

Jacob Funk Holding ApS
Merkurvej 27B, 6000 Kolding

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 29 79 99 54

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2022.

Jacob Funk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 18 Resultatopgørelse
- 19 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 23 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 24 Pengestrømsopgørelse
- 25 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 28. februar 2022

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

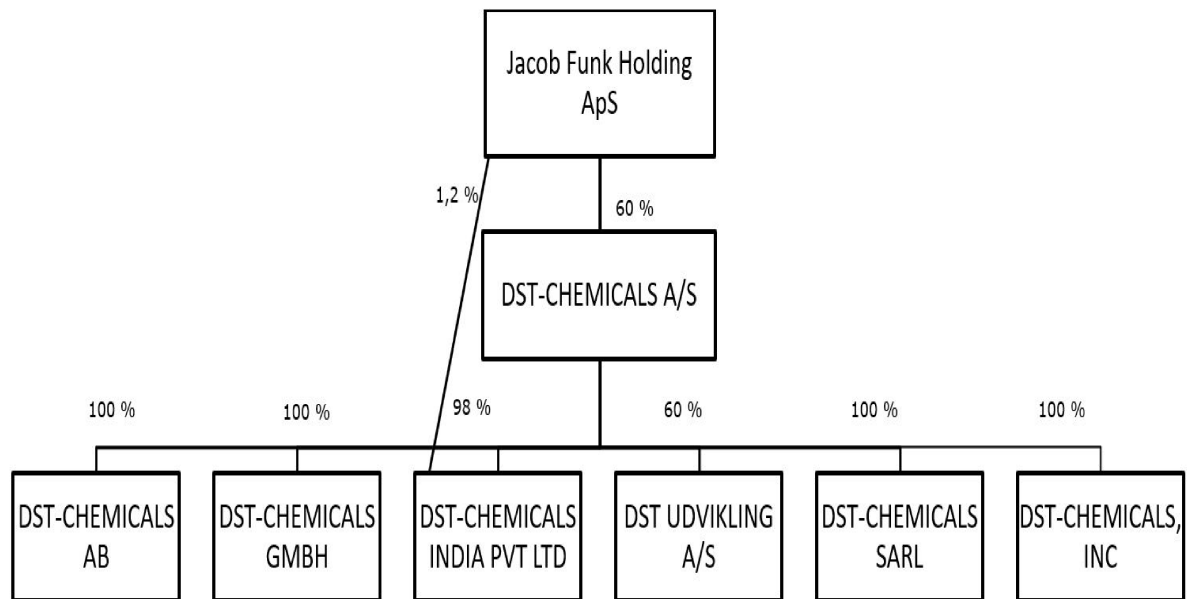
Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Dattervirksomheder

DST-CHEMICALS A/S, Kolding
DST CHEMICALS INDIA PVT LTD, Indien

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	58.295	49.997	52.484	53.288	40.643
Resultat af primær drift	19.019	10.051	12.923	18.728	7.365
Finansielle poster, netto	-783	-1.301	227	-1.048	-67
Årets resultat	13.599	6.230	9.703	14.088	4.984
Balance:					
Balancesum	88.741	85.683	77.829	74.092	45.921
Egenkapital	47.075	39.960	39.602	31.414	8.027
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	14.996	10.643	12.085	7.798	6.059
Investeringsaktivitet	-673	-939	-1.041	-1.025	-19.711
Finansieringsaktivitet	-11.206	-1.118	-8.008	-4.697	15.410
Pengestrømme i alt	3.117	8.586	3.037	2.077	1.758
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	71	68	70	63	55
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	260,9	237,4	206,2	175,9	114,5
Soliditetsgrad	29,5	25,9	28,4	15,0	4,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens bruttoresultat udgør 58.295 t.kr. mod 49.997 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter minoritetsinteresser og skat udgør 6.350 t.kr. mod 2.041 t.kr. sidste år. Resultatet er i overensstemmelse med ledelsens forventninger til et forbedret resultat for året i forhold til sidste år - og faktisk har udviklingen i de positive industrimæssige aktiviteter i året forbedret resultatet mere i forhold til det, som ledelsen turde håbe på. Ledelsen anser derfor årets resultat for meget tilfredsstillende.

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 koncernens 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.

Forsknings- og udviklingsomkostninger omkostningsføres.

