

**Dansk Told & Skatteforbunds
Fælleslegat
CVR-nr. 26 93 79 06**

Årsregnskab 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Noter	11

Fondsoplysninger

Fond

Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat
c/o Dansk Told & Skatteforbund
Hjalmar Brantings Plads 8
2100 København Ø
CVR-nr.: 26 93 79 06

Bestyrelse

Jørn Rise, formand
Lone Byg
Orla Riishede
Preben Buchholtz

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 2015 for Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabskik.

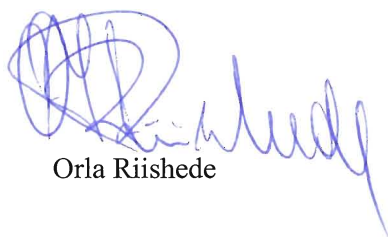
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

København, den 12. maj 2016

Bestyrelse


Jørn Rise
formand


Lone Byg


Orla Riishede


Preben Buchholtz

Revisionspåtegning, Intern revisor

Resultatopgørelsen for 2015 og balancen pr. 31. december 2015 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 12. maj 2016



Ole Ivan Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

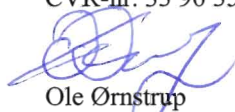
Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 12. maj 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Fonden, Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat, er stiftet pr. 1. januar 2001 ved en sammenlægning af Magna Knutzens Legat, Fritz Bagger og Hustrus Legat og Fonden af Foreningen af Toldembedsmænd.

Legatets formål er at yde understøttelses- og ferielegater samt drive og vedligeholde Legatets to ferieejendomme.

Legatet har i år uddelt 30 studielegater, og der er tildelt i alt 12 ferieophold af en uges varighed til nedsat egenbetaling i ferieboligerne.

Civilstyrelsen gav i maj 2015 tilladelse til, at der skete en række primære redaktionelle ændringer af fundatsen, som bl.a. sikrede en mere klar beskrivelse af legatets formål. Den nye fundats blev godkendt af legatbestyrelsen på mødet den 22. maj 2015 og er efterfølgende godkendt af Civilstyrelsen ved brev af 2. juni 2015.

Økonomisk udvikling

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2015.

Årets resultat før uddelinger blev et overskud på 179.946 kr.

Årets uddelinger til studielegater udgør 150.000 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

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

	2015
	kr.
Resultatdisponering	
Årets resultat	179.946
Disponible midler primo året	<u>711.262</u>
Til disposition	<u>891.208</u>
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling - studielegater	<u>150.000</u>
Uddelinger	<u>150.000</u>
Realiseret nettokursgevinst, der fratrækkes den bundne fondskapital	42.375
Urealiseret nettokursgevinst, der tillægges kursreguleringer under den bundne fondskapital	51.442
Urealiseret nettokursgevinst overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2	<u>(93.817)</u>
Forbrugt af bunden fondskapital	<u>0</u>
Årets forbrug af disponible midler	<u>741.208</u>
Henlagt til disponibel fondskapital	<u>741.208</u>
Uddelinger og henlæggelser	<u>891.208</u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Renteindtægter og aktieudbytter mv.	1	230.388	192
Kursgevinster og -tab	2	93.817	146
Driftsresultat for ferieboligen på Djursland, underskud	3	(80.689)	(5)
Driftsresultat for ferieboligen på Fanø, overskud	4	<u>2.346</u>	<u>23</u>
Indtægter		<u>245.862</u>	<u>356</u>
Revision og regnskabsmæssig assistance		(36.875)	(44)
Bestyrelsesomkostninger		(8.770)	(10)
Bankgebyrer		(18.011)	(18)
Andre omkostninger		<u>(2.260)</u>	<u>(2)</u>
Omkostninger		<u>(65.916)</u>	<u>(74)</u>
Resultat før skat		179.946	282
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>179.946</u>	<u>282</u>

