

Den Schimmelmannske Fond

Østergade 32, 9510 Arden

CVR-nr. 87 33 44 14

Årsrapport 2021/22

Godkendt på bestyrelsesmøde den 28. februar 2023

Dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den Schimmelmanske Fond for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

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 2022 samt af resultatet af koncernens og moderfondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

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 2023
Bestyrelse:



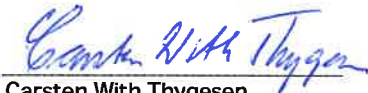
Henrik Berg Svendsen
formand



Jørgen Christian Skeel



Peter Frank Hansen



Carsten With Thygesen

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 2021 – 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne 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 regnskaberne 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteplysningerne, samt om regnskaberne 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 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Aalborg, den 28. februar 2023
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

Carsten With Thygesen

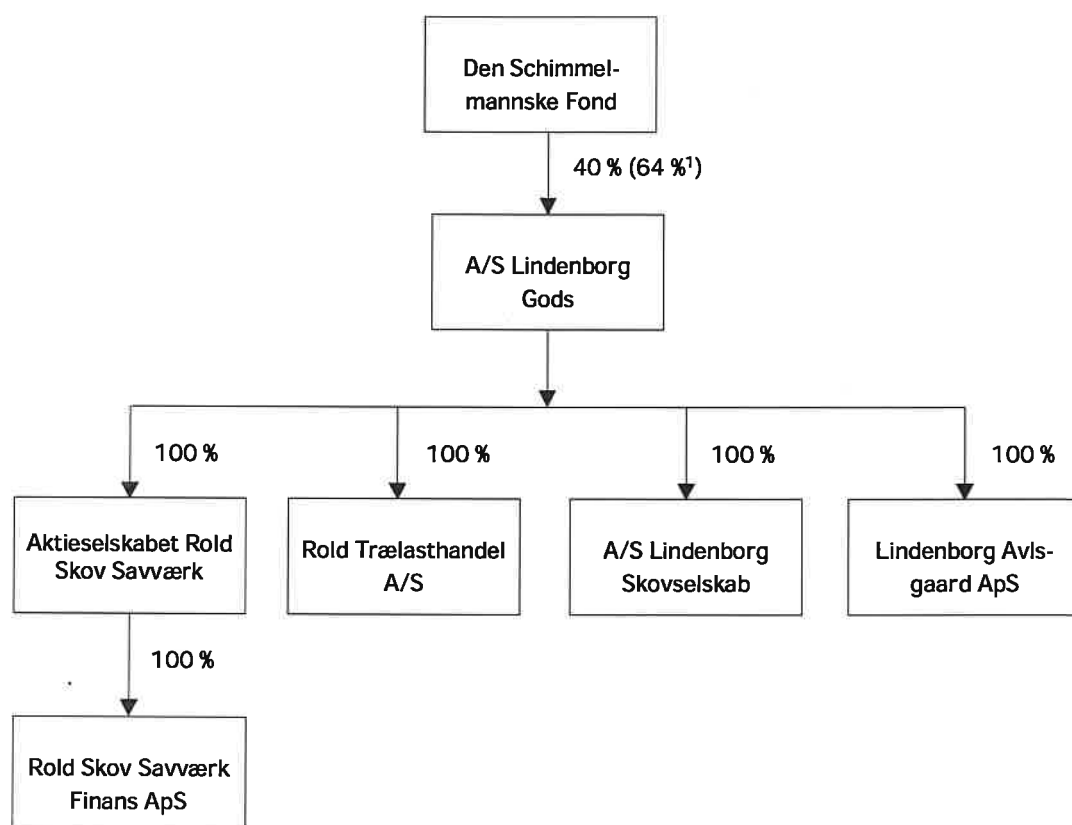
Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



