

Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat

Jernbanegade 4, 2. th.
1608 København V
CVR-nr. 26 93 79 06

Årsregnskab 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning, Intern revisor	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31.12.2018	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Fondsoplysninger

Fond

Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat
c/o Dansk Told & Skatteforbund
Jernbandegade 4, 2. th
1608 København V

CVR-nr.: 26 93 79 06

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jørn Rise Andersen, formand
Lone Byg
Preben Buchholtz Hansen
Bjarne Heick Madsen

Intern revisor

Ole Ivan Pedersen

Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. lov om fonde og visse foreninger.

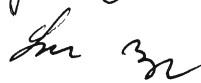
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

København, den 15.05.2019

Bestyrelse



Jørn Rise Andersen
formand



Lone Byg



Preben Buchholtz Hansen



Bjarne Heick Madsen

Revisionspåtegning, Intern revisor

Resultatopgørelsen for 2018 og balancen pr. 31.12.2018 er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag og respektive konti.

København, den 15.05.2019

Ole Ivan Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsen udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabskik. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 15.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Ole Ørnstrup

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26769

Ledelsesberetning

Fonden, Dansk Told & Skatteforbunds Fælleslegat, er stiftet pr. 1. januar 2001 ved en sammenlægning af Magna Knutzens Legat, Fritz Bagger og Hustrus Legat og Fonden af Foreningen af Toldembedsmænd.

Legatets formål er at yde understøttelses- og ferielegater samt drive og vedligeholde Legatets to ferieejendomme.

Legatet har i år uddelt 22 studielegater, og der er tildelt i alt 12 ferieophold af en uges varighed til nedsat egenbetaling i ferieboligerne.

Økonomisk udvikling

Årets resultat før uddelinger blev et underskud på 434 t.kr., hvilket skal set i lyset af finansmarkedets udvikling ultimo 2018. Endvidere er resultatet af ferieboligen på Djursland påvirket af gennemførte renoveringer i huset.

Årets uddelinger til studielegater udgør 110 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag 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.

Ledelsesberetning

	2018 kr.
Resultatdisponering	
Årets resultat	(434.379)
Disponible midler primo året	<u>590.182</u>
Til disposition	<u>155.803</u>
er af bestyrelsen disponeret således:	
Uddeling - studielegater	<u>110.000</u>
Uddelinger	<u>110.000</u>
Realiseret nettokursgevinst, der fratrækkes den bundne fondskapital	74.620
Urealiseret nettokurstab, der fratrækkes kursreguleringer under den bundne fondskapital	(578.063)
Urealiseret nettokurstab overført til disponibel kapital, jf. fondslovens § 9, stk. 3	<u>0</u>
Forbrugt af bunden fondskapital	<u>(503.443)</u>
Henlagt til disponibel fondskapital	<u>549.246</u>
Uddelinger og henlæggelser	<u>155.803</u>

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Renteindtægter og aktieudbytter mv.	1	212.458	162
Kursgevinster og -tab	2	(503.443)	65
Driftsresultat for ferieboligen på Djursland, underskud	3	(78.336)	(9)
Driftsresultat for ferieboligen på Fanø, overskud	4	<u>8.315</u>	<u>(23)</u>
Indtægter		<u>(361.006)</u>	<u>195</u>
Revision og regnskabsmæssig assistance		(44.875)	(44)
Bestyrelsesomkostninger		(10.339)	(27)
Bankgebyrer		(15.842)	(17)
Andre omkostninger		<u>(2.317)</u>	<u>(2)</u>
Omkostninger		<u>(73.373)</u>	<u>(90)</u>
Resultat før skat		(434.379)	105
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(434.379)</u>	<u>105</u>

