

Den Schimmelmansske Fond

Østergade 32, 9510 Arden

CVR-nr. 87 33 44 14

Årsrapport 2020/21



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september	12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den Schimmelmannske Fond for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderfondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og moderfondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og moderfondens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og moderfondens finansielle stilling.

Arden, den 28. februar 2022

Bestyrelse:



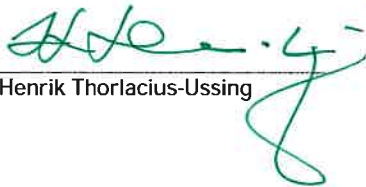
Henrik Berg Svendsen
formand



Jørgen Christian Skeel



Peter Frank Hansen



Henrik Thorlacius-Ussing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Schimmelmanske Fond

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Den Schimmelmanske Fond for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som fonden 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for 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 fondens 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 fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og fondens 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 fondens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og fonden 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 koncernen 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 bl.a. 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aalborg, den 28. februar 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

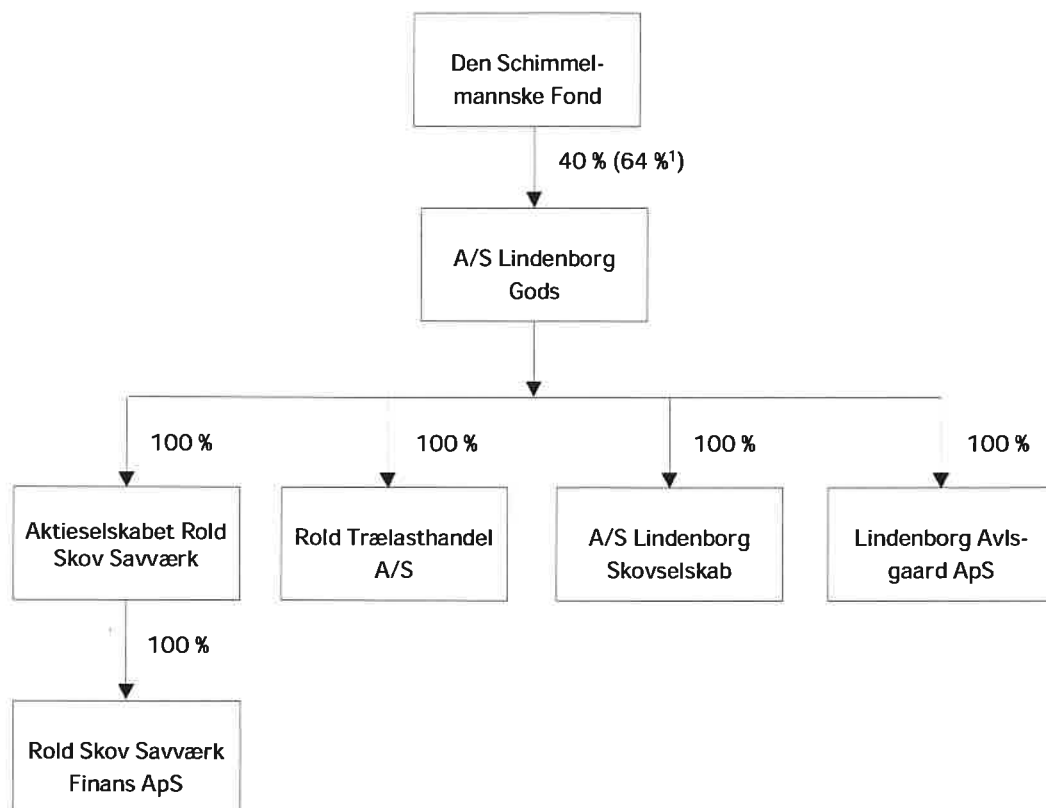
Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Den Schimmelmanske Fond
Adresse, postnr., by	Østergade 32, 9510 Arden
CVR-nr.	87 33 44 14
Stiftet	24. oktober 1988
Hjemstedskommune	Mariagerfjord
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Henrik Berg Svendsen, formand Jørgen Christian Skeel Peter Frank Hansen Henrik Thorlacius-Ussing
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



