

Årsredovisning

för

TULL-KUST

802003-5898

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter	12

Styrelsen för TULL-KUST får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Allmänt om verksamheten

TULL-KUST har under verksamhetsåret bedrivit facklig verksamhet.

TULL-KUST har sitt säte i Stockholm.

Främjande av ändamålet

Förbundet TULL-KUST har under verksamhetsåret bedrivit förhandlingsarbete gentemot motparterna, Tullverket och Kustbevakningen, samt administrerat de i verksamhetsfrågor beslutande organen tull- och kustrådens verksamhet.

Förbundet har också bevakat och bistått enskilda medlemmar i arbetsrättsliga frågor. Såväl inom Tullverket som Kustbevakningen har lönerevisioner skett under året.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I oktober genomfördes kongress på Lidingö under tre dagar och förbundet har internt arbetat i olika grupper med att förbereda kongressen som beslutade i en rad frågor och behandlade ett stort antal motioner från medlemmar och avdelningar.

Påverkansarbetet har med stor intensitet fortsatt bedrivits under året där det fortsatt är viktigt att påvisa det stora behovet av långsiktiga resursförstärkningar till Kustbevakningen och Tullverket.

En annan fokusfråga för förbundet är medlemsrekryteringsarbetet som under året funnits högt på agendan.

I övrigt har den fackliga verksamheten pågått som planerat och Förbundsstyrelse, förbunds-, tull- och kustråden har sammanträtt regelbundet.

Förbundet har under året fortsatt att samarbeta med Polisförbundet inom ramen för OFR-P. Fortsatt samarbete har skett inom OPTiK med Polisförbundet och Officersförbundet.

Förbundet har även varit engagerat i TCO och OFR i olika sammanhang.

Under året avslutades arbetet med renovering och anpassning av förbundets kanslilokaler och förbundets konferenslokaler i fastigheten har därmed kunnat användas i större utsträckning för gemensamma tull- och kustrådsmöten. Utöver det interna användandet för interna möten har även arbetet med att möjliggöra uthyrning av konferenslokaler inletts. Arbetet med renoveringen har finansierats med ett nytt banklån som bolaget tagit under året.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	8 589	8 574	8 252	8 054	7 284
Resultat efter finansiella poster	792	-1 634	-443	2 365	507
Balansomslutning	21 805	14 857	11 145	11 280	10 087
Antal aktiva medlemmar	1 960	1 871	1 832	1 835	1 794

Förändringar i eget kapital

	Ändamåls- best. medel	Balanserat kapital	Summa kapital
Belopp vid årets ingång	6 090 838	3 092 167	9 183 005
Årets resultat		1 344 654	1 344 654
Belopp vid årets utgång	6 090 838	4 436 821	10 527 659
Ändamålsbestämda medel	2023-12-31	2022-12-31	
Grundbelopp	2 195 000	2 195 000	
Trygghetsfond	900 000	900 000	
Rattskyddsfond	800 895	800 895	
Konflikt- och påverkansfond	2 194 943	2 194 943	
	6 090 838	6 090 838	

Resultatdisposition

Förbundsstyrelsen föreslår följande resultatdisposition

Till förbundsstyrelsens förfogande står	
ändamålsbestämda medel	6 090 838
balanserad vinst	3 092 167
årets vinst	<u>1 344 654</u>
	10 527 659

Förbundsstyrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>10 527 659</u>
	10 527 659

Förbundets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Verksamhetens intäkter			
Medlemsavgifter		6 911 190	6 554 362
Hysesintäkter		1 565 924	1 448 907
Övriga verksamhetsintäkter		112 107	570 469
		8 589 221	8 573 738
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader		-5 352 805	-6 757 537
Personalkostnader	2	-3 970 557	-3 515 880
Avskrivningar och nedskrivningar		-864 354	-70 707
Övriga rörelsekostnader		-19 061	-9
		-10 206 777	-10 344 133
Verksamhetsresultat		-1 617 556	-1 770 395
Resultat från finansiella poster			
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar		0	-86 400
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	2 844 087	537 523
Räntekostnader och liknande resultatposter		-434 728	-314 936
		2 409 359	136 187
Resultat efter finansiella poster		791 803	-1 634 208
Resultat före skatt		791 803	-1 634 208
Skatt		552 851	919 482
Årets resultat		1 344 654	-714 726

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	4	10 659 795	803 317
Byggnadsinventarier	5	11 459	25 208
Pågående nyanläggningar	6	0	4 863 086
Inventarier	7	1 544 495	41 862
		12 215 749	5 733 473

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	6 537 757	7 127 130
Uppskjuten skattefordran	9	1 495 287	942 436
		8 033 044	8 069 566

Summa anläggningstillgångar

20 248 793

13 803 039

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		266 005	236 360
Aktuella skattefordringar		613 255	613 465
Övriga fordringar		19 861	54 720
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		177 905	147 278
		1 077 026	1 051 823

