

**Dansk Told & Skatteforbund's
Fælleslegat**

CVR-nr. 26 93 79 06

Årsregnskab 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	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
Orla Riishede
Hans-Jørgen Lindhardtzen
Preben Buchholtz

Intern revisor

Ole Ivan Pedersen

Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

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

København, den 5. juni 2014

Bestyrelse

Jørn Rise
formand

Orla Riishede

Hans-Jørgen Lindhardtzen

Preben Buchholtz

Revisionspåtegning, Intern revisor

Resultatopgørelsen for 2013 og balance pr. 31. december 2013 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 5. juni 2014

Ole Ivan Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret den del af årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. 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 fondens 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 fondens 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

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 5. juni 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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.

At yde ferieophold til enker, enkemænd og ugifte børn efter afdøde tjenestemænd i SKAT samt studiestøtte for værdige og trængende døtre og sønner af nuværende tjenestemænd i SKAT.

Endvidere at yde økonomisk støtte til formål, der kan styrke sammenholdet mellem aktive og pensionerede medlemmer af Dansk Told & Skatteforbund.

Fonden har i år uddelt 16 studielegater, mens der ikke er ydet støtte til ophold på Kobæk Strand på grund af fondens finansielle stilling.

Økonomisk udvikling

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2013.

Årets resultat før uddelinger blev et overskud på 39.527 kr.

Årets uddelinger til studielegater udgør 80.000 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

Bestyrelsen har ultimo 2013 vedtaget en ny investeringsstrategi med det mål at sikre fonden et større løbende afkast af de investerede midler.

Bestyrelsen forventer, at uddelingerne i 2014 vil kunne opretholdes på det nuværende niveau.

Bestyrelsen vil til stadighed følge den økonomiske udvikling med henblik på at vurdere, hvilke aktiviteter der skal prioriteres for at sikre, at legatet har en sund økonomi.

Ledelsesberetning

	2013
	kr.
Resultatdisponering	
Årets resultat	39.527
Disponible midler primo året	<u>462.687</u>
Til disposition	<u>502.214</u>
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling - studielegater	80.000
Ophold på Kobæk Strand efter fradrag af indbetalinger for ophold	<u>0</u>
Uddelinger	<u>80.000</u>
Realiseret nettokurstab, der fratrækkes den bundne fondskapital	(112.235)
Urealiseret nettokursgevinst, der tillægges kursreguleringer under den bundne fondskapital	9.922
Urealiseret nettokursgevinst overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2	<u>(9.922)</u>
Forbrugt af bunden fondskapital	<u>(112.235)</u>
Årets forbrug af disponible midler	<u>534.449</u>
Henlagt til disponibel fondskapital	<u>534.449</u>
Uddelinger og henlæggelser	<u>502.214</u>

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 -tab medtages i resultatopgørelsen.

Egenkapital

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Renteindtægter	1	185.394	207
Kursgevinster og -tab	2	(71.573)	77
Driftsresultat for ferieboligen på Djursland, underskud	3	(23.585)	17
Driftsresultat for ferieboligen på Fanø, overskud	4	18.777	10
Renovering af ferieboligen på Fanø		<u>0</u>	<u>(682)</u>
Indtægter		<u>109.013</u>	<u>(371)</u>
Revision og regnskabsmæssig assistance		(39.375)	(46)
Bestyrelsesomkostninger		(14.108)	(8)
Bankgebyrer		(13.813)	(18)
Andre omkostninger		<u>(2.190)</u>	<u>(2)</u>
Omkostninger		<u>(69.486)</u>	<u>(74)</u>
Resultat før skat		39.527	(445)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>39.527</u>	<u>(445)</u>

