

Foreningen Viborg Lokal TV

Faldborgvej 1, 8840 Rødkærsbro
CVR-nr. 35 49 83 46

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.07.19

Kirsten-Marie Hedeland
Dirigent



Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 16

Foreningen

Foreningen Viborg Lokal TV
c/o Kirsten-Marie Hedeland
Faldborgvej 1
8840 Rødkærsbro
Hjemsted: Rødkærsbro
CVR-nr.: 35 49 83 46
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Kirsten-Marie Hedeland
Henrik Arne Kofoed
Rene R. Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Foreningen Viborg Lokal TV.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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.

Rødkærsbro, den 1. juli 2019

Bestyrelsen

Kirsten-Marie Hedeland

Henrik Arne Kofoed

Rene R. Sørensen

Til medlemmet i Foreningen Viborg Lokal TV

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Viborg Lokal TV for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik.

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 god regnskabsskik.

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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. 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, 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 regnskabsbrugerne 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, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 god regnskabsskik.

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

Viborg, den 1. juli 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i at sende lokal TV regionalt i Midt-Vest om Midt-Vest regionens kultur, miljø, politik, kunst og kirkelige anliggender samt optagelser fra forskellige arrangementer og udstillinger og andre happenings i Midt-Vest området.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 69.678 mod DKK 53.945 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 97.975.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2018 DKK	2017 DKK
1	Tilskud	984.619	887.295
2	Vareforbrug	-258.080	-208.082
	Andre eksterne omkostninger	-98.774	-119.349
	Bruttofortjeneste I (63,8% - 63,1%)	627.765	559.864
3	Personaleomkostninger	-557.443	-501.008
	Bruttofortjeneste II (7,1% - 6,6%)	70.322	58.856
	Finansielle omkostninger	-644	-4.911
	Finansielle poster i alt	-644	-4.911
	Årets resultat	69.678	53.945
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	69.678	53.945
	I alt	69.678	53.945

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre tilgodehavender	203.032	123.293
Tilgodehavender i alt	203.032	123.293
Likvide beholdninger	11.809	14.844
Omsætningsaktiver i alt	214.841	138.137
Aktiver i alt	214.841	138.137
PASSIVER		
Overført resultat	97.975	28.297
Egenkapital i alt	97.975	28.297
6 Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.500	23.625
7 Anden gæld	88.366	86.215
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	116.866	109.840
Gældsforpligtelser i alt	116.866	109.840
Passiver i alt	214.841	138.137

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17	
Saldo pr. 01.01.17	-25.648
Forslag til resultatdisponering	53.945
Saldo pr. 31.12.17	28.297
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18	
Saldo pr. 01.01.18	28.297
Forslag til resultatdisponering	69.678
Saldo pr. 31.12.18	97.975

	2018	2017
	DKK	DKK
1. Tilskud		
Tilskud kulturstyrelsen	797.623	763.189
UBOD midler	186.996	123.293
Andre indtægter	0	813
I alt	984.619	887.295

2. Vareforbrug

Kameraudstyr	46.244	21.440
Grafik + web	6.355	942
Sendesamvirket	205.481	185.700
I alt	258.080	208.082

	2018	2017
	DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Gager	297.622	317.056
Acontoløn	0	9.267
Ændring i feriepengeforpligtelse, andre	7.600	-5.000
Bestyrelseshonorar	173.621	68.374
Hensat bestyrelseshonorar	0	24.000
ATP-bidrag	2.272	4.355
Rejse- og befordringsgodtgørelse	54.916	35.745
AER-bidrag	3.866	2.313
Øvrige personaleomkostninger	17.546	5.625
Difference skattekontoen tidligere år	0	39.273

I alt	557.443	501.008
-------	---------	---------

Ovenstående bestyrelseshonorar kan fordeles ud på følgende funktioner:

Bestyrelsesarbejde	36.000	38.500
Øvrigt produktionsarbejde for foreningen	137.621	53.874

Vederlag til bestyrelsen i alt	173.621	92.374
--------------------------------	---------	--------

	2018	2017
	DKK	DKK

4. Lokaleomkostninger

Husleje	40.042	10.000
El, vand og gas	9.240	0
Indretning studie	3.500	30.330
Mindre nyanskaffelser, lokale	2.000	11.590

