

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

**Årsregnskab 2008**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2008	8
Balance pr. 31.12.2008	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  
Ole Ivan Pedersen  
Hans-Jørgen Lindhardtzen  
Johan Bech Pedersen

### **Intern revisor**

Orla Riishede

### **Ekstern revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

## **Ledelsespåtegning**

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2008 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 24. juni 2009

## **Bestyrelse**

Jørn Rise  
formand

Ole Ivan Pedersen

Hans-Jørgen Lindhardtzen

Johan Bech Pedersen

## **Revisionspåtegning, Intern revisor**

Resultatopgørelsen for 2008 og balance pr. 31. december 2008 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 24. juni 2009

Orla Riishede

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2008 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for fondens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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 2008 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2008 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

København, den 24. juni 2009

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

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 2008.

Årets resultat før uddelinger blev et overskud på 292.986 kr.

Årets uddelinger, inkl. ophold på Kobæk Strand, udgør 146.318 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Fremtiden

Bestyrelsen forventer, at uddelingerne til næste år vil kunne opretholdes på det nuværende niveau.

## Ledelsesberetning

	<b>2008</b>
	<b>kr.</b>
<b>Resultatdisponering</b>	
Årets resultat	292.984
Disponible midler primo året	<u>36.307</u>
<b>Til disposition</b>	<b><u>329.291</u></b>
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling	65.000
Ophold på Kobæk Strand efter fradrag af indbetalinger for ophold	<u>81.318</u>
<b>Uddelinger</b>	<b><u>146.318</u></b>
Realiseret nettokursgevinst, der henlægges til den bundne fondskapital	2.165
Urealiseret nettokursgevinst, der fratrækkes kursreguleringer under den bundne fondskapital	<u>75.392</u>
<b>Henlagt til bunden fondskapital</b>	<b><u>77.557</u></b>
Disponible midler ultimo året	<u>105.416</u>
<b>Henlagt til disponibel fondskapital</b>	<b><u>105.416</u></b>
<b>Uddelinger og henlæggelser</b>	<b><u>329.291</u></b>



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

### 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 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 2008

	<u>Note</u>	<u>2008 kr.</u>	<u>2007 t.kr.</u>
Renteindtægter og aktieudbytter	1	294.296	294
Kursgevinster og kurstab	2	77.557	(231)
Driftsresultat Ferieboligen på Djursland, overskud	3	33.754	(14)
Driftsresultat Ferieboligen på Fanø, overskud	4	<u>16.172</u>	<u>(73)</u>
<b>Indtægter</b>		<b><u>421.779</u></b>	<b><u>(24)</u></b>
Revision og regnskabsmæssig assistance		(27.500)	(33)
Bestyrelsesudgifter		(26.079)	(4)
Bankgebyrer		(17.730)	(17)
Andre udgifter		<u>0</u>	<u>(1)</u>
<b>Udgifter</b>		<b><u>(71.309)</u></b>	<b><u>(55)</u></b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>350.470</b>	<b>(79)</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(57.486)</u>	<u>(21)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>292.986</u></b>	<b><u>(100)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2008**

	<u>Note</u>	<u>2008 kr.</u>	<u>2007 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.218
Aktier	7	110.264	149
Obligationer	7	5.515.535	5.452
Likvide beholdninger		186.679	134
Mellemregning med disponible aktiver		<u>41.601</u>	<u>42</u>
<b>Bundne aktiver</b>		<b><u>7.922.579</u></b>	<b><u>7.845</u></b>
Mellemregning med bundne aktiver		(41.601)	(42)
Tilgodehavende Dansk Told & Skatteforbund		53.635	0
Tilgodehavende renter	1	71.377	73
Tilgodehavende fondsskat	5	0	23
Likvide beholdninger		<u>68.013</u>	<u>26</u>
<b>Disponible aktiver</b>		<b><u>151.424</u></b>	<b><u>80</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>8.074.003</u></u></b>	<b><u><u>7.925</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2008**

	<u>Note</u>	<u>2008 kr.</u>	<u>2007 t.kr.</u>
Fondskapital	8	7.920.445	7.920
Kursreguleringer	9	2.134	(75)
<b>Bunden fondskapital</b>		<b><u>7.922.579</u></b>	<b><u>7.845</u></b>
Disponible midler		105.416	36
<b>Disponibel fondskapital</b>		<b><u>105.416</u></b>	<b><u>36</u></b>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.027.995</u></b>	<b><u>7.881</u></b>
Gæld til Dansk Told & Skatteforbund		0	16
Skyldig fondsskat		898	0
Skyldige omkostninger		45.110	28
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>46.008</u></b>	<b><u>44</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>46.008</u></b>	<b><u>44</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.074.003</u></b>	<b><u>7.925</u></b>

