

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

**Årsregnskab 2009**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2009	8
Balance pr. 31.12.2009	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 2009 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 25. juni 2010

## **Bestyrelse**

Jørn Rise  
formand

Ole Ivan Pedersen

Hans-Jørgen Lindhardtzen

Johan Bech Pedersen

## **Revisionspåtegning, Intern revisor**

Resultatopgørelsen for 2009 og balance pr. 31. december 2009 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 25. juni 2010

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 2009 omfattende 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 2009 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

København, den 25. juni 2010

### 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 20 ophold på Kobæk Strand.

### Økonomisk udvikling

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2009.

Årets resultat før uddelinger blev et overskud på 390.640 kr.

Årets uddelinger, inkl. ophold på Kobæk Strand, udgør 178.060 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>2009</b>
	<b>kr.</b>
<b>Resultatdisponering</b>	
Årets resultat	390.640
Disponible midler primo året	<u>105.416</u>
<b>Til disposition</b>	<b><u>496.056</u></b>
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling	75.000
Ophold på Kobæk Strand efter fradrag af indbetalinger for ophold	<u>103.060</u>
<b>Uddelinger</b>	<b><u>178.060</u></b>
Realiseret nettokursgevinst, der henlægges til den bundne fondskapital	1.473
Urealiseret nettokursgevinst, der fratrækkes kursreguleringer under den bundne fondskapital	<u>180.466</u>
<b>Henlagt til bunden fondskapital</b>	<b><u>181.939</u></b>
Disponible midler ultimo året	<u>136.057</u>
<b>Henlagt til disponibel fondskapital</b>	<b><u>136.057</u></b>
<b>Uddelinger og henlæggelser</b>	<b><u>496.056</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.

### 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 værdisættes til balancedagens børskurs. Såvel realiserede som urealiserede 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 2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
Renteindtægter og aktieudbytter	1	285.384	294
Kursgevinster og kurstab	2	181.939	78
Driftsresultat Ferieboligen på Djursland, overskud	3	36.181	34
Driftsresultat Ferieboligen på Fanø, underskud	4	(9.463)	16
<b>Indtægter</b>		<b><u>494.041</u></b>	<b><u>422</u></b>
Revision og regnskabsmæssig assistance		(30.000)	(28)
Bestyrelsesudgifter		(8.346)	(26)
Bankgebyrer		(18.310)	(18)
Andre udgifter		(1.464)	0
<b>Udgifter</b>		<b><u>(58.120)</u></b>	<b><u>(72)</u></b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>435.921</b>	<b>350</b>
Skat af årets resultat	5	(45.281)	(57)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>390.640</u></b>	<b><u>293</u></b>

**Balance pr. 31.12.2009**

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.219
Aktier	7	99.180	110
Obligationer	7	5.634.996	5.515
Likvide beholdninger		260.241	187
Mellemregning med disponible aktiver		<u>41.601</u>	<u>42</u>
<b>Bundne aktiver</b>		<b><u>8.104.518</u></b>	<b><u>7.923</u></b>
Mellemregning med bundne aktiver		(41.601)	(42)
Tilgodehavende Dansk Told & Skatteforbund		81.630	54
Tilgodehavende renter	1	70.458	71
Likvide beholdninger		<u>60.415</u>	<u>68</u>
<b>Disponible aktiver</b>		<b><u>170.902</u></b>	<b><u>151</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>8.275.420</u></u></b>	<b><u><u>8.074</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2009**

	<u>Note</u>	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
Fondskapital	8	7.921.437	7.921
Kursreguleringer	9	<u>183.081</u>	<u>2</u>
<b>Bunden fondskapital</b>		<b><u>8.104.518</u></b>	<b><u>7.923</u></b>
Disponible midler		<u>136.057</u>	<u>105</u>
<b>Disponibel fondskapital</b>		<b><u>136.057</u></b>	<b><u>105</u></b>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.240.575</u></b>	<b><u>8.028</u></b>
Skyldig fondsskat	5	4.845	1
Skyldige omkostninger		<u>30.000</u>	<u>45</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>34.845</u></b>	<b><u>46</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>34.845</u></b>	<b><u>46</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>8.275.420</u></u></b>	<b><u><u>8.074</u></u></b>

