

Dansk Told & Skatteforbund
CVR-nr. 62 55 77 10

Årsregnskab 2005

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Forbundsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, interne revisorer	3
Revisionspåtegning, ekstern revision	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2005	6
Balance pr. 31.12.2005	7
Noter	9

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.nu og e-mail dts@dts.nu

Hovedbestyrelse

Jørn Rise, formand
Gert Ingo Leander, næstformand
Marianne S. Nielsen, næstformand
Peter Hansen
Kjeld Folke Jensen
Lene Höilund Jensen
Jens Erik Kristensen
Hans Kurt Larsen
Jan Magnusson
Svend Erik Mikkelsen
Kim Theil Møllmann
Jens Norlund
Mogens Osted
Poul Stenbek Pedersen
Henning Rasmussen
Poul K. Rasmussen
Charlotte Rosdahl Schou

Sekretariatsleder

Erik T. Lauridsen

Interne revisorer

Poul Tackmann
Ejnar Sindahl

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på forbundets kongres, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2005 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.

Årsregnskabet indstilles til kongressens godkendelse.

København, den 22. august 2006

Hovedbestyrelse

Jørn Rise
formand

Gert Ingo Leander
næstformand

Marianne S. Nielsen
næstformand

Peter Hansen

Kjeld Folke Jensen

Lene Höilund Jensen

Jens Erik Kristensen

Hans Kurt Larsen

Jan Magnusson

Svend Erik Mikkelsen

Kim Theil Møllmann

Jens Norlund

Mogens Osted

Poul Stenbek

Henning Rasmussen

Poul K. Rasmussen

Charlotte Rosdahl Schou

Erik T. Lauridsen
sekretariatsleder

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 22. august 2006

Ejnar Sindahl
revisor

Poul Tackmann
revisor

Revisionspåtegning, ekstern revision

Til medlemmerne af Dansk Told & Skatteforbund

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund for regnskabsåret 2005, der aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Forbundets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte revision

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt 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 finansielle stilling pr. 31. december 2005 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 2005 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

København, den 22. august 2006

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Niels Kierkegaard
statsautoriseret revisor

Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Skat

Forbundet er skattepligtig af erhvervsmæssig 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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2005

	<u>Note</u>	<u>2005</u> <u>t.kr.</u>	<u>2004</u> <u>t.kr.</u>
Kontingenter		12.556	11.173
Finansielle indtægter	1	<u>380</u>	<u>524</u>
Indtægter		<u>12.936</u>	<u>11.697</u>
Mødeudgifter	2	2.740	1.544
Tillidsmandsuddannelse	3	28	281
Tillidsmandsinformation		303	172
Kontingent til andre organisationer	4	1.393	1.314
Medlemsbladet Dansk Told & Skat	5	1.234	1.012
Lønninger m.m. sekretariatet		4.761	3.419
Frikøbte tillidsmænd	6	(6)	250
Repræsentation		152	115
Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads	7	1.007	862
Kontor- og administrationsomkostninger	8	2.094	958
Finansielle omkostninger	9	521	392
Andre udgifter		<u>101</u>	<u>50</u>
Udgifter		<u>14.328</u>	<u>10.369</u>
Resultat af forbundets primære aktiviteter		(1.392)	1.328
Resultat af feriehusdrift	10	<u>(267)</u>	<u>(9)</u>
Resultat før skat		(1.659)	1.319
Skat af årets resultat	11	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.659)</u>	<u>1.319</u>
Forslag til resultatdisponering			
Dækkes af tidligere års overskud		<u>(1.659)</u>	

Balance pr. 31.12.2005

	<u>Note</u>	<u>2005 t.kr.</u>	<u>2004 t.kr.</u>
Ejendomme	12	13.729	14.103
Materielle anlægsaktiver		13.729	14.103
Værdipapirer	13	2.328	2.203
Deposita		12	12
Finansielle anlægsaktiver		2.340	2.215
Anlægsaktiver		16.069	16.318
Mellemregninger med legater mv.		89	30
Periodiserede renter		1	4
Andre tilgodehavender		60	282
Forudbetalte omkostninger		0	9
Forudbetalt løn		374	289
Tilgodehavender		524	614
Likvide beholdninger		85	2.158
Omsætningsaktiver		609	2.772
Aktiver		16.678	19.090

