

**Dansk Told & Skatteforbund's
Fælleslegat
CVR-nr. 26 93 79 06
Årsregnskab 2011**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011	8
Balance pr. 31.12.2011	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
Orla Riishede
Hans-Jørgen Lindhardtzen
Johan Bech Pedersen

Intern revisor

Ole Ivan Pedersen

Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

København, den 27. april 2012

Bestyrelse

Jørn Rise
formand

Orla Riishede

Hans-Jørgen Lindhardtzen

Johan Bech Pedersen

Revisionspåtegning, Intern revisor

Resultatopgørelsen for 2011 og balance pr. 31. december 2011 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 27. april 2012

Ole Ivan Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret den del af årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 2011 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. april 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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.

At yde ferieophold til enker, enkemænd og ugifte børn efter afdøde tjenestemænd i SKAT samt studiestøtte for værdige og trængende døtre og sønner af nuværende tjenestemænd i SKAT.

Endvidere at yde økonomisk støtte til formål, der kan styrke sammenholdet mellem aktive og pensionerede medlemmer af Dansk Told & Skatteforbund.

Fonden har i år støttet med 15 ophold på Kobæk Strand samt 15 studielegater.

Fonden opnåede i oktober 2011 tilladelse fra Civilstyrelsen til frigivelse af 875.000 kr. af den bundne kapital i forbindelse med en nødvendig renovering af ferieboligen på Fanø. På baggrund af denne tilladelse er renoveringen igangsat ultimo 2011 og afsluttet i 2012.

Økonomisk udvikling

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2011.

Årets resultat før uddelinger blev et overskud på 72.652 kr.

Årets uddelinger, inkl. ophold på Kobæk Strand og studielegater, udgør 148.478 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

Bestyrelsen forventer, at uddelingerne i 2012 ikke vil kunne opretholdes på det nuværende niveau.

Bestyrelsen vil til stadighed følge den økonomiske udvikling med henblik på at vurdere, hvilke aktiviteter, der skal prioriteres for at sikre, at legatet har en sund økonomi.

Ledelsesberetning

	2011
	kr.
Resultatdisponering	
Årets resultat	72.652
Disponible midler primo året	<u>128.303</u>
Til disposition	<u>200.955</u>
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling	75.000
Ophold på Kobæk Strand efter fradrag af indbetalinger for ophold	<u>73.478</u>
Uddelinger	<u>148.478</u>
Realiseret nettokurstab, der fratrækkes den bundne fondskapital	(18.982)
Urealiseret nettokursgevinst, der tillægges kursreguleringer under den bundne fondskapital	72.376
Urealiseret nettokursgevinst overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2	<u>(72.376)</u>
Henlagt til bunden fondskapital	<u>(18.982)</u>
Disponible midler ultimo året	<u>71.459</u>
Henlagt til disponibel fondskapital	<u>71.459</u>
Uddelinger og henlæggelser	<u>200.955</u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreningers (fondslovens) bestemmelser om god regnskabsskik.

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 urealiserede kursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

Egenkapital

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

Resultatopgørelse for 2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Renteindtægter	1	194.170	254
Kursgevinster og -tab	2	53.394	97
Driftsresultat Ferieboligen på Djursland, underskud	3	(11.619)	26
Driftsresultat Ferieboligen på Fanø, underskud	4	<u>(87.654)</u>	<u>(130)</u>
Indtægter		<u>148.291</u>	<u>247</u>
Revision og regnskabsmæssig assistance		(46.875)	(35)
Bestyrelsesomkostninger		(12.597)	(15)
Bankgebyrer		(13.054)	(17)
Andre omkostninger		(1.765)	(2)
Renteomkostninger vedrørende skat, netto		<u>(1.348)</u>	<u>0</u>
Omkostninger		<u>(75.639)</u>	<u>(69)</u>
Resultat før skat		72.652	178
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(25)</u>
Årets resultat		<u><u>72.652</u></u>	<u><u>153</u></u>

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.219
Aktier	7	93.960	96
Obligationer	7	3.759.615	4.582
Likvide beholdninger		2.289.837	1.412
Mellemregning med disponible aktiver		<u>(171.278)</u>	<u>(99)</u>
Bundne aktiver		<u>8.040.634</u>	<u>8.060</u>
Mellemregning med bundne aktiver		171.278	99
Tilgodehavende hos Dansk Told & Skatteforbund		0	16
Tilgodehavende renter	1	45.075	56
Tilgodehavende fondsskat	5	25.918	0
Likvide beholdninger		<u>11.428</u>	<u>24</u>
Disponible aktiver		<u>253.699</u>	<u>195</u>
Aktiver		<u><u>8.294.333</u></u>	<u><u>8.255</u></u>

