

TV2 ØSTJYLLAND

SELVEJENDE INSTITUTION

ÅRSRAPPORT

2018

(30. REGNSKABSÅR)

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE:

side:

LEDELSESPÅTEGNING	3
REVISIONSPÅTEGNING	4
VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER	7
HOVEDTAL	8
LEDELSESBERETNING	9
RESULTATOPGØRELSE	11
BALANCE	
AKTIVER	12
PASSIVER	13
PENGESTRØMSOPGØRELSE	14
NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN	15
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	23

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

LEDELSESPÅTEGNING

Hermed aflægges TV2 ØSTJYLLANDS årsrapport for 2018

Årsrapporten aflægges efter lov om radio- og fjernsynsvirksomhed, Kulturministeriets bekendtgørelse om vedtægt for de regionale TV 2-virksomheder, Kulturministeriets bekendtgørelse om den regnskabsmæssige adskillelse mellem public service-virksomhed og anden virksomhed, årsregnskabsloven samt danske regnskabsvejledninger.

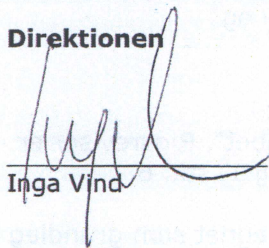
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Endvidere er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse og er i overensstemmelse med øvrige oplysninger i årsrapporten.

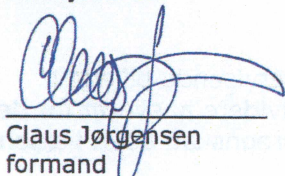
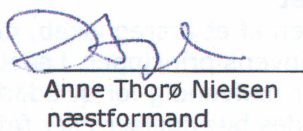
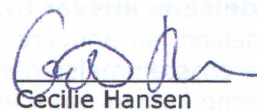
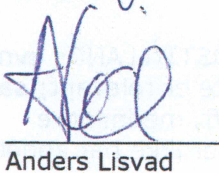
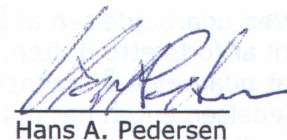
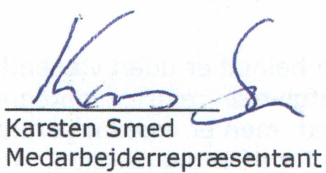
Årsrapporten indstilles til Kulturministerens godkendelse.

Aarhus, den 16. april 2019

Direktionen


Inga Vind

Bestyrelsen


Claus Jørgensen
formand
Anne Thorø Nielsen
næstformand
Cecilie Hansen
Anders Lisvad
Ole Vagn Christiansen
Hans A. Pedersen
Karsten Smed
Medarbejderrepræsentant

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Kulturministeren

Revisionspåtegning på årsregnskabet**Konklusion**

Rigsrevisionen har revideret årsregnskabet for TV2 ØSTJYLLAND for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis som anført på side 22. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens principper.

Årsregnskabet aflægges efter lov om radio- og fjernsynsvirksomhed, bekendtgørelse om vedtægt for de regionale TV 2-virksomheder, bekendtgørelse om regnskabsmæssig adskillelse mellem public service-virksomhed og anden virksomhed samt årsregnskabslovens principper.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af TV2 ØSTJYLLANDs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af TV2 ØSTJYLLANDs aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Revisionen udføres på grundlag af rigsrevisorloven, § 2, stk. 1. nr. 3 jf. lovebekendtgørelse nr. 101 af 19. januar 2012 og lovebekendtgørelse nr. 444 af 8. maj 2018 om radio- og fjernsynsvirksomhed § 37 stk. 2.

Vores ansvar ifølge standarder for offentlig revision er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Rigsrevisor er uafhængig af TV2 ØSTJYLLAND i overensstemmelse med rigsrevisorloven § 1, stk. 6.

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 årsregnskabslovens principper. 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 TV2 ØSTJYLLANDs 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 TV2 ØSTJYLLAND, 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 standarderne for offentlig revision, 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 standarderne for offentlig revision, 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 TV2 ØSTJYLLANDS 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 TV2 ØSTJYLLANDS 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 TV2 ØSTJYLLAND 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 årsregnskabslovens regler.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 de 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.

