

Vesterbro Lokal TV Forening

Heibergsgade 14, kl., 1056 København K
CVR-nr. 13 86 73 72

Årsrapport for 2018

Udvalgt

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 9
Ledelsesberetning	10 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16 - 24

Foreningen

Vesterbro Lokal TV Forening
c/o Vesterbro Kulturhus
Heibergsgade 14, kl.
1056 København K
CVR-nr.: 13 86 73 72
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Daglig Ledelse

Kasserer Mathilde Clausen
Mathies Tao Clemmensen

Bestyrelse

Kasper Troels Nørregaard
Kim Bay
Boris de Freitas
Kasserer Mathilde Clausen
Mathies Tao Clemmensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Vesterbro Lokal TV Forening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 26. juni 2019

Daglig Ledelse

Mathilde Clausen
Kasserer

Mathies Tao Clemmensen

Bestyrelsen

Kasper Troels Nørregaard

Kim Bay

Boris de Freitas

Mathilde Clausen
Kasserer

Mathies Tao Clemmensen

Til bestyrelsen i Vesterbro Lokal TV Forening**REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vesterbro Lokal TV Forening for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionserklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan være væsentlig usikkerhed om foreningens evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1. Det er ledelsens vurdering, at foreningen modtager det forventede tilskud fra Kulturstyrelsen, mens omkostningerne holdes på et minimum., hvorfor årsregnskabet i ovennævnt stemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Vi er enige med ledelsen i deres vurdering om fortsat drift.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Vi henleder opmærksomheden på, at foreningsregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne fra de tilskudsgivende myndigheder og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål. Regnskabet er udarbejdet med henblik på at overholde udstedte retningslinjer. Som følge heraf kan foreningsregnskabet være uegnet til andre formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herfor.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. Kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, 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 foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens 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 foreningens 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 foreningen 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 blandt andet 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

Ledelsen 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 ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriets krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige

økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 26. juni 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstруп Henriksen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i at producere fjernsyn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -348.054 mod DKK -10.196 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -432.228.

2018 har som ventet budt på meget svære økonomiske forhold.

Vi har igennem en lang periode haft det vanskeligt, og efter flytningen fra Lyrskovgade på Vesterbro, hænger vi stadig med huller der skal betales.

Vi har fået nogle fornuftige aftaler i stand med sendesamvirket og Skat, og kan se at vi går ud af 2019 med et nul.

I Juni 2019 er eleverne færdig uddannet og det giver en hel ny økonomisk fremtid for Vesterbro Lokal tv. Vi skal ikke længere betale lønninger og kan derfor producere vores programmer til en hel anden pris.

Hvis vi er så heldige at få en ny sendetilladelse fra 2020, vil vi starte rent økonomisk på et helt andet grundlag. Vi har opsat en pris for en halv times produceret program, som hænger sammen med det mulige tilskud vi kan få fra Slots og Kulturstyrelsen. Samtidig har vi besluttet af vi opsiger vores lejemål pr. 1 okt. Dette for at spare på vores penge, men også fordi vi ønsker at finde et nyt og bedre lejemål hvis vi får en ny sendetilladelse fra 2020. Vi vil gerne tilbage til Vesterbro som er vores kerne område.

Når August 2019 nærmer sig kan vi få de sidste poster betalt ud, så der er rent bord. Hvis vi får en ny sendetilladelse, skal vi programudvikle indenfor de områder vi har talt så meget om. Lave en ny hjemmeside og nyt logo til stationen.

Vi har sagt farvel til Fanny og hendes Ældre Tv,- vores samarbejde var ikke særlig behageligt til sidst og vi ønsker en ordentlig arbejdsplads med en ordentlig tone. Vi syntes selv vi udfylder hendes grundlag for at sende til ældre i vores egne programmer.

Kasper er tilbage igennem jobcenteret og det er vi meget glade for. Kasper vil være her indtil august. Leiv er her som frivillig i øjeblikket. Boris, Kasper og Leiv har passet godt på stationen imens vi har været på skole. Tusinde tak.

Marianna har talt varmt om at vende tilbage til Vesterbro Lokal Tv hvis vi får en ny sendetilladelse, det er vi meget glade for. Vi ser en god fremtid med det hold der kommer til at være her. Det er det vi har kæmpet for så længe.

Oplysninger om fortsat drift

Foreningen har i år realiseret et betydeligt underskud, hvilket skyldes at foreningen ikke har haft den forventede indtjening samt udbetaling af løn og erstatning til tidligere ansatte.

På baggrund af de udarbejdede budgetter for 2019 og foreningens finansieringsvilkår, er det ledelsens forventning at der kan skabes overskud i 2019.

Det er en klar og basal forudsætning for foreningens fortsatte drift, at foreningen modtager det forventede tilskud fra Kulturstyrelsen, mens omkostningerne holdes på et minimum.

