

Dansk Told & Skatteforbund

CVR-nr. 62 55 77 10

Årsregnskab 2011

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Forbundsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, interne revisorer	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011	7
Balance pr. 31.12.2011	8
Noter	10

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.dk og e-mail: dts@dts.dk

Sekretariat

Majbritt P. Jørgensen, bogholder

Hovedbestyrelse

Jørn Rise, formand
Marianne S. Nielsen, næstformand
Poul Stensbek Pedersen
Nini Teisen
Svend Erik Mikkelsen
Charlotte Rosdahl Schou
Kim Jensen
Tina Iversen
Lene Höilund Jensen
Kim Theil Møllmann
Jan Magnusson
Kasper Sørensen
Niels Gyrring
Christian Balle Hansen
Jens Norlund
Ulla Kær Andersen
Hans-Jørgen Lindhardtzen

Interne revisorer

Ejnar Sindahl
Poul Tackmann

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på forbundets kongres, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 for Dansk Told & Skatteforbund.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik tilpasset forbundets forhold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Årsregnskabet indstilles til kongressens godkendelse.

København, den 18. juni 2012

Sekretariat

Majbritt P. Jørgensen
bogholder

Hovedbestyrelse

Jørn Rise
formand

Marianne S. Nielsen
næstformand

Poul Stensbek Pedersen

Nini Teisen

Svend Erik Mikkelsen

Charlotte Rosdahl Schou

Kim Jensen

Tina Iversen

Lene Höilund Jensen

Kim Theil Møllmann

Jan Magnusson

Kasper Sørensen

Niels Gyrsting

Christian Balle Hansen

Jens Norlund

Ulla Kær Andersen

Hans-Jørgen Lindhardtzen

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 18. juni 2012

Ejnar Sindahl
revisor

Poul Tackmann
revisor

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne af Dansk Told & Skatteforbund

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik tilpasset forbundets forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for forbundets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af forbundets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt 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 forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med god regnskabsskik tilpasset forbundets forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18. juni 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Christensen
statsautoriseret revisor

Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Formål

Forbundet har til formål at virke som faglig landsorganisation for medlemmerne, herunder varetage medlemmernes interesser i lønnings-, ansættelses-, arbejds-, pensions- og uddannelsesforhold.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udviser et overskud på 519 t.kr. mod et overskud på 1.572 t.kr. i 2010. Der var for 2011 budgetteret med et overskud på 672 t.kr.

I de samlede omkostninger er indeholdt følgende omkostninger, som ikke var indeholdt i det af kongressen i 2010 godkendte budget for 2011, og som derfor anses som "ekstraordinære omkostninger" i forhold hertil:

	<u>t.kr.</u>
Arbejdsmiljøudvalgets opfølgning på stresskampagnen	105
Renovering af trappen på Hjalmar Brantings Plads	<u>22</u>
	<u>127</u>

Forbundets egenkapital udgør 17.443 t.kr. pr. 31. december 2011.

Forventet udvikling

Forbundets økonomi budgetteres for en treårig kongresperiode, og der budgetteres med overskud i perioden 2012-2014 med ca. 1,2 mio.kr. på trods af faldende medlemstal.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik tilpasset forbundets forhold.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Skat

Forbundet er skattepligtigt af erhvervmæssig 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.

Kapitalandele

Kapitalandele indregnes og måles efter den indre værdis metoder, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af forbundets regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes forbundets andel af forbundets resultat.

Egenkapital

Egenkapitalen består af Regionale kredse, Beredskabskassen og Fri egenkapital.

Forbundet har etableret en Beredskabskasse til brug for understøttelse af medlemmer i situationer med lovlige, faglige konflikter samt til afholdelse af sagsomkostninger i forbindelse med retssager. Beredskabskassen indgår som særskilt del af forbundets regnskab.

Resultatopgørelse for 2011

	<u>Note</u>	<u>2011 t.kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Kontingenter	1	18.365	19.115
Finansielle indtægter	2	<u>76</u>	<u>7</u>
Indtægter		<u>18.441</u>	<u>19.122</u>
Mødeomkostninger	3	3.612	3.542
Tillidsmandsuddannelse	4	268	98
Tillidsmandsinformation		338	353
Kontingent til andre organisationer	5	2.034	2.050
Medlemsbladet Dansk Told & Skat	6	1.376	1.377
Lønninger m.m.	7	6.810	6.912
Frikøbte tillidsmænd	8	(107)	350
Repræsentation		180	173
Ejendomsomkostninger, Hjalmar Brantings Plads	9	806	873
Kontor- og administrationsomkostninger	10	2.344	2.052
Finansielle omkostninger		2	24
Andre omkostninger		<u>24</u>	<u>54</u>
Omkostninger		<u>17.687</u>	<u>17.858</u>
Resultat af forbundets primære aktiviteter		754	1.264
Kursregulering af værdipapirer		(50)	(98)
Resultat af feriehusdrift	11	(185)	(582)
Gevinst ved salg af feriehus		<u>0</u>	<u>988</u>
Resultat før skat		519	1.572
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>519</u>	<u>1.572</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overføres fra Regionale kredse		115	
Overføres til Beredskabskassen		<u>404</u>	
		<u>519</u>	