¹ Antal stemmer.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Hovedtal for Den Schimmelmanske Fond					
Resultat af primær drift	348	341	341	322	333
Resultat af finansielle poster, netto	-410	-295	-297	-300	-322
Årets resultat	-62	46	44	22	11
Årets uddelinger	6	6	6	6	6
Aktiver i alt	53.484	56.677	57.171	54.877	55.312
Egenkapital	29.151	29.032	28.781	28.625	28.443
Hovedtal for Den Schimmelmanske Fond-koncernen					
Bruttofortjeneste	91.003	49.354	51.487	49.272	50.940
Resultat af primær drift	40.331	3.025	4.102	105	0
Resultat af finansielle poster	-1.443	-1.814	-1.809	-1.774	-1.756
Årets resultat	30.415	1.313	1.930	-1.199	-1.292
Anlægsaktiver	314.651	311.389	305.978	293.278	288.370
Omsætningsaktiver	114.630	91.979	101.330	94.115	85.233
Aktiver i alt	429.281	403.368	407.308	387.393	373.603
Grundkapital	4.096	4.096	4.096	4.096	4.096
Egenkapital	96.301	82.311	78.325	72.933	70.872
Langfristede gældsforpligtelser	119.695	129.242	126.862	130.035	132.332
Kortfristede gældsforpligtelser	55.438	55.197	71.218	61.534	50.386
Pengestrøm fra driftsaktivitet	41.997	21.998	-11.848	5.521	9.573
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-4.732	-3.676	-6.881	-5.433	-8.609
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-4.861	-3.676	-6.881	-5.433	-8.609
Pengestrøm fra finansiering	-23.894	-18.317	18.739	-84	-2.023
Pengestrøm i alt	13.371	5	10	4	-1.059
Nøgletal for Den Schimmelmanske Fond-koncernen					
Afkastningsgrad	9,4 %	0,8 %	1,0 %	0,0 %	0,0 %
Likviditetsgrad	207,1 %	166,6 %	142,3 %	153,0 %	169,2 %
Andel af egenkapital (soliditet)	22,4 %	20,4 %	19,2 %	18,8 %	19,0 %
Soliditet inkl. minoritetsinteresser	59,2 %	56,5 %	51,4 %	50,5 %	51,1 %
Forrentning af egenkapital	34,1 %	1,6 %	2,6 %	-1,7 %	-1,8 %
Gennemsnitligt antal ansatte	97	93	94	103	106

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens Anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Formål

Fondens formål er bl.a. at eje og vedligeholde Lindenberg Slot, således at dets kulturværdier fastholdes (almennyttigt formål), erhverve og eje aktier i A/S Lindenberg Gods samt sikre og underbygge det økonomiske grundlag for de under A/S Lindenberg Gods drevne virksomheders fortsatte beståen og udvikling. Fonden har tillige familiemæssige og velgørende formål m.v.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelinger fokuseres primært på at eje og drive Lindenberg Slot samt at vedligeholde de Schimmelmanske familiegravsteder på Blenstrup kirkegård.

Koncernens aktiviteter

Koncernens aktiviteter omfatter forskellige former for drift af skov og fast ejendom samt savværksdrift og tømmerhandelsvirksomhed, der alle primært udøves af A/S Lindenberg Gods og dette selskabs dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er 30.415 t.kr., og Den Schimmelmanske Fonds andel heraf udgør 11.982 t.kr., hvilket er markant mere end forventet. Savværksdriften har været meget positivt påvirket af en høj efterspørgsel og dermed stigende færdigvarepriser samt et generelt højt aktivitetsniveau. De øvrige forretningsområder har også udviklet sig meget tilfredsstillende og har generelt været bedre end forventet. Samlet har koncernen fået et meget tilfredsstillende regnskabsår.