I alt	54.782	51.920
-------	--------	--------

	2018	2017
	DKK	DKK

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	1.300	0
It-omkostninger	4.689	8.953
Mindre nyanskaffelser	16.996	21.249
Telefon og internet	2.763	0
Porto og gebyrer	1.904	1.970
Revisorhonorar	14.500	14.500
Reg. afsat revisor	0	4.000
Bogholderimæssig assistance	0	14.500
Kontingenter	0	2.257
I alt	42.152	67.429

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

6. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	9.625
Afsat til revisor	14.000	14.000
I alt	28.500	23.625

7. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	17.908	14.491
ATP og andre sociale ydelser	568	568
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	54.500	46.900
Bestyrelseshonorar	0	24.000
Øvrig anden gæld	-1	0
Skattekontoen (excl. december A-skat)	15.391	256
I alt	88.366	86.215

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med God regnskabsskik.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved tilskud indregnes i resultatopgørelsen i takt med de modtages. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration og lokaler.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

René Rosted Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-779401555827

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-07-04 12:47:53Z

NEM ID 

Henrik Arne Kofoed

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-260581048765

IP: 80.162.xxx.xxx

2019-07-04 13:57:25Z

NEM ID 

Kirsten Marie Hedeland

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-239935104247

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-07-04 14:19:14Z

NEM ID 

Kirsten Marie Hedeland

Dirigent

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-239935104247

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-07-04 14:19:14Z

NEM ID 

Flemming Laigaard

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284373127253

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-07-04 16:00:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5BXOP-CYVFT-75YL7-8YMI6-NOOTA-IPKWN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Foreningen Viborg Lokal TV

Forhandlingsprotokol

Den 04.07.19 afholdtes ordinær generalforsamling på foreningens adresse.

Til dirigent valgtes Kirsten-Marie Hedeland.

Dirigenten konstaterede, at generalforsamlingen var rettidigt indvarslet, at alle kapitalejere var repræsenteret, og at dagsordenen var i overensstemmelse med vedtægterne, hvorfor generalforsamlingen var lovligt indvarslet og beslutningsdygtig.

1. Valg af dirigent

Se ovenfor.

2. Ledelsens beretning om foreningens virksomhed i det forløbne år

Ledelsen aflagde beretning for året og henviste i øvrigt til årsrapporten.

3. Fremlæggelse af årsrapport med revisionspåtegning til godkendelse

Den reviderede årsrapport blev fremlagt til generalforsamlingens godkendelse. Årets overskud blev på DKK 69.678.

Generalforsamlingen godkendte enstemmigt årsrapporten.

4. Beslutning om anvendelse af overskud i henhold til den godkendte årsrapport

Anvendelsen af årets overskud blev enstemmigt godkendt.

5. Valg af medlemmer til bestyrelsen

Til bestyrelsen genvalgtes enstemmigt Kirsten-Marie Hedeland, Henrik Arne Kofoed og Rene R. Sørensen.

6. Valg af revisor

Beierholm genvalgtes.

7. Indkomne forslag

Ingen emner til behandling.

8. Eventuelt

Ingen emner til behandling.

Dirigenten kunne herefter hæve generalforsamlingen.

Kirsten-Marie Hedeland

Dirigent

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kirsten Marie Hedeland

Dirigent

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-239935104247

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-07-04 14:19:14Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Beierholm
Gammel Skivevej 73 B
8800 Viborg

Regnskabserklæring til revisor for Foreningen Viborg Lokal TV

Efter anmodning skal jeg afgive nedenstående erklæring i forbindelse med jeres:

- Revision af årsregnskabet for Foreningen Viborg Lokal TV for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Planlægning for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning og til jeres overholdelse af krav i standarder om revision om indhentelse af erklæringer fra ledelsen forinden afslutning af en revision for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i revisionen i øvrigt.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, som jeg har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

Årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet skal jeg hermed erklære:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar som medlem af ledelsen for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven, beskrevet i tiltrædelsesprotokollat dateret 04.07.18, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- 2) At oplysningerne i ledelsesberetningen om realiserede og forventede forhold er i overensstemmelse med årsregnskabet samt bidrager til at give regnskabslæser en retvisende redegørelse, herunder at eventuelle oplysninger om forventninger til fremtiden er pålidelige og hviler på rimelige forudsætninger i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.