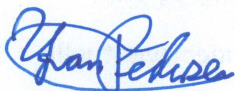
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

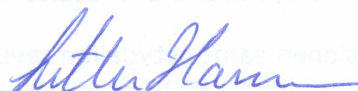
København, den 25. april 2019

Rigsrevisionen

CVR-nummer 77 80 61 13



Yvan Pedersen
Afdelingschef



Litten Hansen
Konstitueret kontorchef

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

Virksomheden:

TV2 ØSTJYLLAND
Skejbyparken 1
8200 Aarhus N

Telefon: 87 42 42 42
Hjemmeside: www.tv2oj.dk
Hjemsted: Aarhus
CVR nr.: 12 38 37 03

Bestyrelsen:

Claus Jørgensen, formand
Anne Thorø Nielsen, næstformand
Anders Lisvad
Ole V. Christiansen
Cecilie Hansen
Hans A. Pedersen
Karsten Smed, medarbejderrepræsentant

Direktion:

Direktør Inga Vind

Revision:

Rigsrevisionen, Landgreven 4, 1301 København K.

Pengeinstitut:

Nordea Bank Danmark A/S, Skt. Clemens Torv, 8000 Aarhus C

TV2 ØSTJYLLAND
ÅRSRAPPORT 2018

HOVEDTAL

Beløb i kr. 1.000	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse:					
Indtægter i alt	73.327	73.032	70.788	71.165	73.707
Driftsomkostninger i alt	-67.259	-70.184	-64.159	-62.846	-66.825
Resultat før af- og nedskrivninger	6.068	2.849	6.629	8.319	6.882
Af- og nedskrivninger	-5.599	-4.947	-4.995	-5.205	-6.365
Finansielle poster, netto	-1.100	-1.153	-1.163	-1.087	-1.075
Årets resultat	-631	-3.251	471	2.027	-557

Balancesum, ultimo	47.494	47.319	48.592	50.689	49.706
---------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Egenkapital, ultimo	6.336	6.560	9.216	8.826	6.261
----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Soliditet (egenkapitalandel)	13,3	13,9	19,0	17,4	12,6
-------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Likviditet fra:					
Driftsaktiviteter	8.146	611	5.644	5.838	2.847
Investeringer	-4.234	-7.847	-3.295	-4.421	-5.615
Finansiering	-800	-800	-800	-800	-800
Årets likviditetsvirkning	3.112	-8.037	1.549	617	-3.568

Øvrige hovedtal	2018	2017	2016	2015	2014
Gennemsnitligt antal ansatte i alt	82	86	79	70	80

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

TV2 ØSTJYLLANDs hovedaktivitet er i medfør af loven om radio- og fjernsynsvirksomhed, at udøve public service-virksomhed overfor befolkningen i Østjylland.

TV2 ØSTJYLLANDs udfyldelse af public service-forpligtelserne er fastsat i en public service-kontrakt med kulturministeren. TV2 ØSTJYLLAND udarbejder særskilt årligt en redegørelse om opfyldelsen af public service-kontrakten. Redegørelsen kan findes på Kulturministeriets eller TV2 ØSTJYLLANDs hjemmeside.

TV2 ØSTJYLLAND har i 2018 fortsat arbejdet målrettet på at bringe stationen frem mod den nye medievirkelighed. Danskernes TV-forbrug er faldet dramatisk – og falder fortsat, særligt i de yngre målgrupper. TV-forbruget afløses af medieforbrug på digitale platforme, og det er naturligvis en udfordring for alle konventionelle mediehuse.

TV2 ØSTJYLLANDs ledelse følger derfor en strategi, der gør stationen i stand til at servicere østjyderne med relevant public service-indhold på adskillige medieplatforme, der ud over TV tæller web, facebook, instagram, YouTube og snapchat.