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Ejendommen Djursland (Øer)	6	850.000	850
Ejendommen Fanø	6	1.218.500	1.219
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Øer)	7	89.605	0
Aktier	8	206.052	169
Investeringsbeviser	8	4.634.467	5.131
Likvide beholdninger		0	200
Mellemregning med disponible aktiver		(494.766)	(561)
Bundne aktiver		<u>6.503.858</u>	<u>7.008</u>
Mellemregning med bundne aktiver		494.766	561
Tilgodehavende fondsskat	5	34.662	13
Andre tilgodehavender		0	5
Tilgodehavende hos Dansk Told & Skatteforbund		8.249	0
Likvide beholdninger		63.938	74
Disponible aktiver		<u>601.615</u>	<u>653</u>
Aktiver		<u><u>7.105.473</u></u>	<u><u>7.661</u></u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Fondskapital	9	6.503.858	7.007
Bunden fondskapital		6.503.858	7.007
Disponible midler		549.246	590
Disponibel fondskapital		549.246	590
Egenkapital		7.053.104	7.597
Gæld til Dansk Told og Skatteforbund		0	18
Skyldige omkostninger		52.369	46
Kortfristede gældsforpligtelser		52.369	64
Gældsforpligtelser		52.369	64
Passiver		7.105.473	7.661

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Renteindtægter og aktieudbytter mv.		
Aktieudbytte	212.415	162
Godtgørelse, Skattestyrelsen	12	0
Renteindtægter, bank	<u>31</u>	<u>0</u>
	<u>212.458</u>	<u>162</u>
2. Kursgevinster og -tab		
Realiserede kursgevinster og -tab	74.620	0
Urealiserede kursgevinster og -tab, netto	<u>(578.063)</u>	<u>65</u>
	<u>(503.443)</u>	<u>65</u>
3. Driftsresultat for ferieboligen på Djursland		
Lejeindtægter	114.708	105
Skatter og afgifter	(8.884)	(8)
Forsikringer	(3.533)	(10)
El, varme og vand	(25.507)	(25)
Løn tilsynsførende	(30.414)	(21)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(96.459)	(40)
Afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	(13.785)	0
Andre omkostninger	<u>(14.462)</u>	<u>(10)</u>
Resultat, underskud	<u>(78.336)</u>	<u>(9)</u>
4. Driftsresultat for ferieboligen på Fanø		
Lejeindtægter	124.210	128
Skatter og afgifter	(32.836)	(31)
Forsikring	(9.648)	(3)
El, varme og vand	(29.745)	(35)
Løn tilsynsførende	(11.250)	(11)
Småanskaffelser og vedligeholdelse	(19.357)	(61)
Andre omkostninger	<u>(13.059)</u>	<u>(10)</u>
Resultat, overskud	<u>8.315</u>	<u>(23)</u>

Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat		
Skat af årets resultat	0	0
Udbytteskat	34.662	13
Tilgodehavende fondsskat	34.662	13
		<u>kr.</u>
6. Ejendomme		
Den seneste offentlige ejendomsvurdering udgør:		
Ejendommen Djursland (Øer)		<u>1.300.000</u>
Ejendommen Fanø		<u>1.929.800</u>
		<u>2018</u> <u>kr.</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang		103.390
Kostpris ultimo		<u>103.390</u>
Årets afskrivninger		(13.785)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(13.785)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>89.605</u>
	<u>Aktier</u> <u>kr.</u>	<u>Investerings-</u> <u>beviser</u> <u>kr.</u>
8. Bundne værdipapirer		
Kursværdi 01.01.2018	168.606	5.131.303
Tilgang, købspris	44.982	1.286.817
Afgang, salgspris	0	(1.287.746)
Kursregulering	(7.536)	(495.907)
Kursværdi 31.12.2018	206.052	4.634.467

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
9. Fondskapital		
Saldo 01.01.	7.007.301	7.007
Kursregulering jf. resultatdisponeringen	<u>(503.443)</u>	<u>0</u>
Saldo 31.12.	<u>6.503.858</u>	<u>7.007</u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreningers (fondslovens) bestemmelser om god regnskabskik.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

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.

Balancen

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.