COVID-19 og eftervirkningen af COVID-19 har påvirket vores forskellige aktiviteter meget forskelligt fra en øget efterspørgsel i Rold Skov Savværk og Rold Trælasthandel til helt nedlukning af aktiviteterne i forbindelse med Lindenberg Slot. Der er ikke søgt eller modtaget støtte fra de af Folketinget tilbudte hjælpepakker i forbindelse med COVID-19.

Udviklingen i ejendommens værdi i forhold til produktionsapparatet i skoven har udviklet sig positivt, hvor en fortsat stigende vedmasse samt en stigende værdi på vedprodukterne samlet har medført en øget biologisk værdi.

Fondens ejendom, Lindenberg Slot, er blevet renoveret og anvendes til eksklusiv udlejning og lignende.

Der henvises i øvrigt til koncern- og årsregnskabet for dattervirksomheden A/S Lindenberg Gods for yderligere omtale af udviklingen i koncernens aktiviteter.

Redegørelse for god fondsledelse

Fondsbestyrelsen arbejder løbende med principper for god fondsledelse. Bestyrelsen har foretaget en gennemgang af Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger, som kan findes på fondens hjemmeside <http://www.lindenberg.dk/slot-fond/redegoerelse-for-god-fondsledelse>.

Risikoforhold

Generelle risici

Koncernen og moderfonden er undergivet risici, der kan påvirke koncernens og moderfondens drift og finansielle stilling. Risici, der er af såvel kommerciel som finansiell art, vurderes ikke generelt at afvige fra, hvad der er sædvanligt for brancherne.

Finansielle risici

Koncernen og moderfonden er som følge af sin drift, investeringer og finansiering eksponeret over for ændringer i valutakurser og renteniveau. Det er koncernen og moderfondens politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici. Koncernen og moderfondens finansielle styring retter sig således alene mod styring af allerede påtagne finansielle risici.

Ledelsesberetning

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Koncernen handler hovedsageligt i lokal valuta og euro, hvor kursrisikoen ikke vurderes som væsentlig. Handel i øvrige valutaer af væsentligt omfang kurssikres.

Renterisici

En del af den rentebærende gæld i koncernen og moderfonden er finansieret ved variabel-forrentede lån, og ændringer i renteniveauet kan derfor påvirke koncernen og moderfonden.

Kreditrisici

Koncernen og moderfondens politik for påtagelse af kreditrisici medfører, at alle større kunder og øvrige samarbejdspartnere løbende kreditvurderes.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen arbejder ligeledes med udviklingsprojekter, som vil kunne øge savværkets produkters anvendelse i denne grønne omstilling.

Videnressourcer

Medarbejdere og deres viden er en vigtig ressource for koncernen og moderfonden. Engagerede og kvalificerede medarbejdere er af afgørende betydning for koncernens og moderfondens udvikling.

Miljø og klimaforhold

Koncernen og moderfonden er opmærksom på de generelle samfundsudfordringer, der er forbundet med miljøet og klimaet, herunder klimavariationer og -forandringer.

Koncernen og moderfonden er ansvarlige i sin forretningsførelse og vil begrænse påvirkninger på miljøet under hensyntagen til de tekniske og økonomiske rammer. Alle miljøkrav overholdes. På nuværende tidspunkt har koncernen og moderselskabet dog ikke nogen formel politik vedrørende miljø- og klimaforhold, da fokus i højere grad har været på driftsmæssige forhold.

Koncernen og moderfonden arbejder løbende med at forbedre miljø- og klimaforholdene, som foretages ved, at koncernens produkter er certificeret inden for en række mærkningsordninger heriblandt PEFC - bæredygtig skovdrift, FSC - mærkeordning for træprodukter fra ansvarlig skovforvaltning, miljø, bæredygtighed og SBP - certificering af træbiomasse (flis/sold) til energiproduktion.