Den nye medievirkelighed udfordrer ikke kun de traditionelle medieplatforme. Det er i høj grad også typen af indhold, der udstiller den dybe generationskløft i danskernes medieforbrug. Det er ikke nok at tale om distribution, hvis man ønsker at møde sine brugere, der hvor de er. Det er lige så vigtigt at tale om indholdet. I 2018 fokuserede strategiarbejdet sig på, at indkredse nye målbare strategiske succeskriterier der skal sikre, at vi ikke kun udkommer på de rigtige platforme, men også udkommer med det rigtige indhold. Det er nødvendigt, hvis man vil sikre at være relevant for fremtidige generationer og derfor er vores fokus at skabe selvstændig, originalt public serviceindhold, der understøtter de østjyske fællesskaber og skaber grundlag for samtaler.

Som et led i strategien har vi arbejdet på at måle vores kvalitet. Seertal er ikke længere tilstrækkeligt at sigte efter. TV2 ØSTJYLLAND oprettede i sommeren 2018 en stilling som målgruppechef, som har ansvaret for systematisk og konsekvent at måle og analysere vores performance på tværs af platforme ud fra kriterier, der flugter strategien. På den måde bliver vi fremover bedre i stand til at identificere om vi udnytter licensmidlerne bedst muligt.

Sendetid og seertal (TV)

I TV2 ØSTJYLLANDs public service-redegørelse for 2018 er rapporteret om opfyldelsen af den med Kulturministeriet indgåede public service-kontrakt, herunder sendetid, seertal og produktion til de forskellige medieplatforme. Public service-redegørelsen kan findes her:

<https://kum.dk/kulturpolitik/medier/tv/de-regionale-tv-2-virksomheder/>

<https://www.tv2ostjylland.dk/tv2oj/public-service>

Effektiviseringer

Omlægninger i workflow sidst på året har betydet en reduktion i ressourcer anvendt til produktion af TV2-vinduerne. Ressourcerne planlægges anvendt til produktion af indhold til øvrige platforme. Den udvikling forventes at fortsætte i de kommende år med omkring 2-2,5% pr. år.

Resultat i forhold til udmeldte forventninger

Det grundlæggende resultat – et overskud på 1,1 mio. kr. – er en del over det budgetterede, som følge af øgede rettighedsindtægter og tilbageførsel af hensættelser. Resultatet er imidlertid påvirket af udgifter – 1,7 mio. kr. til fratrådte medarbejdere i forbindelse med en omstrukturering af produktionen, så det endelige resultat ender på et underskud på 0,6 mio. kr.

Omstruktureringen forventes at påvirke næste års resultat positivt.

Regnskab

De samlede indtægter var 73,3 mio. kr. i forhold til 73,0 mio. kr. sidste år. De samlede omkostninger udgjorde 74,0 mio. kr. mod 76,3 mio. kr. i 2017.

Årets resultat udgjorde et underskud på 0,6 mio. kr. mod et underskud på 3,3 mio. kr. i 2017.

Balancen viser en samlet aktivmasse på 47,5 mio. kr. Egenkapitalen udgør 9,6 mio. kr. ved udgangen af 2018. Med indregning af regulering for markedsværdien af en rentesikringsaftale, som er negativ med 3,2 mio. kr. udgør egenkapitalen 6,3 mio. kr.

Fremtidig økonomi og særlige forhold og risici

Med loven om radio- og fjernsynsvirksomhed og det gældende medieforlig er TV2 ØSTJYLLAND organisatorisk og økonomisk adskilt fra TV2 DANMARK A/S og udfyldelsen af public-service forpligtelserne fastsættes i en kontrakt mellem kulturministeren og TV2 ØSTJYLLAND.

TV2 ØSTJYLLAND har ikke andel i TV 2's reklameindtægter, heller ikke indtægter fra de regionale reklamer, men finansieres gennem en andel af licensafgifterne samt gennem indtægter ved salg af programmer og andre ydelser.

Der er for 2019, i kraft af den kommende medieforligsperiode 2019 - 2023, fastsat et offentligt tilskud for TV2 ØSTJYLLAND på i alt 65,8 mio. kr. Der er i 2019 budgetteret med et positivt resultat i størrelsesordenen 0,3 mio. kr. Som følge af, at udgifter til omstrukturering af produktionen er indregnet i regnskabet for 2018, forventes resultatet for 2019 at blive påvirket positivt på grund af reducerede personaleudgifter.