¹ Antal stemmer.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Hovedtal for Den Schimmelmanske Fond					
Resultat af primær drift	355	348	341	341	322
Resultat af finansielle poster, netto	-77	-410	-295	-297	-300
Årets resultat	278	-62	46	44	22
Årets uddelinger	6	6	6	6	6
Aktiver i alt	52.973	53.484	56.677	57.171	54.877
Egenkapital	29.423	29.151	29.032	28.781	28.625
Hovedtal for Den Schimmelmanske Fond-koncernen					
Bruttofortjeneste	84.967	91.003	49.354	51.487	49.272
Resultat af primær drift	32.547	40.331	3.025	4.102	105
Resultat af finansielle poster	-968	-1.443	-1.814	-1.809	-1.774
Årets resultat	24.931	30.415	1.313	1.930	-1.199
Anlægsaktiver	319.193	314.651	311.389	305.978	293.278
Omsætningsaktiver	122.299	114.630	91.979	101.330	94.115
Aktiver i alt	441.492	429.281	403.368	407.308	387.393
Grundkapital	4.096	4.096	4.096	4.096	4.096
Egenkapital	107.866	96.301	82.311	78.325	72.933
Langfristede gældsforpligtelser	116.074	119.695	129.242	126.862	130.035
Kortfristede gældsforpligtelser	42.423	55.438	55.197	71.218	61.534
Pengestrøm fra driftsaktivitet	9.520	41.997	21.998	-11.848	5.521
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-7.943	-4.732	-3.676	-6.881	-5.433
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-7.966	-4.861	-3.676	-6.881	-5.433
Pengestrøm fra finansiering	-3.649	-23.894	-18.317	18.739	-84
Pengestrøm i alt	-2.072	13.371	5	10	4
Nøgletal for Den Schimmelmanske Fond-koncernen					
Afkastningsgrad	7,1 %	9,4 %	0,8 %	1,0 %	0,0 %
Likviditetsgrad	288,3 %	207,1 %	166,6 %	142,3 %	153,0 %
Andel af egenkapital (soliditet)	24,4 %	22,4 %	20,4 %	19,2 %	18,8 %
Soliditet inkl. minoritetsinteresser	64,1 %	59,2 %	56,5 %	51,4 %	50,5 %
Forrentning af egenkapital	24,4 %	34,1 %	1,6 %	2,6 %	-1,7 %
Gennemsnitligt antal ansatte	101	97	93	94	103

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 dettes 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 Schimmelmannske 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 24.931 t.kr., hvilket er markant bedre end forventet og Den Schimmelmannske Fonds andel heraf udgør 10.005 t.kr.

Savværksdriften har i dele af regnskabsåret været positivt påvirket af en høj efterspørgsel og dermed stigende færdigvarepriser. De øvrige forretningsområder har også udviklet sig meget tilfredsstillende, og har generelt været bedre end forventet. Samlet har koncernen fået et meget tilfredsstillende regnskabsår.

Udviklingen i ejendommens værdi i forhold til produktionsapparatet i skoven, har udviklet sig positivt, hvor en fortsat stigende vedmasse 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 <https://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 renteudviklingen 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 kredittvurderes.

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.

Det er koncernen og moderfondens målsætning løbende at minimere udledning af CO₂ ved konstant at fokusere på energiforbrug. For at fremme dette, investerer koncernen og moderfonden løbende i nyt materiel, der bidrager til bedre tekniske løsninger, så en lavere belastning af miljø og klima opnås.

I forlængelse af ovenstående er koncernen certificeret indenfor ISO 50001, hvor koncernen har forpligtet sig til optimering af interne processer til reduktion af energiforbruget og dermed udledning af CO₂. Ligeledes arbejder koncernen på at dokumentere de enkelte produktgruppers miljøbelastning, således det løbende kan optimeres. Endelig er koncernen certificeret efter PEFC og FSC skovcertificeringssystemer samt SBP, der sikrer sporbarhed igennem produktionen og dokumenterer, at vi herigennem støtter en bæredygtig skovdrift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2021/22.

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 koncernen med aktiviteter inden for produktionsskovbrug og træindustri, hvor vi samlet kan optimere koncernens træressource. Muligheder som koncernen er godt rustet til at udnytte.

Der forventes for det kommende regnskabsår et fornuftigt, men væsentligt lavere koncernresultat i niveauet 5.000 - 10.000 t.kr. før skat.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Moderfond	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
2	Bruttofortjeneste	84.967	91.003	551	544
3	Personaleomkostninger	-46.060	-44.744	-14	-14
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.360	-5.928	-182	-182
	Resultat af primær drift	32.547	40.331	355	348
4	Finansielle indtægter	131	142	0	18
	Finansielle omkostninger	-1.099	-1.585	-77	-428
	Resultat før skat	31.579	38.888	278	-62
5	Skat af årets resultat	-6.648	-8.473	0	0
	Årets resultat	24.931	30.415	278	-62
Koncernens resultat fordeler sig således:					
	Den Schimmelmansske Fond	10.005	11.982		
	Overført til uddelingsramme	16	0		
	Minoritetsinteresser	14.910	18.433		
		24.931	30.415		

