

Dansk Told & Skatteforbund

CVR-nr. 62 55 77 10

Årsregnskab 2009

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Forbundsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, interne revisorer	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2009	7
Balance pr. 31.12.2009	8
Noter	10

Forbundsoplysninger

Forbund

Dansk Told & Skatteforbund
Hjalmar Brantings Plads 8
Postboks 2507, 2100 København Ø
CVR-nr. 62 55 77 10
Hjemstedskommune: København

Telefon 35 26 34 60 og telefax 35 26 34 66
Internet www.dts.dk og e-mail dts@dts.dk

Sekretariat

Majbritt K. Jørgensen, bogholder

Hovedbestyrelse

Jørn Rise, formand
Marianne S. Nielsen, næstformand
Hans Kurt Larsen
Poul Stensbek Pedersen
Nini Teisen
Svend Erik Mikkelsen
Charlotte Rosdahl Schou
Kim Jensen
Tina Iversen
Lene Höilund Jensen
Kim Theil Møllmann
Jan Magnusson
Henning Rasmussen
Peter Hansen
Christian Balle Hansen
Jens Norlund
Ulla Kær Andersen

Interne revisorer

Ejnar Sindahl
Poul Tackmann

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på forbundets kongres, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2009 for Dansk Told & Skatteforbund.

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

København, den 18. august 2010

Sekretariat

Majbritt K. Jørgensen
bogholder

Hovedbestyrelse

Jørn Rise
formand

Marianne S. Nielsen
næstformand

Hans Kurt Larsen

Poul Stensbek Pedersen

Nini Teisen

Svend Erik Mikkelsen

Charlotte Rosdahl Schou

Kim Jensen

Tina Iversen

Lene Höilund Jensen

Kim Theil Møllmann

Jan Magnusson

Henning Rasmussen

Peter Hansen

Christian Balle Hansen

Jens Norlund

Ulla Kær Andersen

Revisionspåtegning, interne revisorer

Efterfølgende regnskab med tilhørende noter har vi revideret.

Vi har løbende påset, at forbundets økonomiske dispositioner er foretaget i overensstemmelse med forbundets vedtægter og kongressens/hovedbestyrelsens beslutninger.

Revisionen er i øvrigt foretaget i overensstemmelse med den af hovedbestyrelsen godkendte revisionsinstruks.

København, den 18. august 2010

Ejnar Sindahl
revisor

Poul Tackmann
revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne af Dansk Told & Skatteforbund

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 omfattende ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med 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 forbundets 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 forbundets 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 forbundets aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

København, den 18. august 2010

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Steen Christensen
statsautoriseret revisor

Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Formål

Forbundet har til formål at virke som faglig landsorganisation for medlemmerne, herunder varetage medlemmernes interesser i lønnings-, ansættelses-, arbejds-, pensions- og uddannelsesforhold.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udviser et underskud på 1.880 t.kr. mod et underskud på 920 t.kr. i 2008.

Årets resultat af forbundets primære aktiviteter udgør et underskud på 1.337 t.kr. Dette resultat er påvirket negativt af omkostninger, som ikke var medtaget i budgettet for 2009 på alt 1.662 t.kr. For nærmere specifikation af disse udgifter henvises til note 11. Hvis der korrigeres for disse ”ekstraordinære udgifter” udgør resultatet af primære drift et overskud på 325 t.kr. mod et budgetteret overskud på 2.890 t.kr. Det mindre overskud skyldes primært forøgede omkostninger til juridisk assistance og lønninger samt det forhold, at der ikke var budgetteret med småanskaffelser mv.

Forbundets egenkapital udgør 15.352 t.kr. pr. 31. december 2009.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at det budgetterede overskud af forbundets primære aktiviteter for 2010 på 2.586 t.kr. kan realiseres.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper.

Der aflægges særskilte regnskaber for legater mv., der administreres af forbundet.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Skat

Forbundet er skattepligtigt af erhvervmæssig virksomhed (feriehusdriften) og af nettorenteafkastet.

I resultatopgørelsen udgiftsføres den forventede skat af årets skattepligtige indkomst.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ejendommene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en konkret vurdering af ejendommens forventede brugstider.

Brugstiden for ejendomme opført i sten er 50 år, mens brugstiden for ejendomme opført i træ er 25 år.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Realiseret og urealiseret kurstab/-gevinst driftsføres.

Kapitalandele

Kapitalandele indregnes og måles efter den indre værdis metoder, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabets regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes forbundets andel af selskabets resultat.

Egenkapital

Egenkapitalen består af Regionale kredse og lokalafdelinger, Beredskabskassen og Fri egenkapital.