Den rentebærende gæld er nedbragt fra 24,2 mio. kr. til 23,4 mio. kr., hvoraf 23,2 mio. kr. er rentetilpasningslån. 15 mio. kr. er rentesikret og 8,2 mio. kr. er med variabel rente og rentetilpasning hvert halve år.

En rentesikringsaftale (Swap-aftale) er som følge af det lave renteniveau pr. 31. december 2018 negativ med 3,2 mio. kr. jf. note 9. De årlige renteudgifter på rentesikringsaftalen udgjorde 0,7 mio. kr. i 2018. Et fastforrentet lån med afdrag er indfriet pr. 1.1.2019.

Der er i den forbindelse i starten af 2019 foretaget en omlægning af realkreditlån med delvis afdragsfrihed. Der afdrages fremover 0,6 mio. kr. om året på realkreditlånet.

Stationens rentebærende gæld og likviditet følges tæt med henblik på en løbende gælds- og likviditetspleje.

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder eller fremkommet oplysninger, der har eller kan få væsentlig indflydelse på virksomhedens økonomiske stilling.

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

RESULTATOPGØRELSE

kr.	NOTE	2018	2017
Licens og tilskud		65.768.000	65.060.000
Andre indtægter	1	7.558.863	7.972.471
INDTÆGTER I ALT		73.326.863	73.032.471
Eksterne omkostninger		-9.370.595	-10.644.580
Personaleomkostninger	2	-46.435.482	-47.149.471
BRUTTORESULTAT		17.520.786	15.238.420
Ejendomsomkostninger		-1.762.628	-1.892.595
Sendeomkostninger	3	-7.170.308	-7.733.804
Andre eksterne omkostninger		-2.518.993	-2.762.817
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		6.068.857	2.849.204
Afskrivninger	4	-5.599.383	-4.946.752
RESULTAT FØR FINANSIERING		469.474	-2.097.548
Finansielle poster netto		-1.100.380	-1.153.274
ÅRETS RESULTAT	6	-630.906	-3.250.822

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

AKTIVER

kr.	NOTE	2018	2017
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	31.351.411	30.566.031
Driftsmateriel og inventar	5	10.044.505	12.195.638
Materielle anlægsaktiver i alt		41.395.916	42.761.669
ANLÆGSAKTIVER I ALT		41.395.916	42.761.669
Omsætningsaktiver			
Entreprise- og licensproduktioner	7	0	1.050.000
Tilgodehavender			
Salgstilgodehavende		897.284	434.586
Andre tilgodehavender	8	2.378.729	1.736.480
Periodeafgrænsningsposter		2.097.895	1.336.168
TILGODEHAVENDER I ALT		5.373.908	3.507.233
Likvide midler		724.049	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		6.097.957	4.557.233
AKTIVER I ALT		47.493.873	47.318.902

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

PASSIVER

kr.	NOTE	2018	2017
Egenkapital			
Egenkapital primo		10.214.426	13.465.248
Årets resultat	6	-630.906	-3.250.822
Egenkapital med årets resultat		9.583.520	10.214.426
Markedsværdi af rentesikringsaftale	9	-3.247.559	-3.654.006
EGENKAPITAL I ALT	9	6.335.961	6.560.420
Langfristet gæld			
Prioritetsgæld	10	23.203.000	23.203.000
Andre lån	10	0	200.000
LANGFRISTET GÆLD I ALT		23.203.000	23.403.000
Kortfristet gæld			
Lånegæld - afdrag inden for et år	10	200.000	800.000
Anden gæld	11	11.876.168	10.153.489
Leverandørgæld		5.240.974	1.982.884
Periodeafgrænsningsposter	12	637.770	2.030.858
Kassekredit	10	0	2.388.251
KORTFRISTET GÆLD I ALT		17.954.912	17.355.482
GÆLD I ALT		41.157.912	40.758.482
PASSIVER I ALT		47.493.873	47.318.902

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

PENGESTRØMSOPGØRELSE

kr.