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 t.kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Ejendomme		<u>19.237</u>	<u>19.596</u>
Materielle anlægsaktiver	12	<u>19.237</u>	<u>19.596</u>
Værdipapirer	13	2.662	2.712
Deposita		<u>8</u>	<u>8</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.670</u>	<u>2.720</u>
Anlægsaktiver		<u>21.907</u>	<u>22.316</u>
Andre tilgodehavender og forudbetalte omkostninger		246	87
Forudbetalt løn mv.		<u>294</u>	<u>444</u>
Tilgodehavender		<u>540</u>	<u>531</u>
Likvide beholdninger		<u>2.520</u>	<u>1.234</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.060</u>	<u>1.765</u>
Aktiver		<u>24.967</u>	<u>24.081</u>

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 t.kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Regionale kredse		1.322	1.207
Beredskabskassen		15.248	14.844
Fri egenkapital		<u>873</u>	<u>873</u>
Egenkapital	14	<u>17.443</u>	<u>16.924</u>
Bankgæld		0	757
Skyldig A-skat, ATP og lønsumsafgift mv.		182	350
Feriepengeforpligtelse		703	700
Mellemregninger med Fondet af 1844 m.fl.		524	371
Mellemværende vedrørende Gruppelivsordningen	15	4.918	4.172
Andre gældsforpligtelser	16	<u>1.197</u>	<u>807</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.524</u>	<u>7.157</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.524</u>	<u>7.157</u>
Passiver		<u>24.967</u>	<u>24.081</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser mv.	17		

Noter

	2011	2010
	t.kr.	t.kr.
1. Kontingenter		
Kontingenter til Forbundet	17.407	18.106
Kontingenter til Kredse	<u>958</u>	<u>1.009</u>
	<u>18.365</u>	<u>19.115</u>
2. Finansielle indtægter		
Renter af bankkonti	27	7
Aktieudbytte	<u>49</u>	<u>0</u>
	<u>76</u>	<u>7</u>
3. Mødeomkostninger		
Hovedbestyrelsesmøder	487	629
Repræsentantskabsmøder	1	442
Kongres	765	0
TM-konference	127	54
Medlemsmøder	125	128
Internationalt samarbejde	165	247
Udvalg	436	360
CO II	4	6
Andre organisationer	1	12
SKAT	25	26
Mødeaktiviteter i kredse og lokalafdelinger	851	1.075
Transportomkostninger, kredse	395	253
Andre møder	<u>230</u>	<u>310</u>
	<u>3.612</u>	<u>3.542</u>
4. Tillidsmandsuddannelse		
Egne kurser	195	77
Fremmede kurser	<u>73</u>	<u>21</u>
	<u>268</u>	<u>98</u>

Noter

	2011	2010
	t.kr.	t.kr.
5. Kontingent til andre organisationer		
CO II	1.883	1.924
UFE	21	22
FTF	<u>130</u>	<u>104</u>
	<u>2.034</u>	<u>2.050</u>
6. Medlemsbladet Dansk Told & Skat		
Produktion	657	698
Porto	398	361
Foto, tegninger mv.	212	214
Journalist	<u>54</u>	<u>51</u>
Produktionsomkostninger	1.321	1.324
Redaktionsudvalget	45	42
Andre omkostninger	<u>10</u>	<u>11</u>
	<u>1.376</u>	<u>1.377</u>
7. Lønninger m.m.		
Lønninger, pension mv.	5.603	5.702
Tjenestemandspension	365	363
Honorarer til HB og interne revisorer	461	460
Lønsumsafgift	305	311
Diverse personaleomkostninger	73	47
Regulering af feriepengehensættelse	<u>3</u>	<u>29</u>
	<u>6.810</u>	<u>6.912</u>
8. Frikøbte tillidsmænd		
Regulering vedrørende regnskabsåret	<u>(107)</u>	<u>350</u>
9. Ejendomsomkostninger, Hjalmar Brantings Plads		
Varme, el og vand	133	128
Rengøring	241	245
Ejendomsskat	200	170
Renovering	57	155
Afskrivning	<u>175</u>	<u>175</u>
	<u>806</u>	<u>873</u>

Noter

	2011	2010
	t.kr.	t.kr.
10. Kontor- og administrationsomkostninger		
Kontorartikler	50	53
Telefon mv.	281	287
It-omkostninger	233	156
Porto og fragt	23	19
Revision og regnskabsmæssig assistance	221	343
Juridisk assistance	563	41
Forsikring	90	93
Småinventar og vedligeholdelse	358	405
Andet	525	655
	2.344	2.052
11. Resultat af feriehusdrift		
Lejeindtægter	1.337	1.375
Husleje	(195)	(198)
Skatter m.m.	(136)	(168)
Forsikringer	(62)	(58)
Opvarmning og elektricitet	(311)	(341)
Løn tilsynsførende mv.	(227)	(272)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(367)	(596)
Indkøb af inventar	(6)	(108)
Omkostninger	(1.304)	(1.741)
Resultat før fællesomkostninger og afskrivninger	33	(366)
Årets afskrivninger	(218)	(216)
Årets resultat af feriehusdrift, jf. note 12a (underskud)	(185)	(582)

