

Jacob Funk Holding ApS
Merkurvej 27B, 6000 Kolding

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 29 79 99 54

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. januar 2020.

Jacob Funk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Koncernoversigt
- 7 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 8 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 19 Resultatopgørelse
- 20 Balance
- 24 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 25 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 26 Pengestrømsopgørelse
- 27 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Jacob Funk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. januar 2020

Direktion

Jacob Funk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jacob Funk Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jacob Funk Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 20. januar 2020

Martinsen

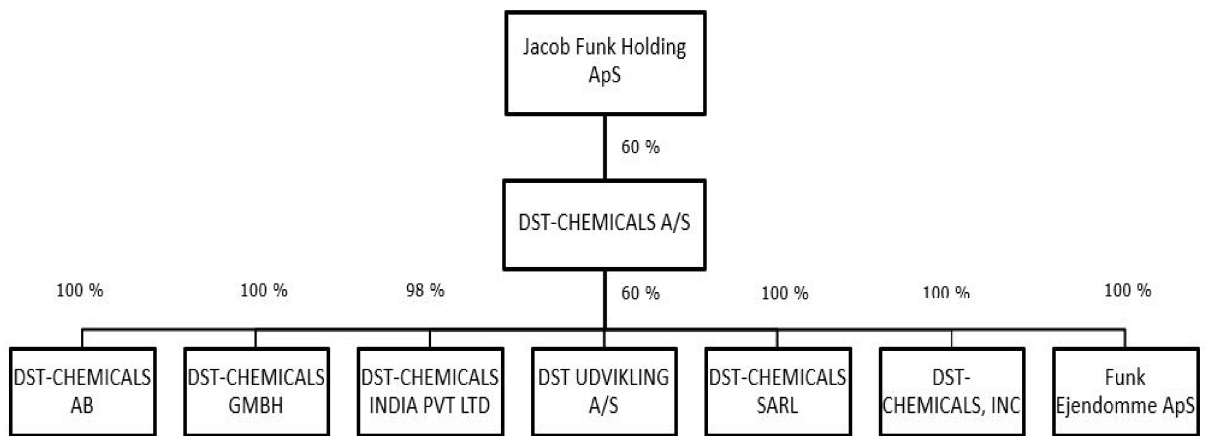
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jacob Funk Holding ApS Merkurvej 27B 6000 Kolding
	Telefon: 75506360
	CVR-nr.: 29 79 99 54
	Stiftet: 15. november 2006
	Hjemsted: Kolding
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jacob Funk
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Dattervirksomhed	DST-CHEMICALS A/S, Kolding
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 20. januar 2020

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	52.484	53.288
Resultat af ordinær primær drift	12.923	18.728
Finansielle poster, netto	227	-1.048
Årets resultat	9.703	14.088
Balance:		
Balancesum	77.829	74.092
Egenkapital	39.602	31.414
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	12.085	7.798
Investeringsaktivitet	-1.041	-1.025
Finansieringsaktivitet	-8.008	-4.697
Pengestrømme i alt	3.037	2.077
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	70	63
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	206,2	175,9
Soliditetsgrad	28,4	15,0

Beregningsen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er produktion og handel med miljøvenlige affedningsmidler til den metalforarbejdende industri samt teknisk og kemisk know-how.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens bruttoresultat udgør 52.484 t.kr. mod 53.288 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter minoritetsinteresser og skat udgør 4.110 t.kr. mod 4.979 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen har i forhold til 2017/18 haft en stigning i omsætningen som har påvirket resultatet for 2018/19 positivt, når der korrigeres for den indtægtsførte badwill i 2017/18 på 4,8 mio. kr. vedrørende overtagelsen af Funk Ejendomme ApS. Forventningerne til årets udvikling er opfyldt.

Særlige risici

Miljøforhold

Koncernen har fokus på miljømæssige forhold og er ISO 14001 certificeret og dermed har koncernen forpligtet sig til at være i konstant forbedring på det miljømæssige område. En forpligtelse koncernen lever op til.

Videnressourcer

Det er væsentligt for koncernen's fortsatte vækst at tiltrække og fastholde kvalificeret arbejdskraft med ekspertise indenfor blandt andet teknisk og kemisk know-how, som er med til at udvikle nye produkter tilpasset kundernes behov.

For at sikre udviklingen investerer koncernen i de nødvendige ressourcer ligesom medarbejderne tilbydes at dygtiggøre sig på relevante kursusprogrammer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har fokus rettet på forskning og udvikling og er samtidig ISO 9001 certificeret. Det sker ved at koncernen organisatorisk arbejder for at fastholde og tiltrække højt kvalificeret arbejdskraft indenfor forskning og udvikling, ligesom faglig ekspertise indenfor koncernens branche er et fokusområde.