Balance pr. 31.12.2005

	<u>Note</u>	<u>2005</u> <u>t.kr.</u>	<u>2004</u> <u>t.kr.</u>
Egenkapital primo		10.962	9.643
Årets resultat		<u>(1.659)</u>	<u>1.319</u>
Egenkapital		<u>9.303</u>	<u>10.962</u>
Prioritetsgæld		<u>0</u>	<u>6.802</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>6.802</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	236
Bankgæld		3.720	0
Mellemregning med legater mv.		0	59
Skyldig A-skat, ATP og lønsumsafgift mv.		259	246
Feriepengeforpligtelse		566	478
Mellemværende vedrørende gruppeleivsordningen	14	1.625	(879)
Andre gældsforpligtelser		<u>1.205</u>	<u>1.186</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.375</u>	<u>1.326</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.375</u>	<u>8.128</u>
Passiver		<u>16.678</u>	<u>19.090</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	15		

Noter

	<u>2005</u> <u>t.kr.</u>	<u>2004</u> <u>t.kr.</u>
1. Finansielle indtægter		
Renter af bankkonti	40	24
Renter af obligationer	7	17
Kursgevinster	287	437
Aktieudbytter	<u>46</u>	<u>46</u>
	<u>380</u>	<u>524</u>
2. Mødeudgifter		
Kongres	837	0
Hovedbestyrelsesmøder	874	552
Tillidsmandskonferencer/repræsentantskabsmøder	0	271
Medlemsmøder	278	65
Internationalt samarbejde	169	198
Udvalg	135	95
CO II	61	61
Andre organisationer	62	51
Told- og Skattestyrelsen	31	21
Andre møder	293	187
NTR Grønland	<u>0</u>	<u>43</u>
	<u>2.740</u>	<u>1.544</u>
3. Tillidsmandsuddannelse		
Egne kurser	14	277
Fremmede kurser	<u>14</u>	<u>4</u>
	<u>28</u>	<u>281</u>

Noter

	<u>2005</u> <u>t.kr.</u>	<u>2004</u> <u>t.kr.</u>
4. Kontingent andre organisationer		
CO II/FTF	1.279	1.271
UFE	19	19
FTF, arbejdsskader	56	24
FTF, socialrådgivere	<u>39</u>	<u>0</u>
	<u>1.393</u>	<u>1.314</u>
5. Medlemsbladet Dansk Told & Skat		
Trykning	697	576
Porto	255	207
Foto, tegninger mv.	<u>215</u>	<u>158</u>
Produktionsomkostninger	1.167	941
Redaktionsudvalget	47	50
Andre udgifter	<u>20</u>	<u>21</u>
	<u>1.234</u>	<u>1.012</u>
6. Frikøbte tillidsmænd		
Afsat vedrørende regnskabsåret	250	250
Regulering af tidligere års afsatte beløb	<u>(256)</u>	<u>0</u>
	<u>(6)</u>	<u>250</u>
7. Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads		
Varme, el og vand	114	109
Rengøring	221	205
Ejendomsskat	135	132
Vedligeholdelse mv. (reinvestering)	362	241
Afskrivning	<u>175</u>	<u>175</u>
	<u>1.007</u>	<u>862</u>

Noter

	<u>2005</u> <u>t.kr.</u>	<u>2004</u> <u>t.kr.</u>
8. Kontor- og administrationsomkostninger		
Kontorartikler	48	36
Telefon og telefax	160	141
It-omkostninger	94	70
Porto og fragt	26	26
Revision og regnskabsmæssig assistance	115	115
Øvrig assistance, udført af den eksterne revision	20	16
Anden ekstern assistance og juridiske spørgsmål	353	112
Forsikring	75	79
Småinventar og vedligeholdelse	141	140
Inventar og it mv. (reinvestering)	885	80
Andet	<u>177</u>	<u>143</u>
	<u>2.094</u>	<u>958</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renter vedr. Hjalmar Brantings Plads	316	392
Kurstab, indfrielse prioritetsgæld, Hjalmar Brantings Plads	<u>205</u>	<u>0</u>
	<u>521</u>	<u>392</u>
10. Resultat feriehusdrift		
Lejeindtægter	<u>1.116</u>	<u>1.160</u>
Husleje	(69)	(70)
Skatter m.m.	(147)	(150)
Forsikringer	(56)	(55)
Opvarmning og elektricitet	(270)	(223)
Løn tilsynsførende mv.	(238)	(195)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(331)	(217)
Indkøb af inventar	<u>(74)</u>	<u>(57)</u>
Udgifter	<u>(1.185)</u>	<u>(967)</u>
Resultat før fællesomkostninger og afskrivninger	(69)	193
Fællesomkostninger	0	(4)
Årets afskrivning	<u>(198)</u>	<u>(198)</u>
Årets resultat af feriehusdrift, underskud	<u>(267)</u>	<u>(9)</u>