Forbundet har etableret en Beredskabskasse til brug for understøttelse af medlemmer i situationer med lovlige, faglige konflikter samt til afholdelse af sagsomkostninger i forbindelse med retssager. Beredskabskassen indgår som særskilt del af forbundets regnskab.

Resultatopgørelse for 2009

	Note	2009 t.kr.	2008 t.kr.
Kontingenter	1	19.857	20.730
Finansielle indtægter	2	<u>35</u>	<u>97</u>
Indtægter		<u>19.892</u>	<u>20.827</u>
Mødeudgifter	3	4.071	4.561
Tillidsmandsuddannelse	4	179	938
Tillidsmandsinformation		353	306
Kontingent til andre organisationer	5	2.354	2.311
Medlemsbladet Dansk Told & Skat	6	1.366	1.511
Lønninger m.m.	7	8.475	6.584
Frikøbte tillidsmænd	8	228	250
Repræsentation		169	132
Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads	9	816	885
Kontor- og administrationsomkostninger	10	3.077	2.558
Finansielle omkostninger		87	191
Andre udgifter		<u>54</u>	<u>28</u>
Udgifter	11	<u>21.229</u>	<u>20.255</u>
Resultat af forbundets primære aktiviteter		(1.337)	572
Kursregulering af værdipapirer		(311)	(1.087)
Resultat af feriehusdrift	12	<u>(232)</u>	<u>(405)</u>
Resultat før skat		(1.880)	(920)
Skat af årets resultat	13	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.880)</u>	<u>(920)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til Regionale kredse og lokalafdelinger		(24)	
Overføres til Beredskabskassen		<u>(1.856)</u>	
		<u>(1.880)</u>	

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009 t.kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Ejendomme		19.824	19.803
Materielle anlægsaktiver	14	<u>19.824</u>	<u>19.803</u>
Værdipapirer	15	2.810	3.155
Deposita		<u>8</u>	<u>12</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.818</u>	<u>3.167</u>
Anlægsaktiver		<u>22.642</u>	<u>22.970</u>
Mellemregninger med Fondet af 1844 m.fl.		0	572
Periodiserede renter		0	1
Andre tilgodehavender og forudbetalte omkostninger		166	143
Forudbetalt løn mv.		423	231
Mellemværende vedrørende Gruppelivsordningen	17	<u>0</u>	<u>202</u>
Tilgodehavender		<u>589</u>	<u>1.149</u>
Likvide beholdninger		<u>1.400</u>	<u>1.550</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.989</u>	<u>2.699</u>
Aktiver		<u>24.631</u>	<u>25.669</u>

Balance pr. 31.12.2009

	<u>Note</u>	<u>2009 t.kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Regionale kredse og lokalafdelinger		1.270	1.266
Beredskabskassen		13.209	15.065
Fri egenkapital		<u>873</u>	<u>873</u>
Egenkapital	16	<u>15.352</u>	<u>17.204</u>
Bankgæld		4.185	5.465
Skyldig A-skat, ATP og lønsumsafgift mv.		307	152
Feriepengeforpligtelse		723	697
Mellemregninger med Fondet af 1844 m.fl.		457	0
Mellemværende vedrørende Gruppelivsordningen	17	2.300	0
Andre gældsforpligtelser	18	<u>1.307</u>	<u>2.151</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.279</u>	<u>8.465</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.279</u>	<u>8.465</u>
Passiver		<u>24.631</u>	<u>25.669</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser mv.	19		

Noter

	2009	2008
	t.kr.	t.kr.
1. Kontingenter		
Kontingenter til Forbundet	18.792	19.638
Kontingenter til Kredse	<u>1.065</u>	<u>1.092</u>
	<u>19.857</u>	<u>20.730</u>
2. Finansielle indtægter		
Renter af bankkonti	34	26
Renter af obligationer	1	2
Aktieudbytter	<u>0</u>	<u>69</u>
	<u>35</u>	<u>97</u>
3. Mødeudgifter		
Hovedbestyrelsesmøder	704	828
Repræsentantskabsmøder	452	0
TM-konference	383	0
Kongres	0	905
Medlemsmøder	242	171
Internationalt samarbejde	160	258
Udvalg	238	303
CO II	35	23
Andre organisationer	51	57
SKAT	34	38
Mødeaktiviteter i Kredse og lokalafdelinger	1.031	1.035
Transportudgifter, Kredse	315	389
Andre møder	<u>426</u>	<u>554</u>
	<u>4.071</u>	<u>4.561</u>
4. Tillidsmandsuddannelse		
Egne kurser	157	930
Fremmede kurser	<u>22</u>	<u>8</u>
	<u>179</u>	<u>938</u>