Koncernens udviklingsaktiviteter består i udvikling af nye produkter tilpasset kundernes behov og vurderet ud fra et markedspotentiale.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer, at den positive udvikling vil fortsætte, og at koncernen fremadrettet vil drage økonomisk fordel af de historiske foretagne investeringer i udvidelse af organisationen og penetrering på nye markeder.

For 2019/20 forventes herved en forbedring af resultatet.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Funk Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jacob Funk Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Jacob Funk Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indregnes i regnskabsperioden, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Varemærker og licenser

Varemærker og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Varemærker og licenser afskrives over aftaleperioden svarende til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jacob Funk Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og fi-nansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Moderselskab	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
	52.483.887	53.287.983	-3.810	-629
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-35.847.488	-30.771.248	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.713.516	-3.655.096	0	0
Andre driftsomkostninger	0	-133.175	0	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	4.212.310	5.055.152
Andre finansielle indtægter	1.793.298	403.502	7.524	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.566.312</u>	<u>-1.451.028</u>	<u>-102.223</u>	<u>-75.284</u>
Resultat før skat	13.149.869	17.680.938	4.113.801	4.979.239
Skat af årets resultat	<u>-3.447.277</u>	<u>-3.592.624</u>	<u>-3.406</u>	<u>0</u>
3 Årets resultat	<u>9.702.592</u>	<u>14.088.314</u>	<u>4.110.395</u>	<u>4.979.239</u>
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Jacob Funk Holding ApS	4.110.395	4.979.239		
Minoritetsinteresser	<u>5.592.197</u>	<u>9.109.075</u>		
	<u>9.702.592</u>	<u>14.088.314</u>		

Balance 30. september

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019	2018	2019	2018	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Varemærker samt lignende rettigheder	44.157	73.059	0	0
5	Goodwill	16.229.521	14.463.099	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	16.273.678	14.536.158	0	0
6	Grunde og bygninger	21.365.364	21.835.811	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.789.578	2.694.998	0	0
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	74.634	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	24.229.576	24.530.809	0	0
9	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	38.968.389	29.660.054
10	Andre tilgodehavender	225.261	209.972	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	225.261	209.972	38.968.389	29.660.054
	Anlægsaktiver i alt	40.728.515	39.276.939	38.968.389	29.660.054

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Morderselskab	
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer	3.764.943	3.885.541	0		0
Varer under fremstilling	930.095	0	0		0
Fremstillede varer og handelsvarer	5.714.761	6.640.715	0		0
Forudbetalinger for varer	0	20.499	0		0
Varebeholdninger i alt	<u>10.409.799</u>	<u>10.546.755</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.973.470	13.348.494	0		0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.408.799		4.465.861
Andre tilgodehavender	4.109.389	7.183.927	509.153		420.038
11 Periodeafgrænsningsposter	788.405	943.031	0		0
Tilgodehavender i alt	<u>20.871.264</u>	<u>21.475.452</u>	<u>5.917.952</u>		<u>4.885.899</u>
Likvide beholdninger	<u>5.819.526</u>	<u>2.792.983</u>	<u>1.307</u>		<u>11.148</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>37.100.589</u>	<u>34.815.190</u>	<u>5.919.259</u>		<u>4.897.047</u>
Aktiver i alt	<u>77.829.104</u>	<u>74.092.129</u>	<u>44.887.648</u>		<u>34.557.101</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019	2018	2019	2018	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	242.189	125.000	242.189	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	7.213.997	6.628.578
	Overført resultat	16.323.521	5.494.290	12.869.524	2.565.712
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.560.000	5.500.000	1.800.000	1.800.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	22.125.710	11.119.290	22.125.710	11.119.290
	Minoritetsinteresser	17.475.793	20.294.332	0	0
	Egenkapital i alt	39.601.503	31.413.622	22.125.710	11.119.290
Hensatte forpligtelser					
12	Hensættelser til udskudt skat	1.741.800	1.908.218	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.741.800	1.908.218	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	6.915.587	7.807.927	0	0
	Anden gæld	11.576.893	13.166.177	11.433.291	13.166.177
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.492.480	20.974.104	11.433.291	13.166.177