	2018	2017
Pengestrømme fra drift		
Årets resultat	-630.906	-3.250.822
Afskrivninger	5.609.523	4.921.738
Tab, salg af brugt driftsmateriel	-10.140	25.014
	4.968.477	1.695.930
Forskydning i:		
Entreprise- og licensproduktioner	1.050.000	-1.050.000
Tilgodehavender	-1.866.674	-424.266
Leverandører og anden gæld	3.994.128	389.057
PENGESTRØMME FRA DRIFT	8.145.931	610.721
Pengestrømme fra investering		
Driftsmateriel og inventar	-4.243.771	-7.822.228
Salg af anlægsaktiver	10.140	-25.014
PENGESTRØMME FRA INVESTERING	-4.233.631	-7.847.242
Pengestrømme fra finansiering		
Afdrag på lån	-800.000	-800.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERING	-800.000	-800.000
ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING	3.112.300	-8.036.521
Likvide midler primo	-2.388.251	5.648.270
Likvide midler ultimo (kassekredit)	724.049	-2.388.251

NOTER

Note 1 – Andre indtægter

kr.

	2018	2017
Entreprise- og licensproduktioner	3.380.395	3.616.970
Anden egenproduktion	1.729.481	1.944.460
Øvrige indtægter	2.448.987	2.411.041
Andre indtægter i alt	7.558.863	7.972.471
 Heraf udgør anden virksomhed	1.405.888	1.528.329

Note 2 – Personaleomkostninger

kr.

	2018	2017
Gager og lønninger	34.812.844	32.595.824
Ændringer, feriepenge og øvrig afledt opsparring	1.218.672	1.541.701
Pensionsbidrag m.m.	1.866.643	1.792.834
Andre sociale udgifter	595.625	592.421
Freelance honorarer	6.111.596	8.695.843
Øvrige personaleomkostninger	1.830.102	1.930.848
Personaleomkostninger i alt	46.435.482	47.149.471

	2018	2017
Vederlag - direktion	1.471.113	1.382.756
Vederlag - bestyrelse	409.277	445.765
Gennemsnitligt antal beskæftigede	82	86
Medarbejdere ved årets udgang		
Fastansatte	53	58
Midlertidigt ansatte	8	4
Under uddannelse	12	10
Ansatte ved årets udgang	73	72

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

Note 3 - Sendeomkostninger

kr.

	2018	2017
Autodrift og leasing produktionsbiler	734.429	819.148
Drift og vedligeholdelse, teknisk udstyr	2.550.934	2.984.769
IT og ekstern teknisk konsulentassistance	1.563.522	1.641.950
Drift af sendenet	2.321.423	2.287.937
Sendeomkostninger i alt	7.170.308	7.733.804

Note 4 - Afskrivninger

kr.

	2018	2017
Bygninger	681.134	492.505
Driftsmateriel og inventar	4.928.389	4.429.233
Tab, salg af brugt driftsmateriel	-10.140	25.014
Afskrivninger i alt	5.599.383	4.946.752

Note 5 - Anlægsaktiver

2018

	Grunde og bygninger	TV-teknik og driftsmateriel	Materielle anlægsaktiver i alt
Anskaffelsessum primo	43.745.388	34.688.152	78.433.540
Årets tilgang	1.466.515	2.777.256	4.243.771
Årets afgang	0	-2.880.472	-2.880.472
Anskaffelsessum ultimo	45.211.903	34.584.936	79.796.839
Afskrivninger primo	-13.179.357	-22.492.514	-35.671.871
Årets tilgang	-681.135	-4.928.389	-5.609.524
Årets afgang	0	2.880.472	2.880.472
Afskrivninger ultimo	-13.860.492	-24.540.431	-38.400.923
Bogført værdi ultimo	31.351.411	10.044.505	41.395.916

Den offentlige ejendomsvurdering er pr. 31. oktober 2018 kr. 31.500.000 – heraf grundværdi kr. 4.212.700