Noter

	2009 t.kr.	2008 t.kr.
5. Kontingent til andre organisationer		
CO II	2.135	2.150
UFE	22	22
FTF	<u>197</u>	<u>139</u>
	<u>2.354</u>	<u>2.311</u>
6. Medlemsbladet Dansk Told & Skat		
Trykning	683	803
Porto	320	382
Foto, tegninger mv.	229	225
Journalist	<u>20</u>	<u>34</u>
Produktionsomkostninger	1.252	1.444
Redaktionsudvalget	102	46
Andre omkostninger	<u>12</u>	<u>21</u>
	<u>1.366</u>	<u>1.511</u>
7. Lønninger m.m.		
Lønninger, pension mv.	6.301	6.042
Fratrædelsesgodtgørelse	315	0
Tjenestemandspension 2006 - 2009	898	0
Honorarer til HB og interne revisorer	466	144
Lønsumsafgift	338	343
Diverse personaleomkostninger	44	55
Regulering af feriepengehensættelsen	<u>113</u>	<u>0</u>
	<u>8.475</u>	<u>6.584</u>
8. Frikøbte tillidsmænd		
Afsat vedrørende regnskabsåret	<u>228</u>	<u>250</u>
9. Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads		
Varme, el og vand	158	108
Rengøring	252	257
Ejendomsskat	150	141
Ombygning af lokaler	81	194
Afskrivning	<u>175</u>	<u>185</u>
	<u>816</u>	<u>885</u>

Noter

	2009	2008
	t.kr.	t.kr.
10. Kontor- og administrationsomkostninger		
Kontorartikler	61	59
Telefon mv.	274	266
It-omkostninger	224	586
Porto og fragt	24	35
Revision og regnskabsmæssig assistance	217	200
Juridisk assistance	553	401
Konsulentassistance	381	0
Statens Arkiver	179	0
Forsikring	93	78
Småinventar og vedligeholdelse	609	495
Andet	462	438
	3.077	2.558

11. Udgifter

I de samlede udgifter er indeholdt følgende udgifter, som ikke var indeholdt i det af kongressen i 2008 godkendte budget for 2009, og som derfor anses som "ekstraordinære udgifter" i forhold hertil:

	t.kr
Tjenestemandspension 2006 – 2009	898
It-omkostninger, inkl. opdatering af C5	74
Ombygning af lokaler, Hjalmar Brantings Plads	82
Konsulentassistance	381
Statens Arkiver	179
Tilskud, Seminar Chefkredsen	30
Mødeomkostninger	18
	1.662

Noter

	2009	2008
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
12. Resultat af feriehusdrift		
Lejeindtægter	<u>1.158</u>	<u>1.209</u>
Husleje	(74)	(72)
Skatter m.m.	(157)	(150)
Forsikringer	(64)	(70)
Opvarmning og elektricitet	(289)	(235)
Løn tilsynsførende mv.	(212)	(208)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(257)	(319)
Indkøb af inventar	<u>(187)</u>	<u>(82)</u>
Udgifter	<u>(1.240)</u>	<u>(1.136)</u>
Resultat før fællesomkostninger og afskrivninger	(82)	73
Årets afskrivninger	<u>(206)</u>	<u>(198)</u>
Årets resultat af feriehusdrift, jf. note 12a (underskud)	(288)	(125)
Indretning af lejet feriebolig	<u>56</u>	<u>(280)</u>
Årets resultat af feriehusdrift (underskud)	<u>(232)</u>	<u>(405)</u>

