

Jacob Funk Holding ApS
Merkurvej 27B, 6000 Kolding

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 29 79 99 54

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2025.

Jacob Funk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. marts 2025

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 2023 - 30. september 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 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 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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 25. marts 2025

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
Kapitalinteresser	FC DST Holding ApS, Kolding Velocity Ventures ApS, Fredericia

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttotab udgør -633 t.kr. mod -529 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.661 t.kr. mod 1.659 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "andre langfristede tilgodehavender" er ændret, således at tilgodehavender hos kapitalinteresser, der hidtil er blevet indregnet under andre tilgodehavender fremover indregnes under regnskabsposten "tilgodehavender hos kapitalinteresser".

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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 kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser 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.

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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser 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.

Kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

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 nominal 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 de efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-633.092	-529.412
1 Personaleomkostninger	-610.897	-493.083
Driftsresultat	-1.243.989	-1.022.495
Indtægter af kapitalinteresser	-98.901	-2.116.379
Andre finansielle indtægter	3.322.040	4.799.574
Øvrige finansielle omkostninger	-31.528	-1.407
Resultat før skat	1.947.622	1.659.293
Skat af årets resultat	1.713.093	0
Årets resultat	3.660.715	1.659.293
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	24.000.000	19.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	98.395	651.063
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Disponeret fra overført resultat	-22.437.680	-17.991.770
Disponeret i alt	3.660.715	1.659.293
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	14.000.000

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresser	20.635.381	24.372.428
3 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	44.975.909	43.162.844
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.469.880	997.280
5 Andre tilgodehavender	560.156	538.612
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.641.326</u>	<u>69.071.164</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>68.641.326</u>	<u>69.071.164</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	1.161.927	0
Tilgodehavende selskabsskat	281.898	215.056
Andre tilgodehavender	3.920	6.690
Periodeafgrænsningsposter	145.833	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.593.578</u>	<u>221.746</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.329.130	25.024.754
Værdipapirer i alt	<u>5.329.130</u>	<u>25.024.754</u>
Likvide beholdninger	<u>13.375</u>	<u>25.920</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.936.083</u>	<u>25.272.420</u>
Aktiver i alt	<u>75.577.409</u>	<u>94.343.584</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	242.189	242.189
Overført resultat	71.274.956	93.712.636
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>73.517.145</u>	<u>93.954.825</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	433.126	76.772
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.533.785	0
Anden gæld	93.353	311.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.060.264</u>	<u>388.759</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.060.264</u>	<u>388.759</u>
Passiver i alt	<u>75.577.409</u>	<u>94.343.584</u>

- 6 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	242.189	0	111.704.406	0	111.946.595
Resultatandel	0	651.063	-17.991.770	0	-17.340.707
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	19.000.000	0	19.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-19.000.000	0	-19.000.000
Valutakursreguleringer	0	-223.157	0	0	-223.157
Intern avance	0	-427.906	0	0	-427.906
Egenkapital 1. oktober 2023	242.189	0	93.712.636	0	93.954.825
Resultatandel	0	98.395	-22.437.680	2.000.000	-20.339.285
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	24.000.000	0	24.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-24.000.000	0	-24.000.000
Valutakursreguleringer	0	-98.395	0	0	-98.395
	242.189	0	71.274.956	2.000.000	73.517.145

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	610.897	493.083		
	<u>610.897</u>	<u>493.083</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>		
2. Kapitalinteresser				
Kostpris primo	29.550.000	29.550.000		
Tilgang i årets løb	1.385.250	0		
Afgang i årets løb	-4.925.000	0		
Kostpris ultimo	<u>26.010.250</u>	<u>29.550.000</u>		
Nedskrivninger primo	-5.177.572	-2.410.130		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-961.830	-2.116.379		
Årets tilbageførsler på afgang	862.929	0		
Valutakursregulering	-98.396	-223.157		
Intern avance	0	-427.906		
Nedskrivninger ultimo	<u>-5.374.869</u>	<u>-5.177.572</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.635.381</u>	<u>24.372.428</u>		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jacob Funk Holding ApS
FC DST Holding ApS, Kolding	25 %	82.505.524	-3.847.321	20.626.381
Velocity Ventures ApS, Fredericia	22,5 %	36.091	-3.909	9.000
		<u>82.541.615</u>	<u>-3.851.230</u>	<u>20.635.381</u>

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
3. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris primo	43.162.844	41.413.333
Tilgang i årets løb	<u>1.813.065</u>	<u>1.749.511</u>
Kostpris ultimo	<u>44.975.909</u>	<u>43.162.844</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>44.975.909</u>	<u>43.162.844</u>
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos FC DST ApS	44.815.514	43.079.344
Tilgodehavende hos Velocity Ventures ApS	<u>160.395</u>	<u>83.500</u>
	<u>44.975.909</u>	<u>43.162.844</u>
Udlånene forrentes og for størstedelen af tilgodehavendet udgør renten 4% p.a. og henstår afdragsfrit frem til kapitalinteressernes betaling (hel eller delvis) af gældsbrevene.		
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	997.280	687.600
Tilgang i årets løb	1.481.600	386.880
Afgang i årets løb	<u>-9.000</u>	<u>-77.200</u>
Kostpris ultimo	<u>2.469.880</u>	<u>997.280</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.469.880</u>	<u>997.280</u>

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	538.612	517.903
Tilgang i årets løb	<u>21.544</u>	<u>20.709</u>
Kostpris ultimo	<u>560.156</u>	<u>538.612</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>560.156</u>	<u>538.612</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>560.156</u>	<u>538.612</u>
	<u>560.156</u>	<u>538.612</u>

Tilgodehavendet består af 1 udlån. Udlånet forrentes med 4% p.a. og henstår afdragsfrit frem til tredjemands betaling (hel eller delvis) af gælds brevet.

6. Oplysninger om dagsværdi	Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo	<u>5.329.130</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>615.056</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 433 t.kr., er der givet pant værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 5 mio kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 315 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 367 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse overfor Kapitalforeningen Nykredit Private Banking Elite på 3.014 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restinvesteringsforpligtelse overfor KIF Håndbold Invest A/S på 1.500 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restinvesteringsforpligtelse overfor Velocity Ventures ApS på 290 t.kr.