

Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat

Gl. Kongevej 60, 10.
1850 Frederiksberg C
CVR-nr. 26 93 79 06

Årsregnskab 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	9
Balance pr. 31.12.2020	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Fondsoplysninger

Fond

Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat
c/o Dansk Told & Skatteforbund
Gl. Kongevej 60, 10.
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 26 93 79 06

Regnskabsår: 01.01.2020 – 31.12.2020

Bestyrelse

Jørn Rise Andersen, formand
Lone Byg
Preben Buchholtz Hansen
Bjarne Heick Madsen
Marianne S. Nielsen

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. lov om fonde og visse foreninger.


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

København, den 4. juni 2021

Bestyrelse



Jørn Rise
formand




Lone Byg



Bjarne Heick Madsen



Preben Buchholtz Hansen



Marianne S. Nielsen

Revisionspåtegning, Intern revisor

Resultatopgørelsen for 2020 og balancen pr. 31.12.2020 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 4. juni 2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabspraksis.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 4. juni 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Ole Ørnstrup

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26769

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. Fonden er yderligere blevet sammen lagt med Toldforvalter Frederik Rasmussen og Hustru samt vicetoldinspektør Poul Lyngby Rasmussens legat pr. 01.01.2020.

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

Legatet har i år uddelt 16 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 overskud på 255 t.kr., hvilket skal ses i lyset af finansmarkedernes positive udvikling i 2020.

Årets uddelinger til studielegater udgør 96 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag 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

	2020
	kr.
Resultatdisponering	
Årets resultat	255.163
Disponible midler primo året	915.096
Til disposition	1.170.259
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling - studielegater	96.000
Uddelinger	96.000
Nettokursgevinst, der tillægges kursreguleringer under den bundne fondskapital	155.934
Nettokursgevinst overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9	(155.934)
Forbrugt af bunden fondskapital	0
Henlagt til disponibel fondskapital	1.074.259
Uddelinger og henlæggelser	1.170.259

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Renteindtægter og aktieudbytter mv.	1	155.781	54
Kursgevinster og -tab	2	181.339	505
Driftsresultat for ferieboligen på Djursland, overskud	3	54.087	24
Driftsresultat for ferieboligen på Fanø, overskud	4	43.823	(15)
Indtægter		435.030	568
Revision og regnskabsmæssig assistance		(78.625)	(48)
Bestyrelsesomkostninger		(37.542)	(33)
Bankgebyrer		(16.458)	(17)
Andre omkostninger		(2.350)	(4)
Omkostninger		(134.975)	(102)
Resultat før skat		300.055	466
Skat af årets resultat	5	(44.892)	0
Årets resultat		255.163	466

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.219
Andre anlæg, driftsmateriel og inventer (Øer)	7	48.249	69
Aktier	8	218.540	200
Investeringsbeviser	8	4.392.956	5.145
Obligationer	8	282.376	0
Likvide beholdninger		60.505	0
Mellemregning med disponible aktiver		(125.505)	(979)
Bundne aktiver		<u>6.945.621</u>	<u>6.504</u>
Mellemregning med bundne aktiver		125.505	979
Tilgodehavende fondsskat	5	0	1
Investeringsbeviser	9	1.019.572	0
Likvide beholdninger		74.494	90
Disponible aktiver		<u>1.219.571</u>	<u>1.070</u>
Aktiver		<u><u>8.165.192</u></u>	<u><u>7.574</u></u>

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Fondskapital	10	<u>6.945.621</u>	<u>6.504</u>
Bunden fondskapital		<u>6.945.621</u>	<u>6.504</u>
Disponible midler		<u>1.074.259</u>	<u>915</u>
Disponibel fondskapital		<u>1.074.259</u>	<u>915</u>
Egenkapital		<u>8.019.880</u>	<u>7.419</u>
Gæld til Dansk Told og Skatteforbund		53.682	108
Skyldige omkostninger		67.750	47
Skyldig fondsskat	5	<u>23.880</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>145.312</u>	<u>155</u>
Gældsforpligtelser		<u>145.312</u>	<u>155</u>
Passiver		<u>8.165.192</u>	<u>7.574</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
1. Renteindtægter og aktieudbytter mv.		
Aktieudbytte	145.707	54
Obligationsrenter	10.058	0
Renteindtægter, bank	16	0
	155.781	54
2. Kursgevinster og -tab		
Realiserede kursgevinster og -tab	(6.551)	20
Urealiserede kursgevinster og -tab, netto	187.890	485
	181.339	505
3. Driftsresultat for ferieboligen på Djursland		
Lejeindtægter	151.948	123
Skatter og afgifter	(9.922)	(9)
Forsikringer	(3.671)	(4)
El, varme og vand	(20.195)	(20)
Løn mv. tilsynsførende	(25.781)	(29)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(9.421)	(7)
Afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	(20.678)	(21)
Andre omkostninger	(8.193)	(9)
Resultat, overskud	54.087	24
4. Driftsresultat for ferieboligen på Fanø		
Lejeindtægter	138.705	129
Skatter og afgifter	(35.645)	(34)
Forsikring	(10.033)	(10)
El, varme og vand	(28.061)	(25)
Løn mv. tilsynsførende	(12.168)	(19)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(1.945)	(51)
Andre omkostninger	(7.030)	(5)
Resultat, underskud	43.823	(15)

Noter

	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>t.kr.</u>	
5. Skat			
Skat af årets resultat	44.892	0	
Tilgodehavende udbytteskat	(21.012)	(1)	
Skyldig fondsskat	23.880	(1)	
		<u>kr.</u>	
6. Ejendomme			
Den seneste offentlige ejendomsvurdering udgør:			
Ejendommen Djursland (Øer)		<u>1.300.000</u>	
Ejendommen Fanø		<u>1.929.800</u>	
		<u>2020</u> <u>kr.</u>	
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo		103.390	
Tilgang		0	
Kostpris ultimo		<u>103.390</u>	
Afskrivninger, primo		(34.463)	
Årets afskrivninger,		(20.678)	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(55.141)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>48.249</u>	
	<u>Obligationer</u> <u>kr.</u>	<u>Aktier</u> <u>kr.</u>	<u>Investerings-</u> <u>beviser</u> <u>kr.</u>
8. Bundne værdipapirer			
Kursværdi 01.01.2020	0	199.808	5.145.201
Overført fra PLR's legat	438.336	0	0
Tilgang, købspris	237.393	0	99.898
Afgang, bogført værdi	(395.082)	0	0
Overført til disponibelt depot	0	0	(987.616)
Kursregulering	1.729	18.732	135.473
Kursværdi 31.12.2020	282.376	218.540	5.392.956

Noter

	Investerings- beviser kr.		
8. Disponible værdipapirer			
Kursværdi 01.01.2020	0		
Overført fra bundet depot	987.616		
Afgang, bogført værdi	0		
Kursregulering	31.956		
Kursværdi 31.12.2020	1.016.572		
		2020	2019
		kr.	t.kr.
10. Fondskapital			
Saldo 01.01.		6.503.858	6.504
Overført fra PLR's legat		441.763	0
Kursregulering jf. resultatdisponeringen		155.934	504
Overført til disponibel kapital, jf. resultatdisponeringen		(155.934)	(504)
Saldo 31.12.2020		6.945.621	6.504

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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.

Andre anlæg og inventar

Andre anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar

5 år

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.