

Jacob Funk Holding ApS
Merkurvej 27B, 6000 Kolding

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 29 79 99 54

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2024.

Jacob Funk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Egenkapitalopgørelse
- 15 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Jacob Funk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. marts 2024

Direktion

Jacob Funk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jacob Funk Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jacob Funk Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 27. marts 2024

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 2 6000 Kolding
Kapitalinteresse	FC DST Holding ApS, Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med handel og investering samt virksomhed, der efter direktionens skøn er beslægtet dermed. Aktiviteten er primært foretaget investering i virksomhed, der producerer og handler med miljøvenlige affedtningsmidler til den metalforarbejdende industri samt teknisk og kemisk know-how

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -529 t.kr. mod -670 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.659 t.kr. mod 89.979 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Funk Holding 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 danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed/kapitalinteresse

Kapitalandele i associeret virksomhed, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i associeret virksomhed men ikke findes i ejervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til virksomhedsdeltager samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-529.412	-670.480
2 Personaleomkostninger	-493.083	-478.140
Driftsresultat	-1.022.495	-1.148.620
Indtægt af kapitalandel i tilknyttede virksomheder	0	103.668.570
Indtægter af kapitalinteresser	-2.116.379	-2.553.604
Andre finansielle indtægter	4.799.573	1.559.729
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.406	-11.550.813
Resultat før skat	1.659.293	89.975.262
Skat af årets resultat	0	3.596
Årets resultat	1.659.293	89.978.858
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	19.000.000	4.350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	651.063	-8.107.347
Overføres til overført resultat	0	93.736.205
Disponeret fra overført resultat	-17.991.770	0
Disponeret i alt	1.659.293	89.978.858
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	14.000.000	19.000.000

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalinteresse	24.372.428	27.139.870
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	997.280	687.600
7	Andre tilgodehavender	43.701.456	41.931.226
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.071.164</u>	<u>69.758.696</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>69.071.164</u>	<u>69.758.696</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	215.056	0
	Andre tilgodehavender	6.690	3.920
	Tilgodehavender i alt	<u>221.746</u>	<u>3.920</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.024.754	33.023.142
	Værdipapirer i alt	<u>25.024.754</u>	<u>33.023.142</u>
	Likvide beholdninger	<u>25.920</u>	<u>9.480.433</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.272.420</u>	<u>42.507.495</u>
	Aktiver i alt	<u>94.343.584</u>	<u>112.266.191</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	242.189	242.189
	Overført resultat	<u>93.712.636</u>	<u>111.704.406</u>
	Egenkapital i alt	<u>93.954.825</u>	<u>111.946.595</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	76.772	0
	Selskabsskat	0	2.742
	Anden gæld	<u>311.987</u>	<u>316.854</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>388.759</u>	<u>319.596</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>388.759</u>	<u>319.596</u>
	Passiver i alt	<u>94.343.584</u>	<u>112.266.191</u>

- 1 Særlige poster
- 8 Oplysninger om dagsværdi
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	242.189	7.963.873	17.968.201	26.174.263
Resultatandel	0	-8.107.347	93.736.205	85.628.858
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	4.350.000	4.350.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-4.350.000	-4.350.000
Valutakursreguleringer	0	143.474	0	143.474
Egenkapital 1. oktober 2022	242.189	0	111.704.406	111.946.595
Resultatandel	0	651.063	-17.991.770	-17.340.707
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	19.000.000	19.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-19.000.000	-19.000.000
Valutakursreguleringer	0	-223.157	0	-223.157
Intern avance	0	-427.906	0	-427.906
	242.189	0	93.712.636	93.954.825

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virklødesomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>102.613.403</u>
	<u>0</u>	<u>102.613.403</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Indtægt af kapitalandel i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>102.613.403</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>102.613.403</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	<u>493.083</u>	<u>478.140</u>
	<u>493.083</u>	<u>478.140</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	6.916
Andre finansielle omkostninger	<u>1.406</u>	<u>11.543.897</u>
	<u>1.406</u>	<u>11.550.813</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	0	31.782.652
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-31.782.652</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger primo	0	17.659.049
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	1.300.237
Årets tilbageførsler på afgang	0	-12.153.616
Udbytte	<u>0</u>	<u>-6.805.670</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger på goodwill primo	0	-9.695.176
Årets afskrivninger på goodwill	0	-245.070
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	<u>0</u>	<u>9.940.246</u>
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	29.550.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>29.550.000</u>
Kostpris ultimo	<u>29.550.000</u>	<u>29.550.000</u>
Opskrivninger primo	-2.410.130	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-2.116.379	-2.553.604
Valutakursregulering	-223.157	143.474
Intern avance	<u>-427.906</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-5.177.572</u>	<u>-2.410.130</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>24.372.428</u>	<u>27.139.870</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jacob Funk Holding ApS
FC DST Holding ApS, Kolding	30 %	<u>81.241.426</u>	<u>-7.054.597</u>	<u>24.372.428</u>
		<u>81.241.426</u>	<u>-7.054.597</u>	<u>24.372.428</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	687.600	0
Tilgang i årets løb	386.880	687.600
Afgang i årets løb	<u>-77.200</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>997.280</u>	<u>687.600</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>997.280</u>	 <u>687.600</u>
 7. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	41.931.226	0
Tilgang i årets løb	<u>1.770.230</u>	<u>41.931.226</u>
Kostpris ultimo	<u>43.701.456</u>	<u>41.931.226</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>43.701.456</u>	 <u>41.931.226</u>
 Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>43.701.456</u>	<u>41.931.226</u>
	<u>43.701.456</u>	<u>41.931.226</u>
 Tilgodehavendet består af 3 udlån. Udlånene forrentes og for størstedelen af tilgodehavendet udgør renten 4% p.a. og henstår afdragsfrit frem til FC DST ApS´ og tredjemænds betaling (hel eller delvis) af gældsbreve.		
 8. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo		<u>25.024.754</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>1.916.233</u>
 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 77 t.kr. pr. 30. september 2023 har selskabet givet håndpantsetning i værdipapirsdepot med en værdi på 25 mio. kr. pr. 30. september 2023.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 217 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 54 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse overfor Kapitalforeningen Nykredit Private Banking Elite på 3.512 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restinvesteringsforpligtelse overfor andre kapitalandele på 416 t.kr.