Det er koncernen og moderfondens målsætning løbende at minimere udledning af CO₂ ved konstant at fokusere på energiforbrug. Med en anlægstung aktivitet er der risiko for, at koncernen og moderfonden kan medvirke til negativ påvirkning på miljø- og klimaforhold. For at modvirke dette, investerer koncernen og moderfonden løbende i nyt materiel, der bidrager til bedre tekniske løsninger, så en højere grad af sikkerhed sikres samt en lavere belastning af miljø og klima.

I forlængelse af ovenstående kan det nævnes, at koncernen er certificeret inden for ISO 50001 Energi- ledelse, hvor koncernen har forpligtet sig til optimering af interne processer til reduktion af sin udledning af Co₂.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2020/21.

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Den stigende fokus på bæredygtighed og miljø vil påvirke forbruget af træ positivt såvel internationalt som nationalt i de kommende år, hvor træ netop vil kunne imødekomme et ønske om begrænsning af CO2-udslip langt bedre end andre byggematerialer samt som CO2-neutralt brændsel. Et forhold som klart vil styrke virksomheden med aktiviteter inden for produktionsskovbrug og træindustri, hvor vi samlet kan optimere koncernens træressource. Muligheder som virksomheden er godt rustet til at udnytte.

Der forventes et fornuftigt koncernresultat i det kommende år, men på et lavere niveau end i dette regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Moderfond	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
2	Bruttofortjeneste	91.003	49.354	544	537
3	Personaleomkostninger	-44.744	-40.226	-14	-14
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.928	-6.103	-182	-182
	Resultat af primær drift	40.331	3.025	348	341
4	Finansielle indtægter	142	234	18	61
	Finansielle omkostninger	-1.585	-2.048	-428	-356
	Resultat før skat	38.888	1.211	-62	46
5	Skat af årets resultat	-8.473	102	0	0
	Årets resultat	30.415	1.313	-62	46
Koncernens resultat fordeler sig således:					
	Den Schimmelmanske Fond	11.982	547		
	Minoritetsinteresser	18.433	766		
		30.415	1.313		

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Moderfond	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	PASSIVER				
	Egenkapital				
	Grundkapital	4.096	4.096	4.096	4.096
	Opskrivningshenlæggelser (biologisk værdi)	82.902	81.211	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	-120	-443	0	-187
	Overført resultat	9.423	-2.553	25.055	25.123
	Den Schimmelmanske Fond-koncernens andel af egenkapital	96.301	82.311	29.151	29.032
	Minoritetsinteresser	157.847	136.618	0	0
	Egenkapital i alt	254.148	218.929	29.151	29.032
	Gældsforpligtelser				
11	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	110.792	113.741	15.176	15.225
	Leasingforpligtelse	1.009	1.407	0	0
	Gældsbrief	334	446	334	446
	Periodeafgrænsningsposter	7.560	7.740	7.560	7.740
	Anden gæld	0	5.908	0	61
		119.695	129.242	23.070	23.472
	Kortfristede gældsforpligtelser				
11	Kortfristet del af langfristede gæld	3.955	4.125	598	817
	Gæld til banker	0	14.357	0	2.589
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.878	25.440	0	0
	Modtagne forudbetalinger	134	823	0	0
	Skyldig selskabsskat	2.227	0	0	0
	Anden gæld	18.244	10.452	665	767
		55.438	55.197	1.263	4.173
	Gældsforpligtelser i alt	175.133	184.439	24.333	27.645
	PASSIVER I ALT	429.281	403.368	53.484	56.677

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Dagsværdioplysninger
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.
- 14 Andre økonomiske forpligtelser
- 15 Eventualaktiver
- 16 Renterisici
- 17 Nærtstående parter
- 18 Legatarfortegnelse
- 19 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

