

**Dansk Told & Skatteforbund's
Fælleslegat
CVR-nr. 26 93 79 06**

Årsregnskab 2006

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|------------------------------------|-------------|
| Fondsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisionspåtegning, Intern revisor | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 2006 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2006 | 9 |
| Noter | 11 |

Fondsoplysninger

Fond

Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat

c/o Dansk Told & Skatteforbund

Hjalmar Brantings Plads 8

2100 København Ø.

CVR-nr. 26 93 79 06

Bestyrelse

Jørn Rise, formand

Ib Jørgensen

Knud B. Nielsen

Johan Bech Pedersen

Intern revisor

Orla Riishede

Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 17. april 2007

Bestyrelse

Jørn Rise
formand

Ib Jørgensen

Knud B. Nielsen

Johan Bech Pedersen

Revisionspåtegning, Intern revisor

Resultatopgørelsen for 2006 og balance pr. 31. december 2006 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 17. april 2007

Orla Riishede

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for fondens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

København, den 17. april 2007

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Niels Kierkegaard
statsautoriseret revisor

Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Fonden er stiftet pr. 1. januar 2002 ved en sammenlægning af Magna Knutzens Legat, Fritz Bagger og Hustrus Legat og Fonden af Foreningen af Toldembedsmænd.

Fondens formål er at yde økonomisk støtte til tidligere medlemmer samt efterladte af tidligere medlemmer. Endvidere at yde økonomisk støtte til formål, der kan styrke sammenholdet mellem aktive og pensionerede medlemmer af Dansk Told & Skatteforbund samt yde ferieophold til enker, enkemænd og ugifte børn efter afdøde tjenestemænd i Told & Skat.

Fonden har i år støttet med 16 ophold på Kobæk Strand.

Økonomisk udvikling

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2006, når der bortses fra, at fonden havde et kurstab i 2006 på 9.998 kr. mod en kursgevinst i 2005 på 70.152 kr.

Årets overskud før uddelinger blev 117.750 kr.

Årets uddelinger, inkl. ophold på Kobæk Strand, udgør 103.563 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Fremtiden

Bestyrelsen forventer, at uddelingerne til næste år vil kunne opretholdes på det nuværende niveau.

Ledelsesberetning

| | <u>2006</u> <u>kr.</u> |
|--|---------------------------|
| Resultatdisponering | |
| Årets resultat | 117.750 |
| Disponible midler primo året | <u>4.850</u> |
| Til disposition | <u>122.600</u> |
| er af bestyrelsen disponeret således: | |
| Uddeling | 24.500 |
| Ophold på Kobæk Strand efter fradrag af indbetalinger for ophold | <u>79.063</u> |
| Uddelinger | <u>103.563</u> |
| Realiseret nettokurstab, der fradrages den bundne fondskapital | (17.661) |
| Urealiseret nettokursgevinst, der henlægges til kursreguleringer under den bundne fondskapital | <u>7.663</u> |
| Henlagt til bunden fondskapital | <u>(9.998)</u> |
| Disponible midler ultimo året | <u>29.035</u> |
| Henlagt til disponibel fondskapital | <u>29.035</u> |
| Uddelinger og henlæggelser | <u>122.600</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, herunder god regnskabs-sik.

Indtægter

Indtægter omfatter årets afkast af de bundne og disponible aktiver.

Der foretages renteperiodisering.

Skat

Skat af årets resultat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger samt fradragsberettigede uddelinger.

Uddelinger

Uddelinger medtages i regnskabet, når bestyrelsen har godkendt uddelingerne.

Ejendomme

Ejendommene er optaget til den offentlige ejendomsvurdering den 1. oktober 2003.

Værdipapirer

Børsnoterede obligationer og aktier værdiansættes til balancedagens børskurs. Såvel realiserede som urealise-rede kursgevinster og kurstab medtages i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Via resultatdisponeringen fordeles årets resultat mellem den bundne fondskapital, henlæggelser til fremtidige specifikke uddelinger samt årets uddelinger.