TV2 ØSTJYLLAND
ÅRSRAPPORT 2018

Note 6 – Overført resultat

kr.	2018	2017
Bunden egenkapital:		
Resultat af licensfinansieret aktivitet	-2.110.153	-4.624.449
Beregnet skat overført fra fri egenkapital	179.430	189.762
Overført bunden egenkapital	-1.930.722	-4.434.687
Fri egenkapital:		
Resultat af anden public service aktivitet, end licens	663.657	511.076
Resultat af anden virksomhed	815.589	862.551
Beregnet skat overført til bunden egenkapital	-179.430	-189.762
Overført fri egenkapital	1.299.816	1.183.865
Overført resultat i alt	-630.906	-3.250.822

Note 7 – Entreprise- og licensproduktioner

kr.	2018	2017
Igangværende produktioner primo	1.050.000	0
Afholdte omkostninger til salgsværdi	2.330.395	4.404.970
Heraf faktureret	-3.380.395	-3.354.970
Igangværende produktioner ultimo	0	1.050.000

Note 8 – Øvrige tilgodehavender

kr.	2018	2017
Rettighedstilgodehavender	1.095.000	990.308
Refusioner	0	100.578
Personaletilgodehavender	-24.771	510
Tilgodehavende moms	1.308.500	645.084
Øvrige tilgodehavender i alt	2.378.729	1.736.480

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

Note 9 – Egenkapital

kr.	2018	2017
Reserve for rentesikringsaftale til markedsværdi		
Markedsværdi primo	-3.654.006	-4.249.004
Ændring i markedsværdi	406.447	594.998
Markedsværdi rentesikringsaftale ultimo	-3.247.559	-3.654.006
Overført resultat:		
Bunden egenkapital:		
Saldo primo	-13.715.274	-9.280.587
Overført til fri egenkapital	-1.299.816	-1.183.865
Overført af årets resultat	-630.906	-3.250.822
Saldo bunden egenkapital ultimo	-15.645.996	-13.715.274
Fri egenkapital:		
Saldo primo	20.275.694	18.496.831
Overført fra bunden egenkapital	-179.430	-189.762
Ændring i reserve for rentesikringsaftale	406.447	594.998
Overført af årets resultat	1.479.247	1.373.627
Saldo fri egenkapital ultimo	21.981.958	20.275.694
Overført resultat i alt ultimo	6.335.962	6.560.421

Note 10 – Prioritetsgæld og andre lån

TV2 ØSTJYLLANDs rentebærende gæld er specificeret nedenfor. Der er en renterisiko på Nordea realkredit Cibor6 RTL-lån – 23,2 mio. kr. afdragsfrit i 10 år, hvoraf 15 mio. kr. er rentesikret ved en rentesikringsaftale med Nordea til fast rente på 4,60% og 8,2 mio. er med variabel rente, der rentetilpasses hvert halve år.

Afdragsfrihed på realkreditlånet udløber pr. 1. januar 2019, samtidigt med at Nordea banklånet er fuldt afdraget. Realkreditlånet er efterfølgende omlagt med delvis afdragsfrihed.

Markedsværdien af rentesikringsaftalen opgøres og indregnes som urealiseret i balancen under henholdsvis egenkapital og anden gæld jf. note 11.

Desuden blev der i 1999 optaget et banklån i Nordea A/S oprindeligt på 16 mio. kr. med fast rente på 6,09% og en løbetid på 20 år.

2018 kr.	Nordearealkredit RTL (Cibor6)	Nordea A/S DKK valutalån	Lånegæld i alt
Restgæld primo	23.203.000	1.000.000	24.203.000
Årets afdrag	0	-800.000	-800.000
Restgæld ultimo	23.203.000	200.000	23.403.000
Forfald indenfor 1 år	2.284.976	200.000	2.484.976
Forfald indenfor 5 år	11.502.931	0	11.502.931
Forfald udover 5 år	11.700.069	0	11.700.069

Note 11 – Anden gæld

kr.	2018	2017
Markedsværdi af rentesikringsaftale	3.247.559	3.654.006
Offentlig gæld	352.029	468.163
Personalegæld	8.276.580	6.031.320
Anden gæld i alt	11.876.168	10.153.489

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

Note 12 – Periodeafgrænsningsposter

kr.	2018	2017
Skyldige omkostninger	637.770	880.858
Forudfakt. Entreprise	0	1.150.000
Periodeafgrænsningsposter i alt	637.770	2.030.858

Note 13 – Eventualforpligtelser

Der er tinglyst ejerpantebrev stort kr. 36.000.000 med pant i den samlede ejendom matr. nr. 299 CN Vejlbj By, Vejlbj.