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Fondskapital	8	7.765.970	7.814
Kursreguleringer	9	<u>274.664</u>	<u>246</u>
Bunden fondskapital		<u>8.040.634</u>	<u>8.060</u>
Disponible midler		<u>71.459</u>	<u>128</u>
Disponibel fondskapital		<u>71.459</u>	<u>128</u>
Egenkapital		<u>8.112.093</u>	<u>8.188</u>
Skyldig fondsskat	5	0	37
Gæld til Dansk Told & Skatteforbund		139.648	0
Skyldige omkostninger		<u>42.592</u>	<u>30</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>182.240</u>	<u>67</u>
Gældsforpligtelser		<u>182.240</u>	<u>67</u>
Passiver		<u><u>8.294.333</u></u>	<u><u>8.255</u></u>

Noter

	2011	2010
	kr.	t.kr.
1. Renteindtægter		
Periodiserede renter, primo	(56.040)	(71)
Periodiserede renter, ultimo	45.075	56
Obligationer	198.027	267
Bankkonti	5.368	2
Aktieudbytte	1.740	0
	194.170	254
2. Kursgevinster og -tab		
Realiserede kurstab	(18.982)	1
Urealiserede kursgevinster, netto	72.376	96
	53.394	97
3. Driftsresultat Ferieboligen på Djursland		
Lejeindtægter	99.488	97
Skatter og afgifter	(6.605)	(6)
Forsikringer	(3.593)	(4)
El, varme og vand	(35.212)	(28)
Løn tilsynsførende	(13.878)	(14)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(47.568)	(11)
Andre omkostninger	(4.251)	(8)
Resultat	(11.619)	26
4. Driftsresultat ferieboligen på Fanø		
Lejeindtægter	101.962	91
Skatter og afgifter	(25.458)	(24)
Forsikring	(7.261)	(7)
El, varme og vand	(37.272)	(40)
Løn tilsynsførende	(15.004)	(36)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(94.241)	(106)
Andre omkostninger	(10.380)	(8)
Resultat	(87.654)	(130)

Noter

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat		
Skat af årets resultat	0	(25)
Skat vedrørende urealiserede nettogevinster, primo 2010	0	(46)
Skyldig skat, primo	(36.640)	(5)
Betalt skat i året	63.906	39
Renteomkostninger vedrørende skat, netto	<u>(1.348)</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende fondsskat	<u>25.918</u>	<u>(37)</u>

kr.

6. Ejendomme

Den offentlige ejendomsvurdering for 1. oktober 2009 udgør:

Ejendommen Djursland (Øer)	<u>1.300.000</u>
Ejendommen Fanø	<u>2.028.800</u>

	<u>Aktier</u> <u>kr.</u>	<u>Obligationer</u> <u>kr.</u>	<u>I alt</u> <u>kr.</u>
7. Bundne værdipapirer			
Anskaffelsessum 01.01.2011	38.860	4.392.662	4.431.522
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>(852.611)</u>	<u>(852.611)</u>
Anskaffelsessum 31.12.2011	<u>38.860</u>	<u>3.540.051</u>	<u>3.578.911</u>
Kursregulering 01.01.2011	56.840	188.981	245.821
Urealiseret kursregulering	(1.740)	74.116	72.376
Afgang	<u>0</u>	<u>(43.533)</u>	<u>(43.533)</u>
Kursreguleringer 31.12.2011	<u>55.100</u>	<u>219.564</u>	<u>274.664</u>
Bogført værdi 31.12.2011	<u>93.960</u>	<u>3.759.615</u>	<u>3.853.575</u>

Noter

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
8. Fondskapital		
Saldo 01.01.	7.813.795	7.922
Skat vedrørende urealiserede nettokursgevinster, primo 2010	0	(46)
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer	43.533	33
Realiseret nettokurstab, henlægges fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen	(18.982)	1
Urealiserede nettokursgevinster overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2.	<u>(72.376)</u>	<u>(96)</u>
Saldo 31.12.	<u>7.765.970</u>	<u>7.814</u>
9. Kursreguleringer		
Saldo 01.01.	245.821	183
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen	(43.533)	(33)
Urealiseret nettokursgevinst, tillægges ifølge resultatdisponeringen	<u>72.376</u>	<u>96</u>
Saldo 31.12.	<u>274.664</u>	<u>246</u>