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Moderfond	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
6	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde, skov og bygninger	286.001	281.631	16.804	16.986
	Produktionsanlæg og maskiner	15.891	17.471	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.274	15.208	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	697	0	0	0
		<u>318.863</u>	<u>314.310</u>	<u>16.804</u>	<u>16.986</u>
	Finansielle anlægsaktiver				
7	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	0	35.993	35.993
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	330	341	0	0
		<u>330</u>	<u>341</u>	<u>35.993</u>	<u>35.993</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>319.193</u>	<u>314.651</u>	<u>52.797</u>	<u>52.979</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	19.779	14.391	0	0
	Varer under fremstilling	2.756	3.428	0	0
	Fremstillede færdig- og handelsvarer	47.582	34.342	0	0
		<u>70.117</u>	<u>52.161</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.326	30.777	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	138	240
9	Udsudte skatteaktiver	3.771	5.536	0	0
	Andre tilgodehavender	7.094	12.186	0	182
10	Periodeafgrænsningsposter	663	570	0	0
		<u>40.854</u>	<u>49.069</u>	<u>138</u>	<u>422</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.328</u>	<u>13.400</u>	<u>38</u>	<u>83</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>122.299</u>	<u>114.630</u>	<u>176</u>	<u>505</u>
	AKTIVER I ALT	<u>441.492</u>	<u>429.281</u>	<u>52.973</u>	<u>53.484</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Moderfond	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	PASSIVER				
	Egenkapital				
	Grundkapital	4.096	4.096	4.096	4.096
	Opskrivningshenlæggelser (biologisk værdi)	84.067	82.902	0	0
	Reserve for sikringstransaktioner	265	-120	0	0
	Overført resultat	19.428	9.423	25.317	25.055
	Uddelingsramme	10	0	10	0
	Den Schimmelmanske Fond-koncernens andel af egenkapital	107.866	96.301	29.423	29.151
	Minoritetsinteresser	175.129	157.847	0	0
	Egenkapital i alt	282.995	254.148	29.423	29.151
	Gældsforpligtelser				
11	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	107.820	110.792	14.929	15.176
	Leasingforpligtelse	651	1.009	0	0
	Gældsbev.	223	334	223	334
	Periodeafgrænsningsposter	7.380	7.560	7.380	7.560
		116.074	119.695	22.532	23.070
	Kortfristede gældsforpligtelser				
11	Kortfristet del af langfristede gæld	3.710	3.955	545	598
	Gæld til banker	32	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.214	30.878	0	0
	Modtagne forudbetalinger	494	134	0	0
	Skyldig selskabsskat	5.160	2.227	0	0
	Anden gæld	8.813	18.244	473	665
		42.423	55.438	1.018	1.263
	Gældsforpligtelser i alt	158.497	175.133	23.550	24.333
	PASSIVER I ALT	441.492	429.281	52.973	53.484

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Koncern							
	Grund- kapital	Opskrivnings- henlæggelser (biologisk værdi)	Reserve for sikrings- trans- aktioner	Overført resultat	Uddelings- ramme	I alt	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Egenkapital 1.oktober 2020	4.096	81.211	-443	-2.553	0	82.311	136.618	218.929
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0	11.982	0	11.982	18.433	30.415
Regulering af sikringstransaktioner efter skat	0	0	323	0	0	323	209	532
Regulering af biologiske aktiver til dagsværdi	0	1.691	0	0	0	1.691	2.587	4.278
Uddelinger	0	0	0	-6	0	-6	0	-6
Egenkapital 1. oktober 2021	4.096	82.902	-120	9.423	0	96.301	157.847	254.148
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0	10.005	16	10.021	14.910	24.931
Regulering af sikringstransaktioner efter skat	0	0	385	0	0	385	590	975
Regulering af biologiske aktiver til dagsværdi	0	1.165	0	0	0	1.165	1.782	2.947
Uddelinger	0	0	0	0	-6	-6	0	-6
Egenkapital 30. september 2022	4.096	84.067	265	19.428	10	107.866	175.129	282.995

Moderfond

Note	t.kr.	Reserve for sikrings- trans- aktioner				Overført resultat	Uddelings- ramme	I alt
		Grund- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	I alt			
Egenkapital 1. oktober 2020		4.096	-187	0	25.123	0	0	29.032
Regulering af sikringstransaktioner efter skat		0	187	0	0	0	0	187
Overført, jf. resultatdisponering	18	0	0	0	-68	0	0	-68
Egenkapital 1. oktober 2021		4.096	0	0	25.055	0	0	29.151
Regulering af sikringstransaktioner efter skat		0	0	0	0	0	0	0
Årets uddelinger		0	0	0	0	0	-6	-6
Overført, jf. resultatdisponering	18	0	0	0	262	16	16	278
Saldo 30. september 2022		4.096	0	0	25.317	10	10	29.423