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.219
Aktier	7	144.072	144
Investeringsbeviser	7	5.428.677	5.335
Likvide beholdninger		456	0
Mellemregning med disponible aktiver		<u>(634.404)</u>	<u>(541)</u>
Bundne aktiver		<u>7.007.301</u>	<u>7.007</u>
Mellemregning med bundne aktiver		634.404	541
Tilgodehavende fondsskat	5	30.132	19
Andre tilgodehavender		0	5
Tilgodehavende hos Dansk Told & Skatteforbund		4.093	174
Likvide beholdninger		<u>211.319</u>	<u>22</u>
Disponible aktiver		<u>879.948</u>	<u>761</u>
Aktiver		<u><u>7.887.249</u></u>	<u><u>7.768</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Fondskapital	8	6.541.830	6.635
Kursreguleringer	9	465.471	372
Bunden fondskapital		<u>7.007.301</u>	<u>7.007</u>
Disponible midler		741.208	712
Disponibel fondskapital		<u>741.208</u>	<u>712</u>
Egenkapital		<u>7.748.509</u>	<u>7.719</u>
Skyldige omkostninger		138.740	49
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>138.740</u>	<u>49</u>
Gældsforpligtelser		<u>138.740</u>	<u>49</u>
Passiver		<u><u>7.887.249</u></u>	<u><u>7.768</u></u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
1. Renteindtægter og aktieudbytter mv.		
Aktieudbytte	230.219	192
Godtgørelse, SKAT	169	0
	<u>230.388</u>	<u>192</u>
2. Kursgevinster og -tab		
Realiserede kursgevinster	42.375	0
Urealiserede kursgevinster, netto	51.442	146
	<u>93.817</u>	<u>146</u>
3. Driftsresultat for ferieboligen på Djursland		
Lejeindtægter	102.787	91
Skatter og afgifter	(8.291)	(8)
Forsikringer	(3.731)	(4)
El, varme og vand	(23.949)	(24)
Løn tilsynsførende	(25.347)	(16)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(22.108)	(34)
Renovering terrasse	(88.145)	0
Andre omkostninger	(11.905)	(10)
Resultat	<u>(80.689)</u>	<u>(5)</u>
4. Driftsresultat for ferieboligen på Fanø		
Lejeindtægter	119.900	127
Skatter og afgifter	(30.461)	(29)
Forsikring	(8.454)	(8)
El, varme og vand	(32.531)	(36)
Løn tilsynsførende	(11.250)	(11)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(25.774)	(12)
Andre omkostninger	(9.084)	(8)
Resultat	<u>2.346</u>	<u>23</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5. Skat		
Skat af årets resultat	0	0
Tilgodehavende skat, primo	18.598	19
Tilbagebetalt acontoskat og udbytteskat	(18.598)	(19)
Betalt skat i året	<u>30.132</u>	<u>19</u>
Tilgodehavende fondsskat	<u>30.132</u>	<u>19</u>

kr.

6. Ejendomme

Den seneste offentlige ejendomsvurdering udgør:

Ejendommen Djursland (Øer)	<u>1.300.000</u>
Ejendommen Fanø	<u>1.929.800</u>

	<u>Aktier</u> kr.	<u>Investerings-</u> <u>beviser</u> kr.
7. Bundne værdipapirer		
Kursværdi 01.01.2015	143.898	5.335.486
Tilgang, købspris	0	1.083.767
Afgang, salgspris	0	(1.084.219)
Kursregulering	<u>174</u>	<u>93.643</u>
Kursværdi 31.12.2015	<u>144.072</u>	<u>5.428.677</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
8. Fondskapital		
Saldo 01.01.	6.635.647	6.781
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer	(42.375)	0
Realiseret nettokurstab, henlægges fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen	0	0
Urealiserede nettokursgevinster overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2.	<u>(51.442)</u>	<u>(146)</u>
Saldo 31.12.	<u>6.541.830</u>	<u>6.635</u>
9. Kursreguleringer		
Saldo 01.01.	371.654	226
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen	42.375	0
Urealiseret nettokursgevinst, tillægges ifølge resultatdisponeringen	<u>51.442</u>	<u>146</u>
Saldo 31.12.	<u>465.471</u>	<u>372</u>