På baggrund af ovenstående aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		Ikke revideret budget		
		2018 DKK	2018 DKK	2017 DKK
2	Indtægter	1.035.000	924.281	1.011.802
3	Direkte omkostninger	-500.000	-654.629	-312.441
	Andre eksterne omkostninger	-114.000	-188.561	-208.219
	Bruttofortjeneste I (40,7% - 8,8% - 48,5%)	421.000	81.091	491.142
4	Personaleomkostninger	-320.000	-427.799	-480.426
	Bruttofortjeneste II (9,8% - -37,5% - 1,1%)	101.000	-346.708	10.716
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	0	-18.644
	Resultat før finansielle poster	101.000	-346.708	-7.928
8	Finansielle indtægter	0	0	63
9	Finansielle omkostninger	0	-1.346	-2.331
	Finansielle poster i alt	0	-1.346	-2.268
	Årets resultat	101.000	-348.054	-10.196
Forslag til resultatdisponering				
	Overført resultat	101.000	-348.054	-10.196
	I alt	101.000	-348.054	-10.196

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
	Deposita	17.500	15.088
	Finansielle anlægsaktiver i alt	17.500	15.088
	Anlægsaktiver i alt	17.500	15.088
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	516	15.266
11	Andre tilgodehavender	86.585	180.664
	Periodeafgrænsningsposter	5.400	0
	Tilgodehavender i alt	92.501	195.930
	Indestående i kreditinstitutter	11.599	0
12	Likvide beholdninger i alt	11.599	0
	Omsætningsaktiver i alt	104.100	195.930
	Aktiver i alt	121.600	211.018

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
PASSIVER		
Note		
Overført resultat	-432.228	-84.174
Egenkapital i alt	-432.228	-84.174
13 Gæld til øvrige kreditinstitutter	357	1.495
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	278.992	45.000
15 Anden gæld	274.479	248.697
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	553.828	295.192
Gældsforpligtelser i alt	553.828	295.192
Passiver i alt	121.600	211.018
16 Eventualforpligtelser		

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18	
Saldo pr. 01.01.18	-84.174
Forslag til resultatdisponering	-348.054
Saldo pr. 31.12.18	-432.228

Udkast

1. Oplysninger om fortsat drift

Foreningen har i år realiseret et betydeligt underskud, hvilket skyldes at foreningen ikke har haft den forventede indtjening samt udbetaling af løn og erstatning til tidligere ansatte.

På baggrund af de udarbejdede budgetter for 2019 og foreningens finansieringsvilkår, er det ledelsens forventning at der kan skabes overskud i 2019.

Det er en klar og basal forudsætning for foreningens fortsatte drift, at foreningen modtager det forventede tilskud fra Kulturstyrelsen, mens omkostningerne holdes på et minimum.

På baggrund af ovenstående aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	Ikke revideret budget 2018 DKK	2018 DKK	2017 DKK
2. Indtægter			
Driftstilskud, Kulturstyrelsen	800.000	797.623	760.228
Kabelvederlag	0	109.858	169.300
Honorar	235.000	16.800	81.450
Diverse indtægter	0	0	824
I alt	1.035.000	924.281	1.011.802

3. Direkte omkostninger

Sendeomkostninger	400.000	303.950	145.386
Koda/Grammex	0	16.129	20.907
Produktionsomkostninger	100.000	334.550	138.705
Direkte omkostninger	0	0	7.443
I alt	500.000	654.629	312.441

	Ikke revideret budget	2018	2017
	2018	2018	2017
	DKK	DKK	DKK

4. Personalemkostninger

Løn	320.000	576.703	845.969
Ændring i feriepengeforpligtelse	0	-7.998	45.360
Løntilskud og lønrefusioner	0	-147.510	-443.484
Pensioner	0	0	10.550
ATP-bidrag	0	6.722	10.508
Samlet betaling	0	-1.171	7.914
Øvrige personaleomkostninger	0	1.053	3.609
I alt	320.000	427.799	480.426

5. Salgsomkostninger

Restaurationsbesøg	0	0	355
Rejser	0	1.461	400
I alt	0	1.461	755

6. Lokalemkostninger

Husleje	114.000	101.106	119.616
Reparation og vedligeholdelse	0	199	2.418
Rengøring	0	10	80
I alt	114.000	101.315	122.114

	Ikke revideret budget	2018	2017
	2018	2018	2017
	DKK	DKK	DKK

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	0	403	2.238
It-omkostninger	0	140	2.502
Mindre nyanskaffelser	0	16.655	140
Telefon og internet	0	5.211	6.573
Porto og gebyrer	0	6.455	4.134
Revisorhonorar	0	24.000	22.000
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	0	7.800	12.224
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	21.000	23.000
Forsikringer	0	4.121	6.339
Kontingenter	0	0	2.945
Øvrige administrationsomkostninger	0	0	3.255
I alt	0	85.785	85.350

8. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	0	0	63
I alt	0	0	63

9. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	37	5
Renter, kreditorer	0	561	0
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	0	748	2.326
I alt	0	1.346	2.331

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	300.798
Kostpris pr. 31.12.18	300.798
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-300.798
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-300.798
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	0

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
11. Andre tilgodehavender		
Moms og afgifter	21.781	17.834
Lønrefusion og løntilskud	10.853	48.810
Tilgodehavende Sendesamvirket	0	114.020
Øvrige tilgodehavender	11.406	0
Mellemregning Kai	42.545	0
I alt	86.585	180.664

12. Likvide beholdninger

DB 7331452	11.599	0
I alt	11.599	0

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

13. Gæld til øvrige kreditinstitutter

DB 4250818	357	1.412
DB 7331452	0	83
I alt	357	1.495

14. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.992	0
Afsat til revisor	45.000	45.000
I alt	278.992	45.000

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

15. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	13.697	0
ATP og andre sociale ydelser	6.722	6.532
Lønninger	30.220	13.000
Feriepengeforpligtelse	62.268	70.265
Skyldig skattekonto	161.572	145.944
Mellemregning Kai	0	12.956
I alt	274.479	248.697

16. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Foreningen har afgivet garantierklæring for tilbagebetaling af kabelvederlag på t.DKK 109 til eventuelle rettighedshaveres krav. Garantien udløber 31. december 2021.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets driftstilskudslov nr. 1531 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder indtægter og direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter sendeomkostninger samt omkostninger til produktion af TV-udsendelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskab, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende foreningens indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.