## Noter

	<b>2009</b> <b>kr.</b>	<b>2008</b> <b>t.kr.</b>
<b>1. Renteindtægter og aktieudbytter</b>		
Periodiserede renter, primo	(71.377)	(72)
Periodiserede renter, ultimo	70.458	71
Obligationer	284.465	287
Bankkonti	1.838	6
Aktieudbytte	<u>0</u>	<u>2</u>
	<b><u>285.384</u></b>	<b><u>294</u></b>
<b>2. Kursgevinster og kurstab</b>		
Realiserede kursgevinster	1.473	2
Urealiserede kursgevinster, netto	<u>180.466</u>	<u>76</u>
	<b><u>181.939</u></b>	<b><u>78</u></b>
<b>3. Driftsresultat Ferieboligen på Djursland</b>		
Lejeindtægter	97.400	91
Skatter og afgifter	(5.771)	(5)
Forsikringer	(73)	(3)
El, varme og vand	(23.431)	(22)
Løn tilsynsførende	(12.709)	(18)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(12.825)	(5)
Andre udgifter	<u>(3.110)</u>	<u>(4)</u>
<b>Resultat</b>	<b><u>36.181</u></b>	<b><u>34</u></b>

## Noter

	<u>2009</u> <u>kr.</u>	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Driftsresultat ferieboligen på Fanø</b>		
Lejeindtægter	88.575	94
Skatter og afgifter	(23.155)	(23)
Forsikring	(6.818)	(6)
El, varme og vand	(25.560)	(29)
Løn tilsynsførende	(7.623)	(14)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(33.824)	(5)
Andre udgifter	<u>(1.058)</u>	<u>(1)</u>
<b>Resultat</b>	<b><u>(9.463)</u></b>	<b><u>16</u></b>
<b>5. Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>(45.281)</b>	<b>(57)</b>
Skyldig skat, primo	(898)	22
Modtaget skat vedrørende 2007	0	(18)
Betalt skat i året	41.334	51
Betalt udbytteskat	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>Skyldig fondsskat</b>	<b><u>(4.845)</u></b>	<b><u>(1)</u></b>

kr.

## 6. Ejendomme

Den offentlige ejendomsvurdering for 1. oktober 2009 udgør:

Ejendommen Djursland (Øer)	<u><b>1.300.000</b></u>
Ejendommen Fanø	<u><b>2.028.800</b></u>

## Noter

	<u>Aktier kr.</u>	<u>Obligationer kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
<b>7. Bundne værdipapirer</b>			
Anskaffelsessum 01.01.2009	38.860	5.584.805	5.623.665
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>(72.570)</u>	<u>(72.570)</u>
<b>Anskaffelsessum 31.12.2009</b>	<b><u>38.860</u></b>	<b><u>5.512.235</u></b>	<b><u>5.551.095</u></b>
Kursregulering 01.01.2009	71.404	(69.270)	2.134
Urealiserede kursgevinster	(11.084)	191.550	180.466
Afgang	<u>0</u>	<u>481</u>	<u>481</u>
<b>Kursreguleringer 31.12.2009</b>	<b><u>60.320</u></b>	<b><u>122.761</u></b>	<b><u>183.081</u></b>
<b>Bogført værdi 31.12.2009</b>	<b><u>99.180</u></b>	<b><u>5.634.996</u></b>	<b><u>5.734.176</u></b>

	<u>2009 kr.</u>	<u>2008 t.kr.</u>
<b>8. Fondskapital</b>		
Saldo 01.01.	7.920.445	7.919
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer	(481)	(1)
Realiseret nettokursgevinst, henlægges fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen	<u>1.473</u>	<u>3</u>
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>7.921.437</u></b>	<b><u>7.921</u></b>

<b>9. Kursreguleringer</b>		
Saldo 01.01.	2.134	(74)
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen	481	1
Urealiseret nettokursgevinst, fratrækkes ifølge resultatdisponeringen	<u>180.466</u>	<u>75</u>
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>183.081</u></b>	<b><u>2</u></b>