## Noter

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Renteindtægter og aktieudbytter</b>		
Periodiserede renter, primo	(72.032)	(73)
Periodiserede renter, ultimo	71.377	72
Obligationer	287.161	290
Bankkonti	5.354	3
Aktieudbytte	<u>2.436</u>	<u>2</u>
	<b><u>294.296</u></b>	<b><u>294</u></b>
<b>2. Kursgevinster og kurstab</b>		
Realiserede kursgevinster	2.165	0
Urealiserede kursgevinster, netto	<u>75.392</u>	<u>(231)</u>
	<b><u>77.557</u></b>	<b><u>(231)</u></b>
<b>3. Driftsresultat Ferieboligen på Djursland</b>		
Lejeindtægter	90.700	94
Skatter og afgifter	(5.511)	(5)
Forsikringer	(3.231)	(3)
El, varme og vand	(21.956)	(32)
Løn tilsynsførende	(18.140)	(13)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(5.358)	(48)
Andre udgifter	<u>(2.750)</u>	<u>(7)</u>
<b>Resultat</b>	<b><u>33.754</u></b>	<b><u>(14)</u></b>

## Noter

	<u>2008</u> <u>kr.</u>	<u>2007</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Driftsresultat ferieboligen på Fanø</b>		
Lejeindtægter	93.975	86
Skatter og afgifter	(22.664)	(22)
Forsikring	(6.529)	(6)
El, varme og vand	(28.876)	(28)
Løn tilsynsførende	(13.610)	(15)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(5.354)	(80)
Andre udgifter	<u>(770)</u>	<u>(8)</u>
<b>Resultat</b>	<b><u>16.172</u></b>	<b><u>(73)</u></b>
<b>5. Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>(57.486)</b>	<b>(21)</b>
Tilgodehavende skat, primo	22.837	7
Modtaget skat vedrørende 2007	(17.651)	0
Betalt skat i året	51.000	36
Betalt udbytteskat	<u>402</u>	<u>1</u>
<b>Skyldig fondsskat</b>	<b><u>(898)</u></b>	<b><u>23</u></b>
		<u>kr.</u>
<b>6. Ejendomme</b>		
Den offentlige ejendomsvurdering for 2007 udgør:		
Ejendommen Djursland (Øer)		<u><b>1.450.000</b></u>
Ejendommen Fanø		<u><b>2.123.600</b></u>

## Noter

	<u>Aktier kr.</u>	<u>Obligationer kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
<b>7. Bundne værdipapirer</b>			
Anskaffelsessum 01.01.2008	38.860	5.636.466	5.675.326
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>(51.661)</u>	<u>(51.661)</u>
<b>Anskaffelsessum 31.12.2008</b>	<b><u>38.860</u></b>	<b><u>5.584.805</u></b>	<b><u>5.623.665</u></b>
Kursregulering 01.01.2008	109.736	(184.449)	(74.713)
Urealiserede kursgevinster	(38.332)	113.724	75.392
Afgang	<u>0</u>	<u>1.455</u>	<u>1.455</u>
<b>Kursreguleringer 31.12.2008</b>	<b><u>71.404</u></b>	<b><u>(69.270)</u></b>	<b><u>2.134</u></b>
<b>Bogført værdi 31.12.2008</b>	<b><u>110.264</u></b>	<b><u>5.515.535</u></b>	<b><u>5.625.799</u></b>

	<u>2008 kr.</u>	<u>2007 t.kr.</u>
<b>8. Fondskapital</b>		
Saldo 01.01.	7.919.735	7.919
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer	(1.455)	1
Realiseret nettokursgevinst, henlægges fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen	<u>2.165</u>	<u>0</u>
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>7.920.445</u></b>	<b><u>7.920</u></b>

<b>9. Kursreguleringer</b>		
Saldo 01.01.	(74.713)	158
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen	1.455	(1)
Urealiseret nettokursgevinst, fratrækkes ifølge resultatdisponeringen	<u>75.392</u>	<u>(232)</u>
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>2.134</u></b>	<b><u>(75)</u></b>