

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

Årsregnskab 2005

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Revisionspåtegning, Ekstern revision	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2005	8
Balance pr. 31.12.2005	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

Palle Castbak

Ib Jørgensen

Knud B. Nielsen

Intern revisor

Orla Riishede

Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2005 for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 4. april 2006

Bestyrelse

Jørn Rise
formand

Palle Castbak

Ib Jørgensen

Knud B. Nielsen

Revisionspåtegning, Intern revisor

Resultatopgørelsen for 2005 og balance pr. 31. december 2005 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 4. april 2006

Orla Riishede

Revisionspåtegning, Ekstern revision

Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat for regnskabsåret 2005, der aflægges efter fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

Fondens 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. 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2005 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2005 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

København, den 4. april 2006

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Niels Kierkegaard
statsautoriseret revisor

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. Endvidere at yde økonomisk støtte til formål, der kan styrke sammenholdet mellem aktive og pensionerede medlemmer af Dansk Told & Skatteforbund, samt yde ferieophold til enker, enkemænd og ugifte børn efter afdøde tjenestemænd i Told & Skat.

Fonden har i år støttet med 16 ophold på Kobæk Strand.

Økonomisk udvikling

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2005.

Årets overskud før uddelinger blev 219.909 kr.

Årets uddelinger, inkl. ophold på Kobæk Strand, udgør 97.096 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

Reetablering af de disponible midler er bragt på plads pr. 31. december 2005.

På denne baggrund forventer bestyrelsen, at uddelingerne til næste år vil kunne opretholdes på det nuværende niveau.

Ledelsesberetning

	2005
	kr.
Resultatdisponering	
Årets resultat	219.909
Disponible midler primo året	<u>(47.811)</u>
Til disposition	<u>172.098</u>
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling	24.500
Ophold på Kobæk Strand efter fradrag af indbetalinger for ophold	<u>72.596</u>
Uddelinger	<u>97.096</u>
Realiseret nettokurstab, der fradrages den bundne fondskapital	(4.113)
Urealiseret nettokursgevinst, der henlægges til kursreguleringer under den bundne fondskapital	<u>74.265</u>
Henlagt til bunden fondskapital	<u>70.152</u>
Disponible midler ultimo året	<u>4.850</u>
Henlagt til disponibel fondskapital	<u>4.850</u>
Uddelinger og henlæggelser	<u>172.098</u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, herunder god regnskabs-sik.

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 optages til den offentlige ejendomsvurdering.

Værdipapirer

Børsnoterede obligationer og aktier værdiansættes til balancedagens børskurs. Såvel realiserede som urealise-rede kursgevinster og kurstab medtages i resultatopgørelsen.

Egenkapital

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

Resultatopgørelse for 2005

	<u>Note</u>	<u>2005 kr.</u>	<u>2004 t.kr.</u>
Renteindtægter og aktieudbytter	1	240.520	268
Kursgevinster og kurstab	2	70.152	99
Tilskud fra Fondet af 1844		50.000	50
Driftsresultat Ferieboligen på Djursland, underskud	3	(21.190)	41
Driftsresultat Ferieboligen på Fanø, underskud	4	(14.254)	(14)
Indtægter		<u>325.228</u>	<u>444</u>
Revision og regnskabsmæssig assistance		(16.250)	(19)
Udarbejdelse af selvangivelse mv.		(8.750)	(13)
Bestyrelsesudgifter		(8.564)	(3)
Bankgebyrer		(9.483)	(13)
Renteudgifter	5	(1.849)	(6)
Andre udgifter		(1.327)	(3)
Udgifter		<u>(46.223)</u>	<u>(57)</u>
Resultat før skat		279.005	387
Skat af årets resultat	6	(59.096)	(120)
Årets resultat		<u>219.909</u>	<u>267</u>

Balance pr. 31.12.2005

	<u>Note</u>	<u>2005 kr.</u>	<u>2004 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)		850.000	850
Ejendommen Fanø		1.218.500	1.219
Aktier	7	119.667	104
Obligationer	7	3.257.642	5.758
Likvide beholdninger		2.599.031	44
Mellemregning med disponible aktiver		<u>41.599</u>	<u>41</u>
Bundne aktiver		<u>8.086.439</u>	<u>8.016</u>
Mellemregning med bundne aktiver		(41.599)	(42)
Tilgodehavende renter	1	39.922	72
Periodeafgrænsningsposter		1.925	0
Likvide beholdninger		<u>63.040</u>	<u>64</u>
Disponible aktiver		<u>63.288</u>	<u>94</u>
 Aktiver		 <u><u>8.149.727</u></u>	 <u><u>8.110</u></u>

