

Schackenborg Fonden

Schackenborg 1, 6270 Tønder

CVR-nr. 36 03 47 34



Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 24. april 2017

Dirigent:



.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schackenborg Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Møgeltønder, den 24. april 2017

Direktion:



Jan Leisborch



Niels Peter Nielsen

Bestyrelse:



Henrik Wedell-Wedellsborg
formand




Per Have
næstformand



Søren Dalsgaard Stier
næstformand



Hans Henrik Algreen-
Ussing



Lars Liebst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Schackenberg Fonden og fondsmyndigheden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Schackenberg Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 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 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 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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 24. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Michael Anker
statsaut. revisor


Thorbjørn Bruhn
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Schackenborg Fonden
Adresse, postnr. by	Schackenborg 1, 6270 Tønder
CVR-nr.	36 03 47 34
Stiftet	30. juni 2014
Hjemstedskommune	Tønder
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2016
Direktion	Jan Leisborch, adm. direktør Niels Peter Nielsen
Bestyrelse	Henrik Wedell-Wedellsborg, formand Per Have, næstformand Søren Dalsgaard Stier, næstformand Hans Henrik Algreen-Ussing Lars Liebst
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Beretning

Schackenberg Slot ejes og drives af Schackenberg Fonden. Fonden blev stiftet med virkning fra den 1. juli 2014 af Hans Kongelige Højhed Prins Joachim, Bitten og Mads Clausens Fond, Ecco Holding A/S og Ole Kirks Fond og har Deres Kongelige Højheder Prins Joachim og Prinsesse Marie som protektorer.

Fondens formål

Fondens formål er ifølge fundatsen:

- At eje, drive og bevare Schackenberg Slot og park samt det i slottet beroende historiske indbo
- At give adgang for offentligheden til slot og park
- At give Deres Kongelige Højheder Prins Joachim og Prinsesse Marie, Prins Joachims efterkommere samt andre medlemmer af den danske kongefamilie mulighed for lejlighedsvis ophold på Schackenberg
- At yde støtte til almenvelgørende og almennyttige formål, herunder til kulturelle, videnskabelige, sociale og uddannelsesmæssige formål i det omfang, der efter bestyrelsens opfattelse er økonomisk mulighed herfor

Adgang for offentligheden er etableret i form af en række forskellige arrangementer og guidede ture på slottet og i slotsparken. En forestående renovering af slotstrappen samt en hestestald er afgørende for mulighederne for en videreudvikling af oplevelsesøkonomien.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond, der udover Schackenberg Slot har overtaget et dertil hørende landbrug, der omfatter agerbrug og juletræsproduktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud 2.793 t.kr. anses for utilfredsstillende.

Den samlede høst for 2016 blev i tons realiseret væsentligt dårligere end forventet, og det samme gør sig også gældende for juletræerne, hvor afsætningen af juletræer som følge af en generel overproduktion af især mindre træer, blev markant mindre end i 2015.

Da priserne for visse markafgrøder samtidig faldt i 2016 og priserne på juletræerne blev realiseret på samme niveau som i 2015, har de opnåede mængder medført et væsentligt fald i omsætningen. Et fald, der direkte påvirker årets resultat negativt, idet dyrkningsomkostningerne m.v. har været på niveau med tidligere år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Frivillig redegørelse for samfundsansvar, jf. årsregnskabslovens § 99a

Fonden har i foråret 2017 udarbejdet og godkendt en skriftlig politik for håndtering af samfundsansvar.

Politikken tager udgangspunkt i de ti principper i FN's Global Compact med særligt fokus på miljø- og klimapåvirkninger samt medarbejderforhold, herunder menneskerettigheder.

I regnskabsåret 2016 har Fonden i lighed med tidligere år ageret som ansvarlig samarbejdspartner over for medarbejdere, kunder, leverandører og underleverandører samt Fondens omgivelser og samarbejdspartnere, herunder De 5 Gårde A/S.

Ledelsesberetning

Beretning

Redegørelse for God fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Schackenberg Fondens bestyrelse anvender principperne om god fondsledelse for dermed at sikre åbenhed og transparens omkring Fondens ledelse og beslutninger.