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Pengestrømsopgørelse

t.kr.	Koncern	
	2021/22	2020/21
Resultat før skat	31.579	38.888
Af- og nedskrivninger m.v.	6.360	5.928
Realisationsgevinster, kursreguleringer m.v.	-192	-359
Uddelinger i henhold til fundats	-6	-6
Pengestrøm fra drift før ændring i arbejdskapital	37.741	44.451
Ændring i varebeholdninger	-17.956	-2.999
Ændring i tilgodehavender	7.881	-12.677
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser m.v.	-15.919	13.222
Pengestrøm fra primær drift	11.747	41.997
Betalt selskabsskat	-2.227	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	9.520	41.997
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.966	-4.861
Salg af materielle anlægsaktiver	23	129
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-7.943	-4.732
Provenu ved optagelse af langfristede gældsforpligtelser	0	16.463
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-3.681	-22.240
Afdrag på lån i Fonden for Tilgodehavende Feriemidler	0	-3.760
Ændring i gæld til kreditinstitutter	32	-14.357
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-3.649	-23.894
Årets pengestrømme	-2.072	13.371
Likvide beholdninger, primo	13.400	29
Likvide beholdninger, ultimo	11.328	13.400

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

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 finansiell 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. Resultterer 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

Nettoomsætning

Koncernen har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. Moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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
Indretning af lejede lokaler	5-50 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 revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 posteringsdirekte 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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag over klassifikation og indregning af 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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdien 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 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.

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

Tilgodehavender

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner indeholder den akkumulerede nettoændring i dagsværdien af sikrings-transaktioner, 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 gældsметode 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 beskærtningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, 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 nettorealiseringsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 fondatsen) i 2021/22 for 112 t.kr. og 109 t.kr. i 2020/21.

t.kr.	Koncern		Moderfond	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
3 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	41.705	40.327	0	0
Pensionsbidrag og andre sociale omkostninger	3.027	3.058	0	0
Andre personaleomkostninger	1.328	1.359	14	14
	<u>46.060</u>	<u>44.744</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Heraf samlet vederlag til direktion og bestyrelse	<u>3.980</u>	<u>3.988</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Bestyrelsens ledelsesvederlag fra A/S Lindenberg Gods-koncernen	<u>2.593</u>	<u>2.557</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>101</u>	<u>97</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0	0	18
Andre finansielle indtægter	131	142	0	0
	<u>131</u>	<u>142</u>	<u>0</u>	<u>18</u>
5 Skat af årets resultat				
Der specificeres således:				
Årets aktuelle skat/sambeskatningsbidrag	5.158	2.227	0	0
Ændring i udskudt skat	1.765	6.396	0	53
Heraf egenkapitalbevægelser	-275	-150	0	-53
	<u>6.648</u>	<u>8.473</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 2021	133.754	102.558	29.839	0	266.151
Årets tilgang	3.179	1.488	2.602	697	7.966
Årets afgang	-111	-192	-932	0	-1.235
Kostpris 30. september 2022	136.822	103.854	31.509	697	272.882
Opskrivning 1. oktober 2021	209.771	0	0	0	209.771
Regulering af biologiske aktiver til dagsværdi	2.947	0	0	0	2.947
Opskrivning 30. september 2022	212.718	0	0	0	212.718
Afskrivninger 1. oktober 2021	-61.894	-85.087	-14.631	0	-161.612
Årets afskrivninger	-1.756	-3.068	-1.536	0	-6.360
Afskrivninger vedrørende solgte aktiver	111	192	932	0	1.235
Afskrivninger 30. september 2022	-63.539	-87.963	-15.235	0	-166.737
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	286.001	15.891	16.274	697	318.863
Afskrives over	10-50 år	5-15 år	3-8 år		
Heraf finansielt leasede aktiver	0	0	1.099		1.099

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-nettorealisationsværdi og juletræer og pyntegrønt til forventet nettorealisationsværdier. Den beregnede dagsværdi udgør 212.718 t.kr. pr. 30. september 2022, hvor årets dagsværdiregulering udgør 2.947 t.kr., som er ført direkte over egenkapitalen.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til 2020/21.