Balance pr. 31.12.2005

	<u>Note</u>	<u>2005 kr.</u>	<u>2004 t.kr.</u>
Fondskapital	8	7.909.784	7.884
Kursreguleringer	9	<u>176.655</u>	<u>132</u>
Bunden fondskapital		<u>8.086.439</u>	<u>8.016</u>
Disponible midler		<u>4.850</u>	<u>(48)</u>
Disponibel fondskapital		<u>4.850</u>	<u>(48)</u>
Egenkapital		<u>8.091.289</u>	<u>7.968</u>
Skyldig fondsskat	6	36.078	98
Gæld til Dansk Told & Skatteforbund		3.610	13
Skyldige omkostninger		<u>18.750</u>	<u>31</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>58.438</u>	<u>142</u>
Gældsforpligtelser		<u>58.438</u>	<u>142</u>
Passiver		<u><u>8.149.727</u></u>	<u><u>8.110</u></u>

Noter

	<u>2005</u> <u>kr.</u>	<u>2004</u> <u>t.kr.</u>
1. Renteindtægter og aktieudbytter		
Periodiserede renter, primo	(71.856)	(47)
Periodiserede renter, ultimo	39.922	72
Obligationer	256.881	234
Bankkonti	13.137	7
Aktieudbytte	<u>2.436</u>	<u>2</u>
	<u>240.520</u>	<u>268</u>
2. Kursgevinster og kurstab		
Realiserede kursgevinster	0	32
Realiserede kurstab	(4.113)	(23)
Urealiserede kursgevinster	<u>74.265</u>	<u>90</u>
	<u>70.152</u>	<u>99</u>
3. Driftsresultat Ferieboligen på Djursland		
Lejeindtægter	82.650	95
Skatter og afgifter	(4.767)	(5)
Forsikringer	(2.953)	(3)
El, varme og vand	(25.184)	(23)
Løn tilsynsførende	(13.473)	(13)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(51.491)	(6)
Andre udgifter	<u>(5.972)</u>	<u>(4)</u>
Underskud	<u>(21.190)</u>	<u>41</u>

Noter

	<u>2005</u> <u>kr.</u>	<u>2004</u> <u>t.kr.</u>
4. Driftsresultat ferieboligen på Fanø		
Lejeindtægter	82.700	88
Skatter og afgifter	(18.254)	(19)
Forsikring	(5.968)	(6)
El, varme og vand	(28.243)	(26)
Løn tilsynsførende	(16.760)	(19)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(15.663)	(21)
Andre udgifter	<u>(12.066)</u>	<u>(11)</u>
Underskud	<u>(14.254)</u>	<u>(14)</u>
5. Renteudgifter		
Overtræksrenter, kapitalkonto	0	1
Restskattetillæg	<u>1.849</u>	<u>5</u>
	<u>1.849</u>	<u>6</u>
6. Skat		
Skat af årets resultat	58.911	118
Regulering vedr. tidligere år	<u>185</u>	<u>2</u>
	<u>59.096</u>	<u>120</u>
Restskattetillæg	1.849	5
Skyldig skat, primo	97.640	81
Betalt skat vedr. tidligere år	(97.825)	(83)
Betalt udbytteskat	(682)	(1)
Betalt acontoskat	<u>(24.000)</u>	<u>(24)</u>
Skyldig fondsskat	<u>36.078</u>	<u>98</u>

Noter

	<u>Aktier kr.</u>	<u>Obligationer kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
7. Bundne værdipapirer			
Anskaffelsessum 01.01.2005	38.860	5.690.904	5.729.764
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>(2.529.110)</u>	<u>(2.529.110)</u>
Anskaffelsessum 31.12.2005	<u>38.860</u>	<u>3.161.794</u>	<u>3.200.654</u>
Kursregulering 01.01.2005	65.275	66.802	132.077
Urealiserede kursgevinster	15.532	58.733	74.265
Afgang	<u>0</u>	<u>(29.687)</u>	<u>(29.687)</u>
Kursreguleringer 31.12.2005	<u>80.807</u>	<u>95.848</u>	<u>176.655</u>
Bogført værdi 31.12.2005	<u>119.667</u>	<u>3.257.642</u>	<u>3.377.309</u>

	<u>2005 kr.</u>	<u>2004 t.kr.</u>
8. Fondskapital		
Saldo 01.01.	7.884.210	7.735
Uddelt i h.t. tilladelse fra CivilRetsDirektoratet	0	(49)
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer	29.687	189
Realiseret nettokursgevinst, fradrages fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen	<u>(4.113)</u>	<u>9</u>
Saldo 31.12.	<u>7.909.784</u>	<u>7.884</u>

9. Kursreguleringer		
Saldo 01.01.	132.077	231
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen	(29.687)	(189)
Urealiseret nettokursgevinst, henlagt ifølge resultatdisponeringen	<u>74.265</u>	<u>90</u>
Saldo 31.12.	<u>176.655</u>	<u>132</u>