Note 11a Feriehusdriften t.kr.	Kollund	Saltum	Gud- hjem	Spods- bjerg	Marie- lyst	Livjæger gade	Løkken	Frede- riksberg	Hjalmar	2011 I alt	2010 I alt
Lejeindtægter	298	245	156	133	47	106	115	115	122	1.337	1.375
Husleje	0	0	0	0	0	(122)	0	(73)	0	(195)	(198)
Skatter m.m.	(31)	(58)	(13)	(15)	(9)	0	(10)	0	0	(136)	(168)
Forsikringer	(12)	(18)	(10)	(7)	(4)	(2)	(7)	(1)	(1)	(62)	(58)
Opvarmning og elektricitet	(57)	(84)	(37)	(58)	(16)	(9)	(28)	(22)	0	(311)	(341)
Løn tilsynsførende m.m.	(86)	(28)	(20)	(34)	(16)		(18)	(11)	(14)	(227)	(272)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(61)	(75)	(25)	(114)	(11)	(12)	(24)	(13)	(32)	(367)	(596)
Inventar	0	(6)	0	0	0	0	0	0	0	(6)	(108)
Omkostninger	(247)	(269)	(105)	(228)	(56)	(145)	(87)	(120)	(47)	(1.304)	(1.741)
Resultat før fælles- omkostninger og afskrivninger	51	(24)	51	(95)	(9)	(39)	28	(5)	75	33	(336)
Årets afskrivning	(36)	(56)	(21)	(45)	(13)	0	(16)	0	(31)	(218)	(216)
Resultat af feriehusdrift	15	(80)	30	(140)	(22)	(39)	12	(5)	44	(185)	(582)
Anskaffelsessværdi	1.830	1.400	1.041	1.112	313	0	793	0	1.547	8.036	8.036
Regnskabsmæssig værdi	1.354	672	779	693	184	0	624	0	1.160	5.466	5.650
Seneste offentliggjorte ejendomsvurdering	1.550	5.700	2.550	1.600	800	-	1.950	-	1.493	15.643	16.085

Noter

	<u>Ferie- huse t.kr.</u>	<u>Hjalmar Brantings Plads t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
12. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2011	8.036	15.972	24.008
Tilgang	<u>34</u>	<u>0</u>	<u>34</u>
Kostpris 31.12.2011	<u>8.070</u>	<u>15.972</u>	<u>24.042</u>
Afskrivninger 01.01.2011	(2.386)	(2.026)	(4.412)
Årets afskrivninger	<u>(218)</u>	<u>(175)</u>	<u>(393)</u>
Afskrivninger 31.12.2011	<u>(2.604)</u>	<u>(2.201)</u>	<u>(4.805)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011	<u>5.466</u>	<u>13.771</u>	<u>19.237</u>
Den seneste offentliggjorte ejendomsvurdering	<u>15.643</u>	<u>8.457</u>	<u>24.100</u>
			<u>Aktier t.kr.</u>
13. Værdipapirer			
Kostpris 01.01.2011			2.384
Tilgang			0
Afgang			<u>0</u>
Kostpris 31.12.2011			<u>2.384</u>
Kursregulering 01.01.2011			328
Urealiseret kurstab			<u>(50)</u>
Kursregulering 31.12.2011			<u>278</u>
Bogført værdi 31.12.2011			<u>2.662</u>

Noter

	<u>Regionale kredse t.kr.</u>	<u>Bered- skabs- kasse t.kr.</u>	<u>Fri egen- kapital t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
14. Egenkapital				
Egenkapital 01.01.2011	1.207	14.844	873	16.924
Indskud kredse	0	0	0	0
Årets resultat	<u>115</u>	<u>404</u>	<u>0</u>	<u>519</u>
Egenkapital 31.12.2011	<u>1.322</u>	<u>15.248</u>	<u>873</u>	<u>17.443</u>

Til sikkerhed for Beredskabskassens forpligtelser har hovedbestyrelsen besluttet forlods at disponere forbundets ejendomme og værdipapirer, som ultimo 2011 er bogført til i alt 21.907 t.kr.

	<u>t.kr.</u>
15. Mellemværende vedrørende Gruppelivsordningen	
Saldo 01.01.2011	4.172
Indbetalt fra medlemmer	8.364
Modtaget bonus i 2011 vedrørende 2010	5.877
Betalt præmie til Forenede Gruppeliv	<u>(13.495)</u>
Saldo 31.12.2011	<u>4.918</u>

	<u>2011 t.kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
16. Andre gældsforpligtelser		
Afsat til frikøbte tillidsmænd og tjenestemandspension	608	350
Øvrige skyldige omkostninger	<u>589</u>	<u>457</u>
	<u>1.197</u>	<u>807</u>

17. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser mv.

Til sikkerhed for forbundets kassekredit har Lån & Spar Bank pant i ejendommen på Hjalmar Brantings Plads.