Den forventede udvikling

Det er koncernens forventning, at resultat for 2021/22 vil forbedres i forhold til 2020/21 og dette ud fra den positive aktivitet, der allerede har vist sig gældende. Desuden er koncernstrukturen ændret efter regnskabsårets afslutning og med denne ændring forventer ledelsen yderligere forbedringer fra de historiske investeringer i virksomheden samt udvidelsen til nye markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har der sket ændringer i koncernstrukturen. Moderselskabet har indgået samarbejde med strategisk partner og har solgt aktierne i DST-Chemicals A/S, samt reinvesteret en væsentlig del af fortjenesten anparten i FC DST Holding ApS, der er ny ejer af DST-Chemicals A/S.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

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

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.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser 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.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

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. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraxis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 sambeskattede 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

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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 tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 moderselskabet 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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. 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraxis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Jacob Funk Holding ApS hæfter som administrationsselskab for danske dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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 fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og 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 koncernens skabskapital og omkostninger forbundet hermed samt 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	Morderselskab		Koncern	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	-5.365	-4.702	58.294.707	49.997.226
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	0	0	-35.673.728	-35.969.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-3.601.903	-3.830.523
Andre driftsomkostninger	0	0	0	-146.279
Driftsresultat	-5.365	-4.702	19.019.076	10.050.502
Indtægt af kapitalandel i tilknyttede virksomheder	6.527.162	2.165.747	0	0
Andre finansielle indtægter	7.752	7.637	1.026.379	1.269.797
2 Øvrige finansielle omkostninger	-195.932	-137.817	-1.809.001	-2.571.154
Resultat før skat	6.333.617	2.030.865	18.236.454	8.749.145
Skat af årets resultat	16.830	10.274	-4.637.044	-2.518.897
3 Årets resultat	6.350.447	2.041.139	13.599.410	6.230.248
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Jacob Funk Holding ApS			6.350.447	2.041.139
Minoritetsinteresser			7.248.963	4.189.109
			13.599.410	6.230.248

Balance 30. september

Aktiver		Moderselskab		Koncern	
		2021	2020	2021	2020
Note					
Anlægsaktiver					
4	Varemærker mv.	0	0	454.470	446.690
5	Goodwill	0	0	11.683.935	13.956.728
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	12.138.405	14.403.418
6	Grunde og bygninger	0	0	20.424.166	20.894.918
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	1.976.996	2.104.984
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	0	0	224.639	261.393
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	22.625.801	23.261.295
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	39.746.525	37.398.421	0	0
10	Andre tilgodehavender	0	0	162.259	205.095
	Finansielle anlægsaktiver i alt	39.746.525	37.398.421	162.259	205.095
	Anlægsaktiver i alt	39.746.525	37.398.421	34.926.465	37.869.808
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	0	0	5.347.165	4.962.689
	Varer under fremstilling	0	0	968.384	1.013.931
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	7.254.617	7.155.874
	Varebeholdninger i alt	0	0	13.570.166	13.132.494
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	19.826.158	16.216.637
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	6.050.128	4.984.617	0	0
	Andre tilgodehavender	524.542	516.790	3.841.815	4.191.732
11	Periodeafgrænsningsposter	0	0	771.969	773.627
	Tilgodehavender i alt	6.574.670	5.501.407	24.439.942	21.181.996
	Likvide beholdninger	35.693	10.914	15.804.267	13.499.133
	Omsætningsaktiver i alt	6.610.363	5.512.321	53.814.375	47.813.623
	Aktiver i alt	46.356.888	42.910.742	88.740.840	85.683.431

Balance 30. september

Passiver		Moderselskab		Koncern	
		2021	2020	2021	2020
<u>Note</u>					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	242.189	242.189	242.189	242.189
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.963.873	5.615.769	0	0
	Overført resultat	17.968.201	13.944.916	20.932.074	15.440.685
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.400.000	5.000.000	6.520.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	26.174.263	22.202.874	26.174.263	22.202.874
	Minoritetsinteresser	0	0	20.900.424	17.757.477
	Egenkapital i alt	26.174.263	22.202.874	47.074.687	39.960.351
Hensatte forpligtelser					
12	Hensættelser til udskudt skat	0	0	1.875.352	1.745.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	1.875.352	1.745.000
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	11.123.016	11.689.328
	Anden gæld	8.044.106	9.726.084	8.044.106	12.144.158
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.044.106	9.726.084	19.167.122	23.833.486