Kassa och bank

479 392

2 025

Summa omsättningstillgångar

1 556 418

1 053 848

SUMMA TILLGÅNGAR

21 805 211

14 856 887

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Ändamålsbestämda medel

6 090 838

6 090 838

Balanserat resultat

3 092 167

3 806 893

Årets resultat

1 344 654

-714 726

Summa eget kapital

10 527 659

9 183 005

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

11

0

3 120 408

Skulder till kreditinstitut

10 000 000

0

Leverantörsskulder

155 654

267 157

Övriga skulder

182 820

183 624

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

939 078

2 102 693

Summa kortfristiga skulder

11 277 552

5 673 882

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

21 805 211

14 856 887

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Medlemsavgifter redovisas som intäkt i det räkenskapsår avgiften avser. Annonsförsäljning i förbundets medlemstidning redovisas när tjänsten tillhandahålls till verkligt värde av vad som kommer att erhållas. Hyresintäkter redovisas som intäkt i det räkenskapsår som intäkten avser.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	<u>Antal år</u>
Grund/stomme	100
Tak	50
Fönster/dörrar	20
VA	20
Inre ytskikt	20
Övrigt	10
Butikslokal	10
Lägenhet	50
Byggnadsinventarier	10
Inventarier	3-5

Värdepapper

Placeringar i värdepapper är långsiktiga. Värdepapper värderas till anskaffningskostnad såvida inte en varaktig nedgång av värdet har konstaterats. Vid en förväntad bestående nedgång av värdet på värdepapprena skrivs dessa ned till marknadsvärde.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser.

Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda.

Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Not 2 Personal

	2023	2022
Medelantalet anställda*		
Varav kvinnor	2	1
Varav män	1	1
	3	2
Löner, ersättningar m.m		
Löner och ersättningar	2 772 488	2 293 143
Pensionskostnader	195 496	145 119
Sociala kostnader	893 269	732 093
Övriga personalkostnader	109 304	345 525
	3 970 557	3 515 880
Summa	3 970 557	3 515 880

*Medelantalet anställda bygger på av förbundet betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Utdelningar	23 410	24 006
Räntor	10 049	551
Resultat vid försäljningar	2 810 628	512 966
	2 844 087	537 523

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 785 150	1 785 150
Inköp	10 360 008	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 145 158	1 785 150
Ingående avskrivningar	-981 833	-949 947
Årets avskrivningar	-503 530	-31 886
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 485 363	-981 833
Utgående redovisat värde	10 659 795	803 317

Not 5 Byggnadsinventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	181 110	631 110
Utrangeringar	0	-450 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	181 110	181 110
Ingående avskrivningar	-155 902	-587 792
Försäljningar/utrangeringar	0	450 000
Årets avskrivningar	-13 749	-18 110
Utgående ackumulerade avskrivningar	-169 651	-155 902
Utgående redovisat värde	11 459	25 208

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 863 086	0
Inköp	0	4 863 086
Omklassificeringar	-4 863 086	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	4 863 086
Utgående redovisat värde	0	4 863 086

Not 7 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	167 552	511 560
Inköp	1 839 273	47 873
Utrangeringar	-59 963	-391 881
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 946 862	167 552
 Netto anskaffningsvärde	 1 946 862	 167 552
Ingående avskrivningar	-125 689	-496 859
Utrangeringar	59 964	391 881
Årets avskrivningar	-336 642	-20 711
Utgående ackumulerade avskrivningar	-402 367	-125 689
 Utgående redovisat värde	 1 544 495	 41 863

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 329 582	7 730 215
Inköp	0	599 367
Uttag	-589 373	-1 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 740 209	7 329 582
Ingående nedskrivningar	-202 452	-116 052
Årets nedskrivningar	0	-86 400
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-202 452	-202 452
 Utgående redovisat värde	 6 537 757	 7 127 130

På balansdagen uppgår marknadsvärdet på ovanstående värdepapper till 15 351 250 kr.

Not 9 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	942 436	22 954
Årets avsättningar avseende temporära skillnader	-99 241	188
Årets avsättningar avseende skattemässigt underskott	652 092	919 294
Belopp vid årets utgång	1 495 287	942 436

Not 11 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 500 000	11 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	3 120 408

Not 12 Ställda säkerheter

Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts

	2023-12-31	2022-12-31
Tjänstemannarörelsens förvaltningsfond	1 977 127	1 869 135
	1 977 127	1 869 135

Not 13 Eventualförpliktelser

Enligt förbundsstyrelsens bedömning har förbundet inga eventualförpliktelser.

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under 2023 har ett antal tvister hanterats på såväl Tullverket som Kustbevakningen vilket under 2024 kan leda till omkostnader beroende på eventuell arbetsrättslig process.

Förbundsstyrelsen har beslutat att inleda underhållsrenovering av en lägenhet i fastigheten som kommer att slutföras under innevarande år.

Stockholm 2024 -

Johan Lindgren

Manuel Tomar

Ulf G. Persson

Elisabeth Eriksson

Klas Johansson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024 -

Grant Thornton Sweden AB

Henrik Lundquist
Auktoriserad revisor

Britten Källberg
Förtroendevald revisor

Anna Kostovski Johansson
Förtroendevald revisor