Den biologiske værdi, som omfatter vedmasse, juletræer og pyntegrønt, er gjort til 56 t.kr. pr. ha pr. 30. september 2022 mod 55 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 2021	18.260
Kostpris 30. september 2022	18.260
Afskrivninger 1. oktober 2021	-1.274
Årets afskrivninger	-182
Afskrivninger 30. september 2022	-1.456
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	16.804
Afskrives over	50 år

	Moderfond	
t.kr.	2021/22	2020/21
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 Lindenvborg Gods	Arden	40 %	64 %

	Koncern	
t.kr.	2021/22	2020/21
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober	341	291
Regulering til dagsværdi	-11	50
Regnskabsmæssig værdi 30. september	330	341

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	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
9 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. oktober	5.536	11.932	0	53
Årets regulering af udskudt skat	-1.765	-6.396	0	-53
	<u>3.771</u>	<u>5.536</u>	<u>0</u>	<u>0</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 238 t.kr. pr. 30. september 2022, som vedrører 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.

10 Periodeafgrænsningsposter

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

11 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 30/9 2021	Gæld i alt 30/9 2022	Afdrag første år	Langfris- tet andel	Restgæld efter 5 år
Koncern					
Gæld til realkreditinstitutter	114.058	111.022	3.061	107.820	94.891
Leasingforpligtelse	1.407	1.009	358	651	0
Gældsbrev	445	333	111	223	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.740</u>	<u>7.560</u>	<u>180</u>	<u>7.380</u>	<u>6.660</u>
	<u>123.650</u>	<u>119.924</u>	<u>3.710</u>	<u>116.074</u>	<u>101.551</u>
Moderfond					
Gæld til realkreditinstitutter	15.483	15.183	254	14.929	13.800
Gældsbrev	445	334	111	223	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.740</u>	<u>7.560</u>	<u>180</u>	<u>7.380</u>	<u>6.660</u>
	<u>23.668</u>	<u>23.077</u>	<u>545</u>	<u>22.532</u>	<u>20.460</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	212.718	341	868
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	0	-11	0
Ændringer der er indregnet i reserve for sikringstrans- aktioner	0	0	1.251
Ændringer der er indregnet i opskrivningshenlæggelser	2.947	0	0
Dagsværdiniveau	1	1	2
Moderfond			
Dagsværdi, ultimo	212.718	133	868
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	0	-19	0
Ændringer der er indregnet i reserve for sikringstrans- aktioner	0	0	1.251
Ændringer der er indregnet i opskrivningshenlæggelser	2.947	0	0
Dagsværdiniveau	1	1	2

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Koncern

Til sikkerhed for gældsforpligtelser til realkreditinstitutter, som udgør 111.022 t.kr. pr. 30. september 2022, er der givet pant i grunde, skov og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 286.001 t.kr. pr. 30. september 2022.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser til kreditinstitutter, som udgør 0 t.kr. pr. 30. september 2022, er der deponeret ejerpantebreve på nom. 12.450 t.kr. med sikkerhed i grunde, skov og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 9.789 t.kr. pr. 30. september 2022.

Moderfond

Til sikkerhed for gældsforpligtelser til realkreditinstitutter, som udgør 15.183 t.kr. pr. 30. september 2022, er der givet pant i grunde, skov og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 16.804 t.kr. pr. 30. september 2022.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

14 Eventualaktiver

Koncern

Koncernen har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 238 t.kr. pr. 30. september 2022, 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 238 t.kr. pr. 30. september 2022, 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.

15 Renterisici

Koncern

Koncernen har indgået renteswap til afdækningen af renterisikoen på variabelt forrentede gæld til realkreditinstitutter. Det afledte finansielle instrument udløber i 2025. Dagsværdien af den indgåede renteswap er positiv med 868 t.kr., der er indregnet under andre tilgodehavender pr. 30. september 2022.

16 Nærtstående parter

Den Schimmelmansske 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 513 t.kr. i 2021/22.
- ▶ Fonden har et mellemværende med A/S Lindenberg Gods på 138 t.kr. pr. 30. september 2022.

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

17 Legatarfortegnelse

Der henvises til resultatdisponering i note 18.

t.kr.	Moderfond	
	2021/22	2020/21
18 Resultatdisponering		
Årets uddelinger til vedligeholdelse af de Schimmelmansske familiegravsteder på Blenstrup Kirkegård og Ahrensburg gamle kirkegård	6	6
Heraf anvendt af uddelingsramme	-6	0
Overført til uddelingsramme	16	0
Overført til årets resultat	262	-68
	278	-62