-
- 3) At værdiansættelsesmetoder og betydelige forudsætninger anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder for aktiver målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
 - 4) At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
 - 5) At der ikke er fejl, som ikke er korrigeret.
 - 6) At der ikke er nogen rådighedsindskrænkning, pantsætning eller anden sikkerhedsstillelse i foreningens aktiver, ud over det i årsregnskabet anførte.
 - 7) At alle foreningen påhvilende økonomiske forpligtelser efter min bedste overbevisning er oplyst eller indregnet i årsregnskabet. Jeg har ikke herudover kendskab til erstatningskrav, miljømæssige forpligtelser, verserende eller mulige retssager, skattesager eller andre eventualforpligtelser, såsom kautions-, garanti-, pensions- eller lignende økonomiske forpligtelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens finansielle stilling.
 - 8) At jeg ingen planer eller intentioner har, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

Oplysninger afgivet til brug for revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18

Til brug for afslutning af jeres revision skal jeg bekræfte:

- 1) At jeg har givet:
 - a) Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale og dokumentation, samt andre forhold, som jeg er bekendt med, er relevante for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - b) Yderligere information for revisionens formål, som I har anmodet om
 - c) Ubegrænset adgang til personer i foreningen, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.
- 2) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer, og at foreningens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til foreningens fortsatte drift i regnskabsåret 2019.
- 3) At jeg anerkender mit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af intern kontrol for bl.a. at forebygge og opdage besvigelser, herunder:
 - a) At jeg har givet jer oplysning om resultaterne af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

-
- b) At jeg har oplyst jer om min viden om besvigelser og mistanker om besvigelser, som påvirker foreningen, og som vedrører a) den daglige ledelse, b) medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller c) andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.
 - c) At jeg har givet jer oplysning om min viden om enhver påstand om besvigelser eller mistanke herom, der påvirker foreningens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
- 4) At foreningen overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, relevant særlovgivning for foreningens drift m.v., og at jeg har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
 - 5) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med bogføring og opstilling af årsregnskab, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
 - 6) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i årsregnskabet.
 - 7) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af foreningens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
 - 8) At alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at foreningen mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.

Planlægning for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19

Til brug for jeres planlægning for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 skal jeg oplyse:

- 1) At jeg vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i foreningen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til foreningens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.
- 2) At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang om året i bestyrelsen med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med jeres eventuelle bemærkninger om mangler i intern kontrol.

-
- 3) At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikeres uformelt til medarbejdere.
 - 4) At de i foreningen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til foreningens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
 - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - b) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger med nærtstående parter.
 - c) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger uden for foreningens normale drift.

Rødkærsbro, den 1. juli 2019

Bestyrelsen

Kirsten-Marie Hedeland

Henrik Arne Kofoed

Rene R. Sørensen

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

René Rosted Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-779401555827

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-07-04 12:47:53Z

NEM ID 

Henrik Arne Kofoed

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-260581048765

IP: 80.162.xxx.xxx

2019-07-04 13:57:25Z

NEM ID 

Kirsten Marie Hedeland

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-239935104247

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-07-04 14:19:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZDHDE-D4KK3-KLAAP-7ME0M-JQHTX-OQ5FB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Foreningen Viborg Lokal TV

Revisionsprotokollat af 01.07.19

vedrørende

Årsrapport for 2018

Indledning	56
Konklusion på revision af årsregnskabet 2018	56
Revisionsstrategi	56 - 57
Kommentarer vedrørende betydelige forhold	57 - 58
Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet	58 - 59
Udtalelse om ledelsesberetningen	59
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	59 - 60
Afslutning	60

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 og i tilknytning hertil gennemlæst ledelsesberetningen. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	70
Aktiver i alt	215
Egenkapital	98

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Der er ikke foreslået udloddet udbytte til kapitalejerne for regnskabsåret 2018.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende møde i bestyrelsen. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Foreningen Viborg Lokal TV. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2018

Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2018 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og fremhævelser m.v.