		Koncern						
t.kr.		Grund- kapital	Opskrivnings- henlæggelser (biologisk værdi)	Reserve for sikrings- trans- aktioner	Overført resultat	I alt	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1.oktober 2019	4.096	78.100	-777	-3.094	78.325	130.903	209.228
	Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0	547	547	766	1.313
	Regulering af sikringstransaktioner efter skat	0	0	334	0	334	188	522
	Regulering af biologiske aktiver til dagsværdi	0	3.111	0	0	3.111	4.761	7.872
	Uddelinger	0	0	0	-6	-6	0	-6
	Egenkapital 1. oktober 2020	4.096	81.211	-443	-2.553	82.311	136.618	218.929
	Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0	11.982	11.982	18.433	30.415
	Regulering af sikringstransaktioner efter skat	0	0	323	0	323	209	532
	Regulering af biologiske aktiver til dagsværdi	0	1.691	0	0	1.691	2.587	4.278
	Uddelinger	0	0	0	-6	-6	0	-6
	Egenkapital 30. september 2021	4.096	82.902	-120	9.423	96.301	157.847	254.148

		Moderfond			
Note	t.kr.	Grund- kapital	Overført resultat	Reserve for sikrings- trans- aktioner	I alt
	Egenkapital 1.oktober 2019	4.096	25.083	-398	28.781
	Regulering af sikringstransaktioner efter skat	0	0	211	211
19	Overført, jf. resultatdisponering	0	40	0	40
	Egenkapital 1. oktober 2020	4.096	25.123	-187	29.032
	Regulering af sikringstransaktioner efter skat	0	0	187	187
19	Overført, jf. resultatdisponering	0	-68	0	-68
	Saldo 30. september 2021	4.096	25.055	0	29.151

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Pengestrømsopgørelse

t.kr.	Koncern	
	2020/21	2019/20
Resultat før skat	38.888	1.211
Af- og nedskrivninger m.v.	5.928	6.103
Realisationsgevinster, kursreguleringer m.v.	-359	34
Uddelinger i henhold til fundats	-6	-6
Pengestrøm fra drift før ændring i arbejdskapital	44.451	7.342
Ændring i varebeholdninger	-2.999	12.595
Ændring i tilgodehavender	-12.677	-3.285
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser m.v.	13.222	5.346
Pengestrøm fra primær drift	41.997	21.998
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	41.997	21.998
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.861	-3.676
Salg af materielle anlægsaktiver	129	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-4.732	-3.676
Provenu ved optagelse af langfristede gældsforpligtelser	16.463	12.720
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-22.240	-10.762
Afdrag på lån i Fonden for Tilgodehavende Feriemidler	-3.760	0
Ændring i gæld til kreditinstitutter	-14.357	-20.275
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-23.894	-18.317
Årets pengestrømme	13.371	5
Likvide beholdninger, primo	29	24
Likvide beholdninger, ultimo	13.400	29

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabet's øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Schimmelmanske Fond for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis om sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderfonden Den Schimmelmanske Fond og dattervirksomheder, hvori Den Schimmelmanske Fond direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og indregnes som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser,

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning ved salg af færdig- og handelsvarer, tjenesteydelser og lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det af-talte vederlag ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til koncernens og moderfondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid og eventuelle restværdier.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Der afskrives ikke på grunde og biologiske aktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter modtagne udbytter for dattervirksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

I fonden beregnes skatten af årets resultat under hensyntagen til skattemæssige korrektioner, fradragsberettigede uddelinger, konsolideringsfradrag og foretagne henlæggelser til og anvendelse af henlæggelser til senere uddelinger.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatdisponering for moderfonden

Fondens resultatdisponering viser, hvordan fondens regnskabsmæssige resultat er disponeret med hensyn til uddelinger og vedtægtsmæssig konsolidering.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, herunder skovejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger med undtagelse af biologiske aktiver, der måles til dagsværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Den biologiske del af skovejendomme måles til dagsværdi. Der foretages årligt en opgørelse af værdien med udgangspunkt i den forventede anvendelse, dvs. vedmassen til markedets nettorealiseringsværdi og juletræer/pyntegrønt til forventet nettorealiseringsværdi. Værdien måles ud fra fysisk mængde og prisforholdene på statustidspunktet. Den årlige værdiregulering af biologiske aktiver til dagsværdi føres direkte på egenkapitalen under opskrivningshenlæggelser.