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.219
Aktier	7	103.008	96
Obligationer	7	153.170	5.246
Investeringsbeviser	7	5.030.425	0
Likvide beholdninger		47.246	2
Mellemregning med disponible aktiver		<u>(395.048)</u>	<u>(293)</u>
Bundne aktiver		<u>7.007.301</u>	<u>7.120</u>
Mellemregning med bundne aktiver		395.048	293
Tilgodehavende renter	1	1.808	55
Tilgodehavende fondsskat	5	18.609	26
Likvide beholdninger		102.768	178
Tilgodehavende hos Dansk Told & Skatteforbund		<u>57.941</u>	<u>0</u>
Disponible aktiver		<u>576.174</u>	<u>552</u>
Aktiver		<u><u>7.583.475</u></u>	<u><u>7.672</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Fondskapital	8	6.781.629	6.809
Kursreguleringer	9	<u>225.672</u>	<u>311</u>
Bunden fondskapital		<u>7.007.301</u>	<u>7.120</u>
Disponible midler		<u>534.449</u>	<u>462</u>
Disponibel fondskapital		<u>534.449</u>	<u>462</u>
Egenkapital		<u>7.541.750</u>	<u>7.582</u>
Gæld til Dansk Told & Skatteforbund		0	49
Skyldige omkostninger		<u>41.725</u>	<u>41</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>41.725</u>	<u>90</u>
Gældsforpligtelser		<u>41.725</u>	<u>90</u>
Passiver		<u><u>7.583.475</u></u>	<u><u>7.672</u></u>

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Renteindtægter		
Periodiserede renter, primo	(54.667)	(45)
Periodiserede renter, ultimo	1.808	55
Obligationer	234.899	194
Bankkonti	707	1
Aktieudbytte	2.436	2
Andre renteindtægter	211	0
	185.394	207
2. Kursgevinster og -tab		
Realiserede kurstab	(112.235)	(75)
Urealiserede kursgevinster, netto	40.662	152
	(71.573)	77
3. Driftsresultat for ferieboligen på Djursland		
Lejeindtægter	99.125	105
Skatter og afgifter	(7.322)	(7)
Forsikringer	(3.724)	(4)
El, varme og vand	(27.064)	(23)
Løn tilsynsførende	(12.898)	(14)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(56.193)	(36)
Andre omkostninger	(15.509)	(4)
Resultat	(23.585)	17
4. Driftsresultat for ferieboligen på Fanø		
Lejeindtægter	130.088	135
Skatter og afgifter	(27.551)	(26)
Forsikring	(7.531)	(7)
El, varme og vand	(40.325)	(37)
Løn tilsynsførende	(11.250)	(11)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(14.813)	(35)
Andre omkostninger	(9.841)	(9)
Resultat	18.777	10

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat		
Skat af årets resultat	0	0
Tilgodehavende skat, primo	26.435	26
Tilbagebetalt acontoskat	(26.435)	(26)
Betalt skat i året	<u>18.609</u>	<u>26</u>
Tilgodehavende fondsskat	<u>18.609</u>	<u>26</u>
		<u>kr.</u>

6. Ejendomme

Den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2012 udgør:

Ejendommen Djursland (Øer)	<u>1.350.000</u>
Ejendommen Fanø	<u>1.979.800</u>

	<u>Aktier</u> <u>kr.</u>	<u>Obligationer</u> <u>kr.</u>	<u>Investerings-</u> <u>beviser</u> <u>kr.</u>
7. Bundne værdipapirer			
Bogført værdi 01.01.2013	95.700	5.246.053	0
Tilgang, købspris	0	340.000	4.999.684
Afgang, salgspris	0	(5.323.261)	0
Kursregulering	<u>7.308</u>	<u>(109.622)</u>	<u>30.741</u>
Bogført værdi 31.12.2013	<u>103.008</u>	<u>153.170</u>	<u>5.030.425</u>

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
8. Fondskapital		
Saldo 01.01.	6.808.518	7.766
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer	95.268	116
Realiseret nettokurstab, henlægges fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen	(112.235)	(75)
Urealiserede nettokursgevinster overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2.	(9.922)	(152)
Overført til disponibel kapital, jf. tilladelse fra Civilstyrelsen	<u>0</u>	<u>(846)</u>
Saldo 31.12.	<u>6.781.629</u>	<u>6.809</u>
9. Kursreguleringer		
Saldo 01.01.	311.018	275
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen	(95.268)	(116)
Urealiseret nettokursgevinst, tillægges ifølge resultatdisponeringen	<u>9.922</u>	<u>152</u>
Saldo 31.12.	<u>225.672</u>	<u>311</u>