Note 10. Feriehusdriften t.kr.	Kollund	Saltum	Gud- hjem	Spods- bjerg	Marie- lyst	Brun- næs	Løkken	Frede- riksberg	Hjalmar	2005 I alt	2004 I alt
Lejeindtægter	262	198	139	92	56	88	92	84	105	1.116	1.160
Husleje	0	0	0	0	0	0	0	(69)	0	(69)	(70)
Skatter m.m.	(22)	(55)	(11)	(21)	(9)	(11)	(18)	0	0	(147)	(150)
Forsikringer	(9)	(15)	(8)	(6)	(3)	(7)	(5)	(2)	(1)	(56)	(55)
Opvarmning og elektricitet	(77)	(45)	(34)	(30)	(9)	(39)	(24)	(12)	0	(270)	(223)
Løn tilsynsførende m.m.	(110)	(16)	(17)	(46)	(10)	(15)	(13)	(11)	0	(238)	(195)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(145)	(28)	(24)	(60)	(18)	(15)	(21)	(7)	(13)	(331)	(217)
Inventar	(8)	(4)	(18)	(35)	0	0	(3)	(6)	0	(74)	(57)
Udgifter	(371)	(163)	(112)	(198)	(49)	(87)	(84)	(107)	(14)	(1.185)	(967)
Resultat før fælles- omkostninger og afskrivninger	(109)	35	27	(106)	7	1	8	(23)	91	(69)	193
Fællesomkostninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4)
Årets afskrivning	(37)	(56)	(20)	(29)	(12)	0	(13)	-	(31)	(198)	(198)
Resultat af feriehusdrift	(146)	(21)	7	(135)	(5)	1	(5)	(23)	60	(267)	(9)
Anskaffelsværdi	1.830	1.400	1.017	734	313	0	630	-	1.547	7.471	7.471
Regnskabsmæssig værdi	1.573	1.008	878	529	226	0	542	-	1.346	6.102	6.300
Offentlig ejendoms- vurdering 01.10.2005	1.700	5.300	2.000	1.590	860	2.150	1.950	-	1.178	16.728	13.375

Noter

11. Skat af årets resultat

Der forventes ikke at skulle betales skat af årets resultat.

	Ferie- huse t.kr.	Hjalmar Brantings Plads t.kr.	I alt t.kr.
12. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2005	7.471	8.767	16.238
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2005	<u>7.471</u>	<u>8.767</u>	<u>16.238</u>
Afskrivninger 01.01.2005	(1.171)	(964)	(2.135)
Årets afskrivninger	<u>(198)</u>	<u>(176)</u>	<u>(374)</u>
Afskrivninger 31.12.2005	<u>(1.369)</u>	<u>(1.140)</u>	<u>(2.509)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2005	<u>6.102</u>	<u>7.627</u>	<u>13.729</u>
Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.2005	<u>16.728</u>	<u>6.672</u>	<u>23.400</u>
	Obliga- tioner t.kr.	Aktier t.kr.	I alt t.kr.
13. Værdipapirer			
Kostpris 01.01.2005	231	884	1.115
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>(160)</u>	<u>0</u>	<u>(160)</u>
Kostpris 31.12.2005	<u>71</u>	<u>884</u>	<u>955</u>
Kursregulering 01.01.2005	12	1.076	1.088
Kurstab vedrørende årets afgang	(8)	0	(8)
Urealiseret kursgevinst	<u>1</u>	<u>292</u>	<u>293</u>
Kursregulering 31.12.2005	<u>5</u>	<u>1.368</u>	<u>1.373</u>
Bogført værdi 31.12.2005	<u>76</u>	<u>2.252</u>	<u>2.328</u>

Noter

	<u>t.kr.</u>
14. Mellemværende vedrørende gruppelivsordningen	
Saldo 01.01.2005	(879)
Indbetalt fra medlemmer	5.427
Modtaget bonus vedrørende 2004	4.322
Betalt præmie til Forenede Gruppeliv	<u>(7.245)</u> <u>2.504</u>
Saldo 31.12.2005	<u>1.625</u>

15. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

I henhold til vedtægterne for Statstjenestemændenes Centralorganisation II, § 33 har forbundet pligt til at opsøbe et beløb svarende til mindst 400 kr. pr. medlem - eller i alt ca. 2,1 mio.kr.