Balance 30. september

Passiver		Morderselskab		Koncern	
Note		2021	2020	2021	2020
13	Kortfristet del af langfristet gæld	1.681.978	1.707.207	2.247.978	2.267.207
	Gæld til pengeinstitutter	0	0	6.919	840.615
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0	8.135.999	5.847.511
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.611.338	4.886.421	0	0
	Selskabsskat	4.707.297	4.305.381	5.071.007	4.484.204
	Anden gæld	137.906	82.775	5.161.776	6.519.127
14	Periodeafgrænsningsposter	0	0	0	185.930
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.138.519	10.981.784	20.623.679	20.144.594
	Gældsforpligtelser i alt	20.182.625	20.707.868	39.790.801	43.978.080
	Passiver i alt	46.356.888	42.910.742	88.740.840	85.683.431
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16	Eventualposter				
17	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	242.189	0	16.323.521	5.560.000	22.125.710
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.560.000	-5.560.000
Resultatandel	0	0	-719.337	6.520.000	5.800.663
Valutakursreguleringer	0	0	-163.499	0	-163.499
Egenkapital 1. oktober 2020	242.189	0	15.440.685	6.520.000	22.202.874
Udloddet udbytte	0	0	0	-6.520.000	-6.520.000
Resultatandel	0	0	5.470.447	5.000.000	10.470.447
Valutakursreguleringer	0	0	20.942	0	20.942
	242.189	0	20.932.074	5.000.000	26.174.263

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for net-</u> <u>toopskrivning</u> <u>efter den indre</u> <u>værdi metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u> <u>for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	242.189	7.213.997	12.869.524	1.800.000	22.125.710
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Resultatandel	0	-1.598.228	1.239.367	2.400.000	2.041.139
Valutakursregulering	0	0	-163.975	0	-163.975
Egenkapital 1. oktober 2020	242.189	5.615.769	13.944.916	2.400.000	22.202.874
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.400.000	-2.400.000
Resultatandel	0	2.348.104	4.002.343	0	6.350.447
Valutakursregulering	0	0	20.942	0	20.942
	242.189	7.963.873	17.968.201	0	26.174.263

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2020/21	2019/20
Årets resultat	13.599.410	6.230.248
18 Reguleringer	9.006.973	7.471.488
19 Ændring i driftskapital	-2.907.569	1.541.821
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.698.814	15.243.557
Renteindbetalinger og lignende	1.026.379	1.269.797
Renteudbetalinger og lignende	-1.809.001	-2.571.154
Pengestrøm fra ordinær drift	18.916.192	13.942.200
Betalt selskabsskat	-3.920.085	-3.298.785
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.996.107	10.643.415
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-92.988	-463.884
Køb af materielle anlægsaktiver	-601.363	-836.650
Salg af materielle anlægsaktiver	21.045	393.309
Køb af virksomhed	0	-32.062
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-673.306	-939.287
Optagelse af langfristet gæld	0	12.352.685
Afdrag på langfristet gæld	-4.685.593	-7.910.944
Udbetalt udbytte	-6.520.000	-5.560.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-11.205.593	-1.118.259
Ændring i likvider	3.117.208	8.585.869
Likvider primo	12.658.518	4.200.708
Valutakursreguleringer (likvider)	21.622	-128.059
Likvider ultimo	15.797.348	12.658.518
Likvider		
Likvide beholdninger	15.804.267	13.499.133
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-6.919	-840.615
Likvider ultimo	15.797.348	12.658.518

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	0	32.017.321	32.288.259
Pensioner	0	0	2.496.012	2.509.183
Andre omkostninger til social sikring	0	0	1.160.395	1.172.480
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35.673.728</u>	<u>35.969.922</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>71</u>	<u>68</u>

Vederlag oplyses ikke, da der kun er et ledelsesmedlem i koncernens direktion.

2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	78.147	49.013	0	0
Andre finansielle omkostninger	<u>117.785</u>	<u>88.804</u>	<u>1.809.001</u>	<u>2.571.154</u>
	<u>195.932</u>	<u>137.817</u>	<u>1.809.001</u>	<u>2.571.154</u>

	Morderselskab	
	2020/21	2019/20
3. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.348.104	-1.598.228
Udbytte for regnskabsåret	0	2.400.000
Overføres til overført resultat	<u>4.002.343</u>	<u>1.239.367</u>
Disponeret i alt	<u>6.350.447</u>	<u>2.041.139</u>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	<u>4.350.000</u>	<u>0</u>