Resultatopgørelse for 2006

| | <u>Note</u> | <u>2006 kr.</u> | <u>2005 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Renteindtægter og aktieudbytter | 1 | 226.353 | 240 |
| Kursgevinster og kurstab | 2 | (9.998) | 70 |
| Tilskud fra Fondet af 1844 | | 0 | 50 |
| Driftsresultat Ferieboligen på Djursland, overskud | 3 | 14.175 | (21) |
| Driftsresultat Ferieboligen på Fanø, underskud | 4 | (28.012) | (14) |
| Indtægter | | <u>202.518</u> | <u>325</u> |
| | | | |
| Revision og regnskabsmæssig assistance | | (16.250) | (16) |
| Udarbejdelse af selvangivelse mv. | | (5.625) | (9) |
| Bestyrelsesudgifter | | (3.778) | (9) |
| Bankgebyrer | | (14.466) | (9) |
| Renteudgifter | 5 | 0 | (2) |
| Andre udgifter | | (1.361) | (1) |
| Udgifter | | <u>(41.480)</u> | <u>(46)</u> |
| | | | |
| Resultat før skat | | 161.038 | 279 |
| | | | |
| Skat af årets resultat | 6 | (43.288) | (59) |
| Årets resultat | | <u><u>117.750</u></u> | <u><u>220</u></u> |

Balance pr. 31.12.2006

| | <u>Note</u> | <u>2006 kr.</u> | <u>2005 t.kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Ejendommen Djursland (Øer) | | 850.000 | 850 |
| Ejendommen Fanø | | 1.218.500 | 1.219 |
| Aktier | 7 | 157.644 | 120 |
| Obligationer | 7 | 5.750.130 | 3.257 |
| Likvide beholdninger | | 48.421 | 2.599 |
| Mellemregning med disponible aktiver | | <u>51.746</u> | <u>42</u> |
| Bundne aktiver | | <u>8.076.441</u> | <u>8.087</u> |
| Mellemregning med bundne aktiver | | (51.746) | (42) |
| Tilgodehavende renter | 1 | 72.979 | 40 |
| Tilgodehavende fondsskat | 6 | 7.162 | - |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 2 |
| Likvide beholdninger | | <u>25.808</u> | <u>63</u> |
| Disponible aktiver | | <u>54.203</u> | <u>63</u> |
| Aktiver | | <u><u>8.130.644</u></u> | <u><u>8.150</u></u> |

Balance pr. 31.12.2006

| | <u>Note</u> | <u>2006 kr.</u> | <u>2005 t.kr.</u> |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Fondskapital | 8 | 7.918.775 | 7.910 |
| Kursreguleringer | 9 | <u>157.666</u> | <u>177</u> |
| Bunden fondskapital | | <u>8.076.441</u> | <u>8.087</u> |
| Disponible midler | | <u>29.035</u> | <u>4</u> |
| Disponibel fondskapital | | <u>29.035</u> | <u>4</u> |
| Egenkapital | | <u>8.105.476</u> | <u>8.091</u> |
| Skyldig fondsskat | 6 | - | 36 |
| Gæld til Dansk Told & Skatteforbund | | 6.418 | 4 |
| Skyldige omkostninger | | <u>18.750</u> | <u>19</u> |
| Kortfristet gældsforpligtelser | | <u>25.168</u> | <u>59</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>25.168</u> | <u>59</u> |
| Passiver | | <u><u>8.130.644</u></u> | <u><u>8.150</u></u> |

