsaktiver i alt		83.463	113.003
Aktiver i alt		243.139	382.172

Balance 30. september

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		92.183	-3.801.939
Egenkapital		142.183	-3.751.939
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.087.655
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	4.087.655
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.134	823
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.244	0
Anden gæld		25.578	45.633
Kortfristede gældsforpligtelser		100.956	46.456
Gældsforpligtelser i alt		100.956	4.134.111
Passiver i alt		243.139	382.172
Selskabets fortsatte drift	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	-3.801.939	-3.751.939
Koncerntilskud	0	4.000.000	4.000.000
Årets resultat	0	-105.878	-105.878
Egenkapital 30. september	50.000	92.183	142.183

Noter

1 Selskabets fortsatte drift

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 105. Der er foretaget koncerntilskud på t.kr. 4.000 primo 2023/24, og selskabet har derfor positiv egenkapital på t.kr. 143. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2024/25 og på baggrund heraf aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	262.062	257.825
Pensioner	42.900	42.900
Andre omkostninger til social sikring	4.110	4.192
Andre personaleomkostninger	1.900	9.225
	310.972	314.142
	1	1
	1	1
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.336	115.423
Andre finansielle omkostninger	57	3.082
	2.393	118.505

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder DKK
Kostpris 1. oktober	212.211
Kostpris 30. september	212.211
Af- og nedskrivninger 1. oktober	176.654
Årets afskrivninger	28.101
Af- og nedskrivninger 30. september	204.755
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.456

5 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	139.090	149.863
Årets afskrivninger	49.745	31.647
Af- og nedskrivninger 30. september	188.835	181.510
Regnskabsmæssig værdi 30. september	141.968	10.252

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober DKK	Gæld 30. september DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.087.655	0	0	0
	4.087.655	0	0	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med 6 måneders uopsigelighed, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 80.

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 2023/24 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

Bruttofortjeneste

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 indgår direkte 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 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:

	Brugstid
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.