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
4. Varemærker mv.				
Kostpris primo	0	0	666.200	202.316
Tilgang i årets løb	0	0	92.988	463.884
Kostpris ultimo	0	0	759.188	666.200
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-219.510	-158.159
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-85.208	-61.351
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-304.718	-219.510
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	454.470	446.690
5. Goodwill				
Kostpris primo	0	0	24.486.147	24.486.147
Kostpris ultimo	0	0	24.486.147	24.486.147
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-10.529.419	-8.256.626
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-2.272.793	-2.272.793
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-12.802.212	-10.529.419
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	11.683.935	13.956.728
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	0	0	22.306.258	22.306.258
Kostpris ultimo	0	0	22.306.258	22.306.258
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-1.411.340	-940.894
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-470.752	-470.446
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-1.882.092	-1.411.340
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	20.424.166	20.894.918

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	0	0	18.386.627	18.952.912
Regulering primo	0	0	803	-613.849
Omregning til valutakurs ultimo	0	0	943	-116.948
Tilgang i årets løb	0	0	376.724	575.257
Afgang i årets løb	0	0	-1.944.500	-485.379
Overførsler	0	0	261.393	74.634
Kostpris ultimo	0	0	17.081.990	18.386.627
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-16.281.643	-16.163.334
Regulering primo	0	0	-803	613.849
Omregning til valutakurs ultimo	0	0	-516	35.543
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-763.590	-992.922
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	0	1.941.558	225.221
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-15.104.994	-16.281.643
Regnskabsmæssig værdi				
ultimo	0	0	1.976.996	2.104.984
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger				
Kostpris primo	0	0	261.393	74.634
Tilgang i årets løb	0	0	224.639	261.393
Overførsler	0	0	-261.393	-74.634
Kostpris ultimo	0	0	224.639	261.393
Regnskabsmæssig værdi				
ultimo	0	0	224.639	261.393

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	31.782.652	31.754.392	0	0
Tilgang i årets løb	0	28.260	0	0
Kostpris ultimo	31.782.652	31.782.652	0	0
Opskrivninger primo	13.210.341	12.707.965	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	8.627.766	4.261.780	0	0
Udbytte	-4.200.000	-3.600.000	0	0
Valutakursregulering	20.942	-163.975	0	0
Badwill	0	4.571	0	0
Opskrivninger ultimo	17.659.049	13.210.341	0	0
Afskrivninger på goodwill primo	-7.594.572	-5.493.968	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-2.100.604	-2.100.604	0	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	-9.695.176	-7.594.572	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.746.525	37.398.421	0	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	11.310.863	13.411.467	0	0
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jacob Funk Holding ApS
DST-CHEMICALS A/S, Kolding	60 %	47.309.769	14.353.585	39.696.724
DST CHEMICALS INDIA PVT LTD, Indien	1,2 %	3.381.862	661.259	49.801
		50.691.631	15.014.844	39.746.525

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
10. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	0	0	205.095	225.261
Afgang i årets løb	0	0	-43.024	0
Kursreguleringer	0	0	188	-20.166
Kostpris ultimo	0	0	162.259	205.095
Regnskabsmæssig værdi				
ultimo	0	0	162.259	205.095
Der specificeres således:				
Deposita	0	0	162.259	205.095
	0	0	162.259	205.095
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring mv.	0	0	771.969	773.627
	0	0	771.969	773.627
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	0	0	1.745.000	1.741.800
Udskudt skat af årets resultat	0	0	130.352	3.200
	0	0	1.875.352	1.745.000
13. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/9 2021		30/9 2021	
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	11.689.016	566.000	11.123.016	8.796.000
Anden gæld	9.726.084	1.681.978	8.044.106	0
	21.415.100	2.247.978	19.167.122	8.796.000
Moderselskab				
Anden gæld	9.726.084	1.681.978	8.044.106	0
	9.726.084	1.681.978	8.044.106	0

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt salg	0	0	0	185.930
	0	0	0	185.930

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 11.689 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 20.424 t.kr.

16. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 2.013 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-29 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.466 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Koncernen har kautionsret for banklån. Bankgæld udgør pr. 30. september 2021 i alt 500 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernen har afgivet en betalingsgaranti på 1.530 t.kr. overfor bankengagement. Desuden har koncernen afgivet en betalingsgaranti overfor kreditor på 52 t.kr.

Sambeskatning

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

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.

Noter

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	
	2020/21	2019/20
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.601.822	3.797.512
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-14.515	-146.278
Andre finansielle indtægter	-1.026.379	-1.269.797
Øvrige finansielle omkostninger	1.809.001	2.571.154
Skat af årets resultat	4.637.044	2.518.897
	<u>9.006.973</u>	<u>7.471.488</u>
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-437.672	-2.722.695
Ændring i tilgodehavender	-3.215.110	-310.732
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	745.213	4.575.248
	<u>-2.907.569</u>	<u>1.541.821</u>