Kommunikationen og dialogen med omgivelserne og Fondens interessenter varetages i overensstemmelse med Fondens kommunikationspolitik dels via Fondens hjemmeside (www.schackenberg.dk) og dels af formanden for bestyrelsen eller den, som formanden har bemyndiget til at udtale sig i den enkelte situation.

Bestyrelsens sammensætning

Fonden har en bestyrelse på 5 medlemmer.

Medlemmerne af bestyrelsen er valgt på baggrund af deres faglige kompetencer inden for landbrugsdrift, strategi, oplevelsesøkonomi, finansiering m.v. for at sikre, at Schackenberg på sigt kan etablere lejlighedsvis adgang til slottet og parken for offentligheden ved siden af den nuværende drift af Schackenburgs jorder.

Fonden har ikke en bestemmelse om aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer. I forbindelse med udpegning af medlemmer til bestyrelsen foretages der en individuel vurdering af de potentielle bestyrelsesmedlemmers egnethed.

Bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Bestyrelsens arbejde og vederlag

Bestyrelsen har i regnskabsåret 2017 afholdt i alt 4 møder, ligesom der er afholdt en række formelle møder mellem formandskabet og direktionen.

Bestyrelsen har i 2016 fortsat drøftelserne vedrørende strategien for især landbrug og oplevelsesøkonomi, budgetter og finansiering samt investering.

Bestyrelsen modtager et fast honorar for det arbejde, der udføres i Fonden. Direktionen aflønnes med et fast vederlag på 778 t.kr. årligt samt tjenestebolig for den administrerende direktør, da der er bopælspligt.

Formanden for bestyrelsen modtager et årligt honorar på 75 t.kr., næstformanden modtager 63 t.kr. mens øvrige bestyrelsesmedlemmer modtager et årligt honorar på 50 t.kr.

Fondens uddelinger

Fonden har på nuværende tidspunkt ikke udarbejdet en uddelingspolitik, da Fondens økonomiske grundlag for øjeblikket ikke giver mulighed for at foretage uddelinger.

En del af Fondens formål består i at yde støtte til kulturelle, videnskabelige, sociale samt uddannelsesmæssige formål, i det omfang Fonden har økonomisk mulighed herfor.

Fonden har i samarbejde med øvrige donorer i regnskabsåret bl.a. ydet støtte til kulturelle formål som medarrangør i forbindelse med Den Kongelige Livgardes Musikkorps' sommerkoncert i slotsgården, arrangementsrækken "Mit Sønderjylland", dialogmøder, ungdomsparlamentet i forbindelse med JUNGzuSAMMEN samt ved at stille faciliteter til rådighed i forbindelse med forskellige arrangementer, herunder et Sankt Hans arrangement i Sønderhaven.

Ledelsesberetning

Beretning

Schackenberg Fondens bestyrelse

Tillidshverv opgjort pr. 31. marts 2017.

Henrik Wedell-Wedellsborg, formand

Født i 1942.

Stilling: Kammerherre, baron og advokat i Advokatfirmaet Bruun & Hjejle.

Bestyrelsesformand for: Schackenberg Fonden, Det grevelige Dannemandske Stift og Arne V. Schleschs Fond.

Næstformand for bestyrelsen for: Ejnar og Meta Thorsens Fond.

Bestyrelsesmedlem i: Helene Lorenzen A/S.

Andre ledelseshverv: Medlem af bestyrelsen i bl.a. Europa Nostra Danmark, Lippmann Fonden, Ebbe Muncks Mindelegat, Nikolai og Felix Fonden, Henry Shaws Legat og præsident for Soldaterlegatet.

Særlige kompetencer af relevans for Schackenberg Fonden: Betydelig ledelseserfaring fra jordejende fonde med historiske hovedbygninger.

Per Have, næstformand

Født i 1957.

Stilling: Adm. direktør i Bitten & Mads Clausens Fond samt datterselskaber.

