

## **Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat**

Hjalmar Brantings Plads 8  
2100 København Ø  
CVR-nr. 26 93 79 06

## **Årsregnskab 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

## Fondsoplysninger

### Fond

Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat  
c/o Dansk Told & Skatteforbund  
Hjalmar Brantings Plads 8  
2100 København Ø

CVR-nr.: 26 93 79 06

Regnskabsår: 01.01.2016 – 31.12.2016

### Bestyrelse

Jørn Rise, formand  
Lone Byg  
Orla Riishede  
Preben Buchholtz

### Intern revisor

Ole Ivan Pedersen

### Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

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

København, den 19. maj 2017


### Bestyrelse



Jørn Rise  
formand



Lone Byg



Orla Riisfede



Preben Buchholtz

## Revisionspåtegning, Intern revisor

Resultatopgørelsen for 2016 og balancen pr. 31. december 2016 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 19. maj 2017



Ole Ivan Pedersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

#### 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.

#### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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. Fejlinformation 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsen 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 konklusioner 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**

Bestyrelsen 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.

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

København, den 19.05.2017

**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 25 studielegater, og der er tildelt i alt 12 ferieophold af en uges varighed til nedsat egenbetaling i ferieboligerne.

### Økonomisk udvikling

Årets resultat før uddelinger blev et underskud på 10.790 kr.

Årets uddelinger til studielegater udgør 125.000 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

	<b>2016</b>
	<u>kr.</u>
<b>Resultatdisponering</b>	
Årets resultat	(10.790)
Disponible midler primo året	<u>741.208</u>
<b>Til disposition</b>	<b><u>730.418</u></b>
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling - studielegater	<u>125.000</u>
<b>Uddelinger</b>	<b><u>125.000</u></b>
Realiseret nettokursgevinst, der fratrækkes den bundne fondskapital	0
Urealiseret nettokursgevinst, der tillægges kursreguleringer under den bundne fondskapital	138.546
Urealiseret nettokursgevinst overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2	<u>(138.546)</u>
<b>Forbrugt af bunden fondskapital</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Henlagt til disponibel fondskapital</b>	<b><u>605.418</u></b>
<b>Uddelinger og henlæggelser</b>	<b><u>730.418</u></b>

## Resultatopgørelse for 2016

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
Renteindtægter og aktieudbytter mv.	1	270.403	230
Kursgevinster og -tab	2	(138.546)	94
Driftsresultat for ferieboligen på Djursland, underskud	3	(17.628)	(81)
Driftsresultat for ferieboligen på Fanø, underskud	4	(50.770)	3
<b>Indtægter</b>		<b>63.459</b>	<b>246</b>
Revision og regnskabsmæssig assistance		(41.250)	(37)
Bestyrelsesomkostninger		(13.599)	(9)
Bankgebyrer		(17.124)	(18)
Andre omkostninger		(2.276)	(2)
<b>Omkostninger</b>		<b>(74.249)</b>	<b>(66)</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(10.790)</b>	<b>180</b>
Skat af årets resultat	5	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>(10.790)</b>	<b>180</b>

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.219
Aktier	7	158.340	144
Investeringsbeviser	7	5.275.863	5.429
Likvide beholdninger		456	0
Mellemregning med disponible aktiver		<u>(495.858)</u>	<u>(635)</u>
<b>Bundne aktiver</b>		<b><u>7.007.301</u></b>	<b><u>7.007</u></b>
Mellemregning med bundne aktiver		495.858	635
Tilgodehavende fondsskat	5	43.138	30
Tilgodehavende hos Dansk Told & Skatteforbund		0	4
Likvide beholdninger		<u>124.396</u>	<u>211</u>
<b>Disponible aktiver</b>		<b><u>663.392</u></b>	<b><u>880</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>7.670.693</u></u></b>	<b><u><u>7.887</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
Fondskapital	8	6.680.376	6.542
Kursreguleringer	9	<u>326.925</u>	<u>465</u>
<b>Bunden fondskapital</b>		<b><u>7.007.301</u></b>	<b><u>7.007</u></b>
Disponible midler		<u>605.418</u>	<u>742</u>
<b>Disponibel fondskapital</b>		<b><u>605.418</u></b>	<b><u>742</u></b>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>7.612.719</u></b>	<b><u>7.749</u></b>
Gæld til Dansk Told og Skatteforbund		17.953	0
Skyldige omkostninger		<u>40.021</u>	<u>139</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>57.974</u></b>	<b><u>139</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>57.974</u></b>	<b><u>139</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>7.670.693</u></b>	<b><u>7.887</u></b>

## Noter

	<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>t.kr.</b>
<b>1. Renteindtægter og aktieudbytter mv.</b>		
Aktieudbytte	270.373	230
Godtgørelse, SKAT	<u>30</u>	<u>0</u>
	<b><u>270.403</u></b>	<b><u>230</u></b>
<b>2. Kursgevinster og -tab</b>		
Realiserede kursgevinster	0	42
Urealiserede kursgevinster, netto	<u>(138.546)</u>	<u>52</u>
	<b><u>(138.546)</u></b>	<b><u>94</u></b>
<b>3. Driftsresultat for ferieboligen på Djursland</b>		
Lejeindtægter	96.375	103
Skatter og afgifter	(8.291)	(8)
Forsikringer	(3.420)	(4)
El, varme og vand	(22.910)	(24)
Løn tilsynsførende	(17.565)	(25)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(11.780)	(22)
Renovering terrasse	(37.737)	(88)
Andre omkostninger	<u>(12.300)</u>	<u>(13)</u>
<b>Resultat, underskud</b>	<b><u>(17.628)</u></b>	<b><u>(81)</u></b>
<b>4. Driftsresultat for ferieboligen på Fanø</b>		
Lejeindtægter	125.558	120
Skatter og afgifter	(31.295)	(30)
Forsikring	(9.334)	(8)
El, varme og vand	(22.782)	(33)
Løn tilsynsførende	(11.250)	(11)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(89.769)	(26)
Andre omkostninger	<u>(11.898)</u>	<u>(9)</u>
<b>Resultat, underskud</b>	<b><u>(50.770)</u></b>	<b><u>3</u></b>

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>5. Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udbytteskat	<u>43.138</u>	<u>30</u>
<b>Tilgodehavende fondsskat</b>	<b><u>43.138</u></b>	<b><u>30</u></b>

kr.

## 6. Ejendomme

Den seneste offentlige ejendomsvurdering udgør:

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

## 7. Bundne værdipapirer

	<u>Aktier</u> <u>kr.</u>	<u>Investerings-</u> <u>beviser</u> <u>kr.</u>
Kursværdi 01.01.2016	144.072	5.428.677
Tilgang, købspris	0	0
Afgang, salgspris	0	0
Kursregulering	<u>14.268</u>	<u>(152.814)</u>
<b>Kursværdi 31.12.2016</b>	<b><u>158.340</u></b>	<b><u>5.275.863</u></b>

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>8. Fondskapital</b>		
Saldo 01.01.	6.541.830	6.636
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer	0	(42)
Realiseret nettokurstab, henlægges fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen	0	0
Urealiserede nettokursgevinster overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2.	<u>138.546</u>	<u>(52)</u>
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>6.680.376</u></b>	<b><u>6.542</u></b>
<b>9. Kursreguleringer</b>		
Saldo 01.01.	465.471	372
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen	0	42
Urealiseret nettokursgevinst, tillægges ifølge resultatdisponeringen	<u>(138.546)</u>	<u>51</u>
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>326.925</u></b>	<b><u>465</u></b>



## 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.

### Resultatopgørelsen

#### 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.

### Balancen

#### 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.