Vedmassen måles fra og med, at træerne er 10-25 år gamle, afhængigt af træsorten.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets realiserede værdistigning gennem salg af træ, juletræer og pyntegrønt m.v. indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Årets omkostninger til genplantning og pasning af skoven omkostningsføres i resultatopgørelsen i takt med, at omkostningerne afholdes.

I tilfælde af betydende stormfald modregnes modtagen erstatning/tilskud i omkostninger til retablering og genplantning. En eventuel nettoomkostning udgiftsføres.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens og moderfondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles ligeledes til dagsværdi efter en individuel vurdering.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, materielle anlægsaktiver og kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt renter, der afholdes i tilknytning hertil.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsevnen, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner indeholder den akkumulerede nettoændring i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret. Reserven opløses, når den sikrede transaktion realiseres, hvis de sikrede pengestrømme ikke længere forventes realiseret, eller sikringsforholdet ikke længere er effektivt. Reserven repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre et negativt beløb.

Opskrivningshenlæggelser (biologisk værdi)

Opskrivningshenlæggelser (biologisk værdi) kan henføres til forskelsværdien mellem kostprisen og den opgjorte dagsværdi.

Reserven for opskrivningshenlæggelser forøges eller reduceres med de foretagne dagsværdireguleringer af de biologiske værdier.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, der er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet,

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat på den biologiske del af skovejendomme måles dog efter de skattemæssige regler ved salg af ejendom.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Langfristede periodeafgrænsningsposter omfatter tilskud til renovering af slottet, som indtægtsføres i takt med, at det tilskudsberettigede aktiv afskrives. Tilskuddet indtægtsføres over 50 år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm til investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens Anbefalinger.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Aktiver i alt}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Andel af egenkapital (soliditet)	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Resultat til analyseformål	Resultat efter skat
Forretning af egenkapital	$\frac{\text{Resultat til analyseformål} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

2 Bruttofortjeneste

I bruttofortjenesten indgår der driftsomkostninger vedrørende Lindenberg Slot (interne uddelinger i henhold til fundatsen) i 2020/21 for 109 t.kr. og 116 t.kr. i 2019/20.

t.kr.	Koncern		Moderfond	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
3 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	40.327	36.322	0	0
Pensionsbidrag og andre sociale omkostninger	3.058	2.797	0	0
Andre personaleomkostninger	1.359	1.107	14	14
	<u>44.744</u>	<u>40.226</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Heraf samlet vederlag til direktion og bestyrelse	<u>3.988</u>	<u>3.271</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Bestyrelsens ledelsesvederlag fra A/S Lindenberg Gods-koncernen	<u>2.557</u>	<u>1.983</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>97</u>	<u>93</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0	18	61
Andre finansielle indtægter	142	234	0	0
	<u>142</u>	<u>234</u>	<u>18</u>	<u>61</u>
5 Skat af årets resultat				
Der specificeres således:				
Årets aktuelle skat/sambeskatningsbidrag	2.227	0	0	0
Ændring i udskudt skat	6.396	45	53	59
Heraf egenkapitalbevægelser	-150	-147	-53	-59
	<u>8.473</u>	<u>-102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern				I alt
	Grunde, skov og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. oktober 2020	131.759	101.201	28.615	617	262.192
Årets tilgang	1.407	2.002	1.452	0	4.861
Årets afgang	0	-674	-228	0	-902
Overførsel fra andre poster	588	29	0	-617	0
Kostpris 30. september 2021	133.754	102.558	29.839	0	266.151
Opskrivning 1. oktober 2020	205.493	0	0	0	205.493
Regulering af biologiske aktiver til dagsværdi	4.278	0	0	0	4.278
Opskrivning 30. september 2021	209.771	0	0	0	209.771
Afskrivninger 1. oktober 2020	-60.313	-82.616	-13.657	0	-156.586
Årets afskrivninger	-1.581	-3.145	-1.202	0	-5.928
Afskrivninger vedrørende solgte aktiver	0	674	228	0	902
Afskrivninger 30. september 2021	-61.894	-85.087	-14.631	0	-161.612
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	281.631	17.471	15.208	0	314.310
Afskrives over	10-50 år	5-15 år	3-8 år		
Heraf finansielt leasede aktiver	0	0	1.529		1.529

For yderligere omtale af indregning og måling af materielle anlægsaktiver, herunder biologiske aktiver, henvises til anvendt regnskabspraksis.