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsskik.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 41 - 48.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til foreningen samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på følgende område, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation:

- Tilskud

På baggrund af vores vurdering af væsentlighed og risiko har vi fastlagt vores revisionsstrategi for regnskabsåret 2018, og revisionen er udført i overensstemmelse hermed. Vores bemærkninger til de omtalte fokusområder er omtalt nedenfor i afsnittet "Kommentarer vedrørende betydelige forhold" mens vores øvrige bemærkninger til revisionen er omtalt i afsnittet "Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet".

Som følge af, at antallet af ansatte i foreningen er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller ligeledes begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet foreningens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

KOMMENTARER VEDRØRENDE BETYDELIGE FORHOLD

Tilskud Slots- og Kulturstyrelsen og UBOD midlerne

Foreningens omsætning stammer fortsat fra årlig støtte fra Slots- og Kulturstyrelsen og fra SLRTV i form af UBOD midler. Det er påset at omsætning fra Slots- og Kulturstyrelsen stemmer til skatteoplysningerne for regnskabsåret og UBOD midlerne stemmer til det, som er udbetalt i nyt år. Herudover består 50% af omsætningen fra UBOD midlerne af et anslået beløb for 2018. Beløbets størrelse er bekræftet via telefonisk kontakt til SLRTV.

Vi har fået oplyst, at der ikke er tilbagebetalingskrav på tilskuddene.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til foreningen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne controls effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer.

Der foreligger derfor en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen for regnskabsåret 2018 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Vi skal opfordre foreningens ledelse til at sikre sig bedst muligt mod uregelmæssigheder. Dette kan eksempelvis ske ved følgende:

- Godkendelse af alle købsfakturaer af uafhængig part. Dette skal fremgå på bilaget f.eks. med godkenderens underskrift.
- Godkendelse af lønudbetalinger af uafhængig part, herunder godkendelse af kørte kilometer og udlæg.
- Gennemlæsning af kontoudtog fra bank på bestyrelsesmøder, samt kvartalsvis fremsendelse af disse til gennemlæsning og godkendelse.
- Fremsendelse af kvartalsvis budgetopfølgning med sammenholdelse af budget med faktisk saldobalance for perioden.

Strammere procedure, netbank

Foreningen er tilsluttet Sydbanks netbank og vi har i vores revision konstateret, at én person både kan oprette og godkende betalinger i denne.

Vi anbefaler, at der ændres i de nuværende brugere, således at den person, som opretter en betaling, ikke kan godkende den. Det er vigtigt at én person ikke alene kan gennemføre en overførsel, da den interne kontrol dermed er utilstrækkelig.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og de forhold, vi er blevet opmærksomme på i forbindelse med vores revision.

Vi har ikke foretaget yderligere særskilte handlinger.

Gennemlæsningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN**Supplerende arbejdsopgaver**

Ud over vores revision af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi efter aftale med ledelsen leveret følgende ydelser til foreningen:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsrapport for 2018
- Skattemæssig assistance ved udarbejdelse af skattemæssigt årsregnskab for 2018

Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af vores revision.

Vi har dog konstateret, at der ingen forsikringsudgifter er i foreningen. Derfor skal vi anbefale at foreningen går forsikringsforholdene igennem og herunder anbefaler vi, at man overvejer at tegne følgende forsikringer:

- Driftstab forsikring
- Arbejdsskade forsikring
- Løsøre forsikring

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsrapport og samtidig foretaget revision af årsregnskabet. Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til ikke-korrigerede fejl af væsentlig eller uvæsentlig betydning for årsregnskabet. Vi har bedt bestyrelsen bekræfte, at den ikke har kendskab til sådanne korrektioner.

AFSLUTNING

I henhold til revisorloven skal vi som revisorer oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Viborg, den 1. juli 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den / 2019

Kirsten-Marie Hedeland

Henrik Arne Kofoed

Rene R. Sørensen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

René Rosted Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-779401555827

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-07-04 12:47:53Z

NEM ID 

Henrik Arne Kofoed

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-260581048765

IP: 80.162.xxx.xxx

2019-07-04 13:57:25Z

NEM ID 

Kirsten Marie Hedeland

Bestyrelse

På vegne af: Viborg Lokal TV

Serienummer: PID:9208-2002-2-239935104247

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-07-04 14:19:14Z

NEM ID 

Flemming Laigaard

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284373127253

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-07-04 16:00:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XP5WK-CNHTH-PNMXXH-HQ0AD-OLFZ7-8IQK5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>