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2019	2018	2019	2018
<u>Note</u>					
13	Kortfristet del af langfristet gæld	2.624.886	2.650.880	1.732.886	1.758.880
	Gæld til pengeinstitutter	1.618.818	1.738.609	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.844.784	3.022.020	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.440.241	4.540.449
	Selskabsskat	5.772.298	4.623.409	5.135.004	3.840.832
	Anden gæld	3.975.855	7.743.908	20.516	131.473
14	Periodeafgrænsningsposter	<u>156.680</u>	<u>17.359</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.993.321</u>	<u>19.796.185</u>	<u>11.328.647</u>	<u>10.271.634</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>36.485.801</u>	<u>40.770.289</u>	<u>22.761.938</u>	<u>23.437.811</u>
	Passiver i alt	<u>77.829.104</u>	<u>74.092.129</u>	<u>44.887.648</u>	<u>34.557.101</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Eventualposter

17 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	0	912.874	1.200.000	2.237.874
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Resultatandel	0	0	-1.340.470	5.500.000	4.159.530
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	819.709	0	819.709
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-819.709	0	-819.709
Valutakursreguleringer	0	0	-64.406	0	-64.406
Regulering vedrørende ændringer kapitalandele i datterselskab	0	0	5.986.292	0	5.986.292
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	0	5.494.290	5.500.000	11.119.290
Kapitaludvidelse	117.189	0	8.605.727	0	8.722.916
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.500.000	-5.500.000
Resultatandel	0	0	2.250.395	5.560.000	7.810.395
Valutakursreguleringer	0	0	-26.891	0	-26.891
	242.189	0	16.323.521	5.560.000	22.125.710

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	0	912.874	1.200.000	2.237.874
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Resultatandel	0	6.628.578	-4.269.048	1.800.000	4.159.530
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	819.709	0	819.709
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-819.709	0	-819.709
Valutakursregulering	0	0	-64.406	0	-64.406
Regulering vedrørende ændringer kapitalandele i datterselskab	0	0	5.986.292	0	5.986.292
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	6.628.578	2.565.712	1.800.000	11.119.290
Kapitaludvidelse	117.189	0	0	0	117.189
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Resultatandel	0	585.419	1.724.976	1.800.000	4.110.395
Valutakursregulering	0	0	-26.891	0	-26.891
Overkurs ved kapitaludvidelse	0	0	8.605.727	0	8.605.727
	242.189	7.213.997	12.869.524	1.800.000	22.125.710

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2018/19	2017/18
Årets resultat	9.702.592	14.088.314
18 Reguleringer	6.933.807	6.963.262
19 Ændring i driftskapital	-2.064.820	-12.114.074
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.571.579	8.937.502
Renteindbetalinger og lignende	1.793.298	403.502
Renteudbetalinger og lignende	-1.566.312	-1.451.028
Pengestrøm fra ordinær drift	14.798.565	7.889.976
Betalt selskabsskat	-2.713.375	-91.549
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.085.190	7.798.427
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.304.177	-1.019.999
Salg af materielle anlægsaktiver	263.749	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-290	-8.022
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	3.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.040.718	-1.024.521
Afdrag på langfristet gæld	-2.507.618	-2.677.602
Betalt udbytte	-5.500.000	-2.019.709
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-8.007.618	-4.697.311
Ændring i likvider	3.036.854	2.076.595
Likvider primo	1.054.374	-985.796
Valutakursreguleringer (likvider)	109.480	-36.425
Likvider ultimo	4.200.708	1.054.374
Likvider		
Likvide beholdninger	5.819.526	2.792.983
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.618.818	-1.738.609
Likvider ultimo	4.200.708	1.054.374

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	32.472.791	27.735.699	0	0
Pensioner	2.152.411	2.015.919	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.222.286	1.019.630	0	0
	35.847.488	30.771.248	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	70	63	0	0
Vederlag oplyses ikke, da der kun er et ledelsesmedlem i direktionen.				
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	39.947	10.932
Andre finansielle omkostninger	1.566.312	1.451.028	62.276	64.352
	1.566.312	1.451.028	102.223	75.284
3. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			0	819.709
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			585.419	6.628.578
Udbytte for regnskabsåret			1.800.000	1.800.000
Overføres til overført resultat			1.724.976	0
Disponeret fra overført resultat			0	-4.269.048
Disponeret i alt			4.110.395	4.979.239