Materielle anlægsaktiver, der måles til dagsværdi, vedrørende biologiske værdier i form af træværdier m.v. på 3.855 ha, hvor dagsværdien opgøres med udgangspunkt i den forventede anvendelse, dvs. vedmassen til markeds-nettorealiseringsværdi og juletræer og pyntegrønt til forventet nettorealiseringsværdier. Den beregnede dagsværdi udgør 209.771 t.kr. pr. 30. september 2021, hvor årets dagsværdiregulering udgør 4.278 t.kr., som er ført direkte over egenkapitalen.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til 2019/20.

Den biologiske værdi, som omfatter vedmasse, juletræer og pyntegrønt, er gjort til 55,3 t.kr. pr. ha pr. 30. september 2021 mod 54,2 t.kr. pr. ha sidste år

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Moderfond
t.kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2020	18.260
Kostpris 30. september 2021	18.260
Afskrivninger 1. oktober 2020	-1.092
Årets afskrivninger	-182
Afskrivninger 30. september 2021	-1.274
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	16.986
Afskrives over	50 år

	Moderfond	
t.kr.	2020/21	2019/20
7 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	35.993	35.993
Kostpris 30. september	35.993	35.993
Regnskabsmæssig værdi 30. september	35.993	35.993

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Stemmeandel
A/S Lindenberg Gods	Arden	40 %	64 %

	Koncern	
t.kr.	2020/21	2019/20
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober	291	325
Regulering til dagsværdi	50	-34
Regnskabsmæssig værdi 30. september	341	291

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver, består af noterede og unoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskursen (dagsværdiniveau 1). Årets dagsværdiregulering fremgår af note 12.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

t.kr.	Koncern		Moderfond	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
9 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. oktober	11.932	11.977	53	112
Årets regulering af udskudt skat	-6.396	-45	-53	-59
	<u>5.536</u>	<u>11.932</u>	<u>0</u>	<u>53</u>

Udskudt skatteaktiv udgøres af tidsmæssig forskydning imellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger på anlægsaktiver.

Ledelsen forventer at kunne udnytte det udskudte skatteaktiv inden for en periode på 2-3 år.

Ved vurderingen heraf indgår fremtidig indtjening i de af sambeskatningen omfattede virksomheder.

Koncernen og moderfonden har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 298 t.kr. pr. 30. september 2021, som vedrører moderfondens skattemæssige underskud til fremførelse. Det er ledelsens vurdering, at aktivet ikke kan anvendes inden for de kommende år, og på baggrund heraf er det udskudte skatteaktiv ikke regnskabsmæssigt aktiveret.

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

11 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 1/10 2020	Gæld i alt 30/9 2021	Afdrag første år	Langfris- tet andel	Restgæld efter 5 år
Koncern					
Gæld til realkreditinstitutter	117.184	114.058	3.266	110.792	97.994
Leasingforpligtelse	1.798	1.407	398	1.009	0
Gældsbev.	557	445	111	334	0
Periodeafgrænsningsposter	7.920	7.740	180	7.560	6.840
Anden gæld	5.908	0	0	0	0
	<u>133.367</u>	<u>123.650</u>	<u>3.955</u>	<u>119.695</u>	<u>104.834</u>
Moderfond					
Gæld til realkreditinstitutter	15.751	15.483	307	15.176	14.018
Gældsbev.	557	445	111	334	0
Periodeafgrænsningsposter	7.920	7.740	180	7.560	6.840
	<u>24.228</u>	<u>23.668</u>	<u>598</u>	<u>23.070</u>	<u>20.858</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

