

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

Årsregnskab 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	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
Lone Byg
Orla Riishede
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 2014 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

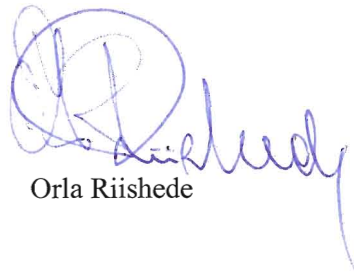
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


København, den 22. maj 2015

Bestyrelse


Jørn Rise
formand


Lone Byg


Orla Riishede


Preben Buchholtz

Revisionspåtegning, Intern revisor

På grund af sygdom har den interne revisor ikke foretaget revision af årsregnskabet for 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbund's Fælleslegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 22. maj 2015

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 21 studielegater, mens der ikke er ydet støtte til ferieophold på grund af fondens finansielle stilling.

Økonomisk udvikling

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2014.

Årets resultat før uddelinger blev et overskud på 281.813 kr.

Årets uddelinger til studielegater udgør 105.000 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

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.

Civilstyrelsen har i maj 2014 givet tilladelse til, at der sker en række redaktionelle ændringer af fundatsen, som bl.a. skal sikre en mere klar beskrivelse af legatets formål. Den nye fundats forventes at blive endeligt godkendt i 2015.

Ledelsesberetning

	2014
	kr.
Resultatdisponering	
Årets resultat	281.813
Disponible midler primo året	534.449
Til disposition	816.262
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling - studielegater	105.000
Uddelinger	105.000
Realiseret nettokurstab, der fratrækkes den bundne fondskapital	0
Urealiseret nettokursgevinst, der tillægges kursreguleringer under den bundne fondskapital	145.982
Urealiseret nettokursgevinst overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2	(145.982)
Forbrugt af bunden fondskapital	0
Årets forbrug af disponible midler	711.262
Henlagt til disponibel fondskapital	711.262
Uddelinger og henlæggelser	816.262

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 værdiansættes 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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Renteindtægter og aktieudbytter	1	192.064	185
Kursgevinster og -tab	2	145.982	(71)
Driftsresultat for ferieboligen på Djursland, underskud	3	(4.890)	(24)
Driftsresultat for ferieboligen på Fanø, overskud	4	22.503	19
Indtægter		355.659	109
Revision og regnskabsmæssig assistance		(43.959)	(39)
Bestyrelsesomkostninger		(9.884)	(14)
Bankgebyrer		(17.750)	(14)
Andre omkostninger		(2.253)	(2)
Omkostninger		(73.846)	(69)
Resultat før skat		281.813	40
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		281.813	40

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.218
Aktier	7	143.898	103
Obligationer	7	0	153
Investeringsbeviser	7	5.335.486	5.030
Likvide beholdninger		4	47
Mellemregning med disponible aktiver		<u>(540.587)</u>	<u>(394)</u>
Bundne aktiver		<u>7.007.301</u>	<u>7.007</u>
Mellemregning med bundne aktiver		540.587	394
Tilgodehavende renter	1	0	2
Tilgodehavende fondsskat	5	18.598	19
Andre tilgodehavender		4.998	0
Tilgodehavende hos Dansk Told & Skatteforbund		174.412	58
Likvide beholdninger		<u>21.780</u>	<u>103</u>
Disponible aktiver		<u>760.375</u>	<u>576</u>
Aktiver		<u><u>7.767.676</u></u>	<u><u>7.583</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Fondskapital	8	6.635.647	6.782
Kursreguleringer	9	371.654	225
Bunden fondskapital		<u>7.007.301</u>	<u>7.007</u>
Disponible midler		711.262	534
Disponibel fondskapital		<u>711.262</u>	<u>534</u>
Egenkapital		<u>7.718.563</u>	<u>7.541</u>
Skyldige omkostninger		49.113	42
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>49.113</u>	<u>42</u>
Gældsforpligtelser		<u>49.113</u>	<u>42</u>
Passiver		<u>7.767.676</u>	<u>7.583</u>

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
1. Renteindtægter og aktieudbytter		
Periodiserede renter, primo	(2)	(55)
Periodiserede renter, ultimo	0	2
Obligationer	0	235
Bankkonti	95	1
Aktieudbytte	191.897	2
Andre renteindtægter, SKAT	74	0
	<u>192.064</u>	<u>185</u>
2. Kursgevinster og -tab		
Realiserede kurstab	0	(112)
Urealiserede kursgevinster, netto	145.982	41
	<u>145.982</u>	<u>(71)</u>
3. Driftsresultat for ferieboligen på Djursland		
Lejeindtægter	91.175	99
Skatter og afgifter	(7.781)	(7)
Forsikringer	(3.809)	(4)
El, varme og vand	(23.983)	(27)
Løn tilsynsførende	(16.015)	(13)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(33.819)	(56)
Andre omkostninger	(10.658)	(16)
Resultat	<u>(4.890)</u>	<u>(24)</u>
4. Driftsresultat for ferieboligen på Fanø		
Lejeindtægter	127.000	130
Skatter og afgifter	(29.228)	(27)
Forsikring	(7.694)	(8)
El, varme og vand	(36.358)	(40)
Løn tilsynsførende	(11.250)	(11)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(12.206)	(15)
Andre omkostninger	(7.761)	(10)
Resultat	<u>22.503</u>	<u>19</u>

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat		
Skat af årets resultat	0	0
Tilgodehavende skat, primo	18.609	26
Tilbagebetalt acontoskat	(18.609)	(26)
Betalt skat i året	<u>18.598</u>	<u>19</u>
Tilgodehavende fondsskat	<u>18.598</u>	<u>19</u>
		<u>kr.</u>

6. Ejendomme

Den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2014 udgør:

Ejendommen Djursland (Øer)	<u>1.300.000</u>
Ejendommen Fanø	<u>1.929.800</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 01.01.2014	103.008	153.170	5.030.425
Tilgang, købspris	0	0	199.969
Afgang, salgspris	0	(153.170)	0
Kursregulering	<u>40.890</u>	<u>0</u>	<u>105.092</u>
Bogført værdi 31.12.2014	<u>143.898</u>	<u>0</u>	<u>5.335.486</u>

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
8. Fondskapital		
Saldo 01.01.	6.781.629	6.809
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført fra kursreguleringer	0	95
Realiseret nettokurstab, henlægges fondskapitalen ifølge resultatdisponeringen	0	(112)
Urealiserede nettokursgevinster overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9 stk. 2.	<u>(145.982)</u>	<u>(10)</u>
Saldo 31.12.	<u>6.635.647</u>	<u>6.782</u>
9. Kursreguleringer		
Saldo 01.01.	225.672	310
Realiseret i året af tidligere års kursgevinster, overført til fondskapitalen	0	(95)
Urealiseret nettokursgevinst, tillægges ifølge resultatdisponeringen	<u>145.982</u>	<u>10</u>
Saldo 31.12.	<u>371.654</u>	<u>225</u>