Bestyrelsesformand for: P/S Borgen Shopping, Komplementarselskabet Borgen

Sønderborg ApS, Project Zero-Fonden samt Sønderborg Havneselskab A/S.

Næstformand for bestyrelsen for: Schackenberg Fonden samt Færch Fonden

Bestyrelsesmedlem i: Linak Holding A/S, Linak A/S, De 5 Gårde A/S, Kata Fonden, Udviklingselskabet Nordals Ferieresort P/S samt Udviklingselskabet Nordals Ferieresort Komplementar ApS.

Andre ledelseshverv: Medlem af repræsentantskabet for Realdania, Sønderborg Vækstråd, Syddansk Universitet samt Sydbank A/S.

Særlige kompetencer af relevans for Schackenberg Fonden: Strategi, økonomi samt fondsledelse.

Søren Dalsgaard Stier, næstformand

Født i 1970.

Stilling: Adm. direktør i ECCO Holding A/S

Næstformand for bestyrelsen for: Schackenberg Fonden

Andre ledelseshverv: Bestyrelsesarbejder i en række datterselskaber i ECCO Holding A/S og ECCO Sko A/S.

Særlige kompetencer af relevans for Schackenberg Fonden: Ledelses- og bestyrelseserfaring fra en række selskaber i ECCO Koncernen, strategi, investering, indsigt i lokalområdet omkring Tønder, Møgel-tønder og Højer.

Ledelsesberetning

Hans Henrik Algreen-Ussing

Født i 1962.

Stilling: Hofjægermester og godsejer.

Bestyrelsesmedlem i: Schackenberg Fonden.

Andre ledelseshverv: Ingen erhvervsmæssige.

Særlige kompetencer af relevans for Schackenberg Fonden: Betydelig erfaring med landbrugsvirksomhed, herunder såvel agerbrug som juletræsproduktion. Herudover erfaring med renovering af historiske bygninger samt anvendelse af disse til formål inden for oplevelsesøkonomi.

Lars Liebst

Født i 1956.

Stilling: Adm. direktør i Tivoli A/S.

Bestyrelsesformand for: TV2/Danmark A/S, Arena Cphx Komplementar A/S samt Arena Cphx P/S.

Bestyrelsesmedlem i: Schackenberg Fonden.

Andre ledelseshverv: Formand for Dansk Industris Specialudvalg for turisme, formand for Udvalget til opfølgning på større kulturprojekter samt medlem af Det nationale turismeudvalg.

Særlige kompetencer af relevans for Schackenberg Fonden: Ledelses- og bestyrelseserfaring fra en række selskaber, omfattende erfaring med oplevelses- og underholdningsindustrien samt dansk kulturliv.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 12 mdr.	2014-15 18 mdr.
	Bruttofortjeneste	189.689	1.718.998
2	Personaleomkostninger	-2.292.077	-1.768.846
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-725.567	-555.045
	Resultat før finansielle poster	-2.827.955	-604.893
	Finansielle indtægter	184.338	203.682
	Finansielle omkostninger	-136.149	-267.976
	Resultat før skat	-2.779.766	-669.187
	Andre skatter	-13.298	0
	Årets resultat	<u>-2.793.064</u>	<u>-669.187</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-2.793.064</u>	<u>-669.187</u>
		<u>-2.793.064</u>	<u>-669.187</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Balance

Note	kr.	2016	2014-15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	9.030	0
		9.030	0
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	98.621.741	98.912.225
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.793.106	2.627.907
		101.414.847	101.540.132
	Anlægsaktiver i alt	101.423.877	101.540.132
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.373.193	1.698.624
	Varer under fremstilling	3.032.381	2.629.203
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.702.119	2.047.513
		7.107.693	6.375.340
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	583.885	356.963
	Tilgodehavende udbytteskat	359	6.996
	Andre tilgodehavender	1.791.975	745.945
		2.376.219	1.109.904
	Værdipapirer	6.903.994	9.698.147
	Likvide beholdninger	4.847.162	10.188.799
	Omsætningsaktiver i alt	21.235.068	27.372.190
	AKTIVER I ALT	122.658.945	128.912.322