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2019	30/9 2018	30/9 2019	30/9 2018
4. Varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris primo	202.316	202.316	0	0
Kostpris ultimo	202.316	202.316	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-129.257	-100.355	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-28.902	-28.902	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-158.159	-129.257	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.157	73.059	0	0
5. Goodwill				
Kostpris primo	20.446.932	20.446.932	0	0
Tilgang i årets løb	4.039.215	0	0	0
Kostpris ultimo	24.486.147	20.446.932	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-5.983.833	-4.114.961	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-2.272.793	-1.868.872	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.256.626	-5.983.833	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.229.521	14.463.099	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2019	30/9 2018	30/9 2019	30/9 2018
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	22.306.258	0	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	22.306.258	0	0
Kostpris ultimo	22.306.258	22.306.258	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-470.447	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-470.447	-470.447	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-940.894	-470.447	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.365.364	21.835.811	0	0
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	17.929.129	16.662.047	0	0
Regulering primo	216.234	0	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	93.708	-15.747	0	0
Tilgang i årets løb	1.013.309	1.019.999	0	0
Afgang i årets løb	-299.468	-2.670	0	0
Overførsler	0	265.500	0	0
Kostpris ultimo	18.952.912	17.929.129	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-15.234.131	-13.952.763	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	-23.558	8.096	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-941.364	-1.289.464	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	35.719	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.163.334	-15.234.131	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.789.578	2.694.998	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2019	30/9 2018	30/9 2019	30/9 2018
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	265.500	0	0
Tilgang i årets løb	74.634	0	0	0
Overførsler	0	-265.500	0	0
Kostpris ultimo	74.634	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.634	0	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2019	30/9 2018	30/9 2019	30/9 2018
9. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris primo	0	0	23.031.476	23.031.476
Tilgang i årets løb	0	0	8.722.916	0
Kostpris ultimo	0	0	31.754.392	23.031.476
Opskrivninger primo	0	0	10.021.942	348.222
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	6.312.914	6.751.834
Udbytte	0	0	-3.600.000	-3.000.000
Valutakursregulering	0	0	-26.891	-64.406
Andre kapitalbevægelser vedr. ændret ejerandel	0	0	0	-769.603
Andre kapitalbevægelser vedr. kapitalforhøjelse	0	0	0	6.755.895
Opskrivninger ultimo	0	0	12.707.965	10.021.942
Afskrivninger på goodwill primo	0	0	-3.393.364	-1.696.682
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-2.100.604	-1.696.682
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	0	-5.493.968	-3.393.364
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	38.968.389	29.660.054
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	15.512.073	13.573.459

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jacob Funk Holding ApS
DST-CHEMICALS A/S, Kolding	60 %	39.093.860	10.521.521	38.968.389

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2019	30/9 2018	30/9 2019	30/9 2018
10. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	209.972	220.250	0	0
Tilgang i årets løb	290	8.022	0	0
Afgang i årets løb	0	-3.500	0	0
Kursreguleringer	14.999	-14.800	0	0
Kostpris ultimo	225.261	209.972	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	225.261	209.972	0	0
Der specificeres således:				
Deposita	225.261	209.972	0	0
	225.261	209.972	0	0
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring mv.	788.405	943.031	0	0
	788.405	943.031	0	0
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	1.908.218	-327.890	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-166.418	2.236.108	0	0
	1.741.800	1.908.218	0	0

Noter

13. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2019	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	7.807.587	892.000	6.915.587	3.346.000
Anden gæld	13.309.779	1.732.886	11.576.893	4.754.356
	<u>21.117.366</u>	<u>2.624.886</u>	<u>18.492.480</u>	<u>8.100.356</u>
Moderselskab				
Anden gæld	13.166.177	1.732.886	11.433.291	4.754.356
	<u>13.166.177</u>	<u>1.732.886</u>	<u>11.433.291</u>	<u>4.754.356</u>

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2019	30/9 2018	30/9 2019	30/9 2018
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt salg	156.680	17.359	0	0
	<u>156.680</u>	<u>17.359</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 7.807 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 21.356 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, der pr. 30. september 2019 udgør 0 kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

16. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 2.384 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-31 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.901 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

16. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

17. Nærtstående parter

Transaktioner

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er selskabets transaktioner med nærtstående foretaget på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jacob Funk, Kolding

	Koncern	
	2018/19	2017/18
	<u> </u>	<u> </u>
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.713.516	3.655.096
Andre finansielle indtægter	-1.793.298	-403.502
Øvrige finansielle omkostninger	1.566.312	1.451.028
Skat af årets resultat	3.447.277	3.592.624
Øvrige reguleringer	0	-1.331.984
	<u>6.933.807</u>	<u>6.963.262</u>
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	136.956	-2.687.887
Ændring i tilgodehavender	604.188	-4.771.258
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.805.964	-4.654.929
	<u>-2.064.820</u>	<u>-12.114.074</u>