Noter

| | <u>2006</u> <u>kr.</u> | <u>2005</u> <u>t.kr.</u> |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| 1. Renteindtægter og aktieudbytter | | |
| Periodiserede renter, primo | (39.922) | (72) |
| Periodiserede renter, ultimo | 72.979 | 40 |
| Obligationer | 164.881 | 257 |
| Bankkonti | 25.979 | 13 |
| Aktieudbytte | <u>2.436</u> | <u>2</u> |
| | <u>226.353</u> | <u>240</u> |
| 2. Kursgevinster og kurstab | | |
| Realiserede kursgevinster | 0 | 0 |
| Realiserede kurstab | (17.661) | (4) |
| Urealiserede kursgevinster, netto | <u>7.663</u> | <u>74</u> |
| | <u>(9.998)</u> | <u>70</u> |
| 3. Driftsresultat Ferieboligen på Djursland | | |
| Lejeindtægter | 95.150 | 83 |
| Skatter og afgifter | (5.021) | (5) |
| Forsikringer | (3.045) | (3) |
| El, varme og vand | (18.963) | (25) |
| Løn tilsynsførende | (12.497) | (13) |
| Småanskaffelser og vedligeholdelse | (35.246) | (52) |
| Andre udgifter | <u>(6.203)</u> | <u>(6)</u> |
| Overskud | <u>14.175</u> | <u>(21)</u> |

Noter

| | <u>2006</u> <u>kr.</u> | <u>2005</u> <u>t.kr.</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| 4. Driftsresultat ferieboligen på Fanø | | |
| Lejeindtægter | 69.700 | 83 |
| Skatter og afgifter | (19.832) | (18) |
| Forsikring | (6.150) | (6) |
| El, varme og vand | (28.596) | (28) |
| Løn tilsynsførende | (14.956) | (17) |
| Småanskaffelser og vedligeholdelse | (17.738) | (16) |
| Andre udgifter | <u>(10.440)</u> | <u>(12)</u> |
| Underskud | <u>(28.012)</u> | <u>(14)</u> |
| 5. Renteudgifter | | |
| Overtræksrenter, kapitalkonto | 0 | 0 |
| Restskattetillæg | <u>0</u> | <u>(2)</u> |
| | <u>0</u> | <u>(2)</u> |
| 6. Skat | | |
| Skat af årets resultat | (43.288) | (59) |
| Restskattetillæg | 0 | (2) |
| Skyldig skat, primo | (36.078) | (98) |
| Betalt skat i året | 36.078 | 98 |
| Betalt udbytteskat | 450 | 1 |
| Betalt acontoskat | <u>50.000</u> | <u>24</u> |
| Tilgodehavende fondsskat | <u>7.162</u> | <u>(36)</u> |

Noter

| | <u>Aktier kr.</u> | <u>Obligationer kr.</u> | <u>I alt kr.</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 7. Bundne værdipapirer | | | |
| Anskaffelsessum 01.01.2006 | 38.860 | 3.161.794 | 3.200.654 |
| Tilgang | 0 | 3.431.038 | 3.431.038 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>(881.584)</u> | <u>(881.584)</u> |
| Anskaffelsessum 31.12.2006 | <u>38.860</u> | <u>5.711.248</u> | <u>5.750.108</u> |
| | | | |
| Kursregulering 01.01.2006 | 80.807 | 95.848 | 176.655 |
| Urealiserede kursgevinster | 37.977 | (30.314) | 7.663 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>(26.652)</u> | <u>(26.652)</u> |
| Kursreguleringer 31.12.2006 | <u>118.784</u> | <u>38.882</u> | <u>157.666</u> |
| | | | |
| Bogført værdi 31.12.2006 | <u>157.644</u> | <u>5.750.130</u> | <u>5.907.774</u> |

| | <u>2006 kr.</u> | <u>2005 t.kr.</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 8. Fondskapital | | |
| Saldo 01.01. | 7.909.784 | 7.884 |
| Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer | 26.652 | 30 |
| Realiseret nettokurstab, fradrages fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen | <u>(17.661)</u> | <u>(4)</u> |
| Saldo 31.12. | <u>7.918.775</u> | <u>7.910</u> |
| | | |
| 9. Kursreguleringer | | |
| Saldo 01.01. | 176.655 | 132 |
| Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen | (26.652) | (30) |
| Urealiseret nettokursgevinst, henlagt ifølge resultatdisponeringen | <u>7.663</u> | <u>75</u> |
| Saldo 31.12. | <u>157.666</u> | <u>177</u> |