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2014-15</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	<u>108.537.749</u>	<u>111.330.813</u>
	Egenkapital i alt	<u>109.537.749</u>	<u>112.330.813</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	283.087	0
	Anden gæld	<u>420.000</u>	<u>1.113.333</u>
		<u>703.087</u>	<u>1.113.333</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	138.996	60.000
	Gæld til banker	1.455.975	1.446.807
	Modtagne donationer til fremtidige investeringer	9.296.108	10.373.922
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	904.480	2.987.901
	Deposita	22.500	33.000
	Anden gæld	<u>600.050</u>	<u>566.546</u>
		<u>12.418.109</u>	<u>15.468.176</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.121.196</u>	<u>16.581.509</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>122.658.945</u></u>	<u><u>128.912.322</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

t.kr.	Grundkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1.000.000	111.330.813	112.330.813
Årets resultat	0	-2.793.064	-2.793.064
Egenkapital 31. december 2016	<u>1.000.000</u>	<u>108.537.749</u>	<u>109.537.749</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schackenborg Fonden for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Omregning af fremmed valuta

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter juletræer og planteavl, 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.

Indtægter ved udlejning af ejendomme, afholdelse af arrangementer og entréindtægter indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne og når lejen er forfalden i henhold til kontrakt.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver og modtagne donationer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende fondens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, ejendommens drift mv.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle rettigheder	5 år
Bygninger	5-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år
Grunde afskrives ikke.	

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Fondsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt indeholdt, ej refunderet udenlandsk udbytteskat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt 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), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder forbruget, der er medgået for at opnå årets nettoomsætning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af markafgrøder herunder beholdninger af gødning, kemikalier m.v. samt juletræskulturer.

Markafgrøder på rod samt juletræskulturer måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Nettorealisationsværdien 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 salgsspris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealisationsværdi opgøres som forventet salgsspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger samt forventede omkostninger for at effektuere salget.

Beholdninger af høstede markafgrøder måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består af oprindelig grundkapital.

Den disponible egenkapital består af henlæggelser til senere uddelinger samt overført resultat.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontor- og beboelsejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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 låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

kr.		2016	2014-15	
2	Personaleomkostninger			
	Gager og lønninger	2.144.759	1.674.027	
	Pensioner	109.599	56.782	
	Andre omkostninger til social sikring	27.741	11.395	
	Andre personaleomkostninger	9.978	26.642	
		<u>2.292.077</u>	<u>1.768.846</u>	
	Vederlag til direktion	843.675	474.701	
	Vederlag til bestyrelse	295.298	321.612	
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>2</u>	
3	Immaterielle anlægsaktiver			
kr.			Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
	Kostpris 1. januar		0	
	Tilgang		182.579	
	Modtagne donationer		-173.549	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>9.030</u>	
4	Materielle anlægsaktiver			
kr.		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
			I alt	
	Kostpris 1. januar	99.354.940	2.740.237	102.095.177
	Tilgang	878.892	660.879	1.539.771
	Modtagne donationer	-878.892	-38.397	-917.289
	Afgang	-22.200	0	-22.200
	Kostpris 31. december 2016	<u>99.332.740</u>	<u>3.362.719</u>	<u>102.695.459</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	442.715	112.330	555.045
	Afskrivninger	268.284	457.283	725.567
	Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>710.999</u>	<u>569.613</u>	<u>1.280.612</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>98.621.741</u>	<u>2.793.106</u>	<u>101.414.847</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Periodisering næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	362.083	78.996	283.087	0
Anden gæld	480.000	60.000	420.000	180.000
	<u>842.083</u>	<u>138.996</u>	<u>703.087</u>	<u>180.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.

7 Nærtstående parter

Schackenborg Fondens nærtstående parter består af fondens bestyrelse og direktion.

Udover vederlag til bestyrelse og direktion har fonden ikke haft transaktioner med nærtstående parter. Vederlag til bestyrelse og direktion er oplyst i ledelsesberetningen.