12 Dagsværdioplysninger

Koncernen og moderfond har følgende aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi:

t.kr.	Biologiske aktiver	Børs- noterede aktier m.v.	Afledte finansielle instrumenter
Koncern			
Dagsværdi, ultimo	209.771	341	-383
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	0	50	0
Ændringer der er indregnet i reserve for sikringstrans- aktioner	0	0	442
Ændringer der er indregnet i opskrivningshenlæggelser	4.278	0	0
Dagsværdiniveau	1	1	2
Moderfond			
Dagsværdi, ultimo			0
Værdireguleringer i resultatopgørelsen			0
Ændringer der er indregnet i reserve for sikringstrans- aktioner			240
Ændringer der er indregnet i opskrivningshenlæggelser			0
Dagsværdiniveau			2

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Koncern

Til sikkerhed for gældsforpligtelser til realkreditinstitutter, som udgør 114.058 t.kr. pr. 30. september 2021, er der givet pant i grunde, skov og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 281.631 t.kr. pr. 30. september 2021.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser til kreditinstitutter, som udgør 0 kr. pr. 30. september 2021, er der deponeret ejerantebrev på nom. 12.450 t.kr. med sikkerhed i grunde, skov og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 8.750 t.kr. pr. 30. september 2021.

Moderfond

Til sikkerhed for gældsforpligtelser til realkreditinstitutter, som udgør 15.483 t.kr. pr. 30. september 2021, er der givet pant i grunde, skov og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 16.986 t.kr. pr. 30. september 2021.

14 Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en samlet restforpligtelse på 103 t.kr. pr. 30. september 2021. Restløbetiden udgør 9 mdr. pr. 30. september 2021.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

15 Eventualaktiver

Koncern

Koncernen har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 298 t.kr. pr. 30. september 2021, som vedrørende moderfondens skattemæssige underskud til fremførsel. Det er ledelsens vurdering, at aktivet ikke kan anvendes inden for de kommende år, og på baggrund heraf er det udskudte skatteaktiv ikke regnskabsmæssigt aktiveret.

Moderfond

Moderfonden har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 298 t.kr. pr. 30. september 2021, som vedrørende moderfondens skattemæssige underskud til fremførsel. Det er ledelsens vurdering, at aktivet ikke kan anvendes inden for de kommende år, og på baggrund heraf er det udskudte skatteaktiv ikke regnskabsmæssigt aktiveret.

16 Renterisici

Koncern

Koncernen har indgået renteswap til afdækningen af renterisiko på variabelt forrentede gæld til realkreditinstitutter. Det afledte finansielle instrument udløber i 2025. Dagsværdien af den indgåede renteswap er negativ med 383 t.kr., der er indregnet under anden gæld pr. 30. september 2021.

17 Nærtstående parter

Den Schimmelmanske Fonds nærtstående parter omfatter fondens bestyrelse, dattervirksomheden A/S Lindenberg Gods og de hertil knyttede virksomheder, selskabernes bestyrelser, direktioner og ledende medarbejdere.

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

- ▶ Ledelsesvederlaget er oplyst i note 3.
- ▶ Fonden har i året udlejet Lindenberg Slot til A/S Lindenberg Gods. Lejeindtægten udgør 503 t.kr. i 2020/21.
- ▶ Fonden har et mellemværende med A/S Lindenberg Gods på 240 t.kr. pr. 30. september 2021, som er renteberegnet i året. Renteindtægter udgør 18 t.kr. i 2020/21.

Fonden har i regnskabsåret ikke haft nedskrivninger på tilgodehavender hos nærtstående parter.

18 Legatarfortegnelse

Der henvises til resultatdisponering i note 19.

t.kr.	Moderfond	
	2020/21	2019/20
19 Resultatdisponering		
Årets uddelinger i henhold til fundats:		
Vedligeholdelse af gravsted	6	6
Overført til årets resultat	-68	40
	<u>-62</u>	<u>46</u>