Note 12a Feriehusdriften t.kr.	Kollund	Saltum	Gud- hjem	Spods- bjerg	Marie- lyst	Brun- næs	Løkken	Frede- riksberg	Hjalmar	2009 I alt	2008 I alt
Lejeindtægter	286	245	153	114	59	1	106	82	112	1.158	1.209
Husleje	0	0	0	0	0	0	0	(74)	0	(74)	(72)
Skatter m.m.	(40)	(60)	(13)	(21)	(5)	(11)	(7)	0	0	(157)	(150)
Forsikringer	(11)	(17)	(9)	(7)	(3)	(8)	(7)	(1)	(1)	(64)	(70)
Opvarmning og elektricitet	(84)	(46)	(31)	(29)	(24)	(31)	(25)	(19)	(0)	(289)	(235)
Løn tilsynsførende m.m.	(84)	(20)	(20)	(37)	(11)	(14)	(15)	(11)	0	(212)	(208)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(37)	(19)	(21)	(79)	(11)	(24)	(34)	(9)	(23)	(257)	(319)
Inventar	(12)	(16)	(3)	(134)	0	0	(22)	0	0	(187)	(82)
Udgifter	(268)	(178)	(97)	(307)	(54)	(88)	(110)	(114)	(24)	(1.240)	(1.136)
Resultat før fælles- omkostninger og afskrivninger	18	67	56	(193)	5	(87)	(4)	(32)	88	(82)	73
Fællesomkostninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8)
Årets afskrivning	(37)	(56)	(20)	(37)	(12)	0	(13)	-	(31)	(206)	(198)
Resultat af feriehusdrift	(19)	11	36	(230)	(7)	(87)	(17)	(32)	57	(288)	(125)
Anskaffelsesværdi	1.830	1.400	1.041	1.112	313	0	630	-	1.547	7.873	7.471
Regnskabsmæssig værdi	1.427	784	821	782	176	0	491	0	1.222	5.703	5.705
Seneste offentlige ejendomsvurdering	1.600	5.900	2.550	1.540	790	2.750	2.000	-	1.755	18.885	19.295

Noter

13. Skat af årets resultat

Der forventes ikke at skulle betales skat af årets resultat.

	<u>Ferie- huse t.kr.</u>	<u>Hjalmar Brantings Plads t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
14. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2009	7.471	15.972	23.443
Tilgang	402	0	402
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2009	<u>7.873</u>	<u>15.972</u>	<u>23.845</u>
Afskrivninger 01.01.2009	(1.964)	(1.676)	(3.640)
Årets afskrivninger	<u>(206)</u>	<u>(175)</u>	<u>(381)</u>
Afskrivninger 31.12.2009	<u>(2.170)</u>	<u>(1.851)</u>	<u>(4.021)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2009	<u>5.703</u>	<u>14.121</u>	<u>19.824</u>
Seneste offentlig ejendomsvurdering	<u>18.885</u>	<u>9.945</u>	<u>28.830</u>
	<u>Obliga- tioner t.kr.</u>	<u>Aktier t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
15. Værdipapirer			
Kostpris 01.01.2009	27	2.384	2.411
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>(27)</u>	<u>0</u>	<u>(27)</u>
Kostpris 31.12.2009	<u>0</u>	<u>2.384</u>	<u>2.384</u>
Kursregulering 01.01.2009	4	740	744
Kursgevinst vedrørende årets afgang	(4)	0	(4)
Urealiseret kursgevinst	<u>0</u>	<u>(314)</u>	<u>(314)</u>
Kursregulering 31.12.2009	<u>0</u>	<u>426</u>	<u>426</u>
Bogført værdi 31.12.2009	<u>0</u>	<u>2.810</u>	<u>2.810</u>

Noter

	<u>Regionale kredse t.kr.</u>	<u>Bered- skabs- kasse t.kr.</u>	<u>Fri egen- kapital t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
16. Egenkapital				
Egenkapital 01.01.2009	1.266	15.065	873	17.204
Indskud kredse	28	0	0	28
Årets resultat	<u>(24)</u>	<u>(1.856)</u>	<u>0</u>	<u>(1.880)</u>
Egenkapital 31.12.2009	<u>1.270</u>	<u>13.209</u>	<u>873</u>	<u>15.352</u>

Til sikkerhed for Beredskabskassens forpligtelser har hovedbestyrelsen besluttet forlods at disponere forbundets ejendomme og værdipapirer, som ultimo 2009 er bogført til i alt 22.634 t.kr.

	<u>t.kr.</u>
17. Mellemværende vedrørende Gruppelivsordningen	
Saldo 01.01.2009	(202)
Indbetalt fra medlemmer	8.476
Modtaget bonus i 2009	8.404
Betalt præmie til Forenede Gruppeliv	<u>(14.378)</u>
Saldo 31.12.2009	<u>2.300</u>

	<u>2009 t.kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
18. Andre gældsforpligtelser		
Afsat til frikøbte tillidsmænd og tjenestemandspension	788	1.016
Øvrige skyldige omkostninger	<u>519</u>	<u>1.135</u>
	<u>1.307</u>	<u>2.151</u>

19. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser mv.

I henhold til vedtægterne for Statstjenestemændenes Centralorganisation II, § 33 har forbundet pligt til at opspare et beløb svarende til mindst 400 kr. pr. medlem - eller i alt ca. 2,0 mio.kr.

Til sikkerhed for forbundets kassekredit har Lån & Spar Bank pant i ejendommen på Hjalmar Brantings Plads.