TV2 ØSTJYLLAND har indgået aftale om operationel leasing, hvor aktiverne ikke indgår i balancen. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2018 i alt 0,6 mio. kr.

TV2 ØSTJYLLAND har indgået aftale om brug af kontributionsnet, hvor aktiverne ikke indgår i balancen. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2018 i alt 0,3 mio. kr.

Note 14 – Nærtstående parter

TV2 ØSTJYLLAND har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse – og ingen transaktioner med nærtstående parter.

Note 15 – Delregnskab for anden virksomhed

Resultatopgørelse 2018 t.kr.	Public service virksomhed	Anden PS-virksom- hed end licens	Anden virksomhed	I alt
Licens	65.768	0	0	65.768
Øvrige indtægter	5.350	803	1.406	7.559
Indtægter i alt	71.118	803	1.406	73.327
Program- og personaleomkostninger	-55.406	-139	-261	-55.806
Bruttoresultat	15.712	664	1.145	17.521
Indirekte produktionsomkostninger	-17.823	0	-329	-18.152
Årets resultat	-2.111	664	816	-631
Overført 22,0% af resultat fra anden virksomhed til Public servicevirksomhed	179	0	-179	0
Årets resultat inklusiv overførsel	-1.932	664	637	-631

Note 16 – Nettoomkostninger ved public service-virksomhed

t.kr.	2018	2017
Licensindtægter og nettoomkostninger ved public service-virksomhed		
Licensindtægter	65.768	65.060
Licensindtægter i alt	65.768	65.060

Nettoomkostninger ved public service-virksomhed

Omkostninger:

Løn og øvrig drift	-66.668	-69.517
Finansielle omkostninger	-1.100	-1.153
Afskrivninger	-5.599	-4.947
Omkostninger i alt	-73.367	-75.617

Indtægter ud over licens:

Andre driftsindtægter	6.153	6.444
Nettoomkostninger i alt	-67.214	-69.173

Licensindtægter fratrasket nettoomkostninger

Licensindtægter i alt	65.768	65.060
Nettoomkostninger i alt	-67.214	-69.173

Difference	-1.446	-4.113
-------------------	---------------	---------------

Andel af overskud anden virksomhed	179	190
---	------------	------------

Akkumuleret difference - mio. kr.

Akkumuleret primo	-8,4	-4,3
Årets difference	-1,4	-4,1

Akkumuleret ultimo	-9,8	-8,4
---------------------------	-------------	-------------

Akkumuleret difference i % af nettoomkostninger	-14,6	-12,1
--	--------------	--------------

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

I henhold til Lov om radio- og fjernsynsvirksomhed udarbejdes årsrapport der forelægges med revisionens bemærkninger til kulturministerens godkendelse.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Skemapligten for resultatopgørelsen er fraveget, idet den valgte opstillingsform efter ledelsens vurdering i højere grad afspejler den forretningsmæssige aktivitet.

Præsentation og opstillingsrækkefølge er i 2018 ændret for enkelte poster i årsrapporten i forhold til tidligere år. Sammenligningstal for 2017 ændret i henhold hertil. Herudover er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som hidtil.

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og passiver til kostpris. Efterfølgende måles og indregnes aktiver og forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld og i egenkapitalen. Indtægter og omkostninger vedrørende sådanne sikringstransaktioner overføres fra egenkapitalen ved realisation af det sikrede og indregnes i samme regnskabspost som det sikrede.

Opdeling af egenkapital

Med virkning fra 2006 har virksomheden valgt at opdele egenkapitalen i en bunden og en fri bestanddel.

Til fri egenkapital er fra 2006 en andel af overskud af anden public service-aktivitet end licensfinansieret aktivitet – og fra 2008 en andel af overskud af anden virksomhed, jf. bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1327 af 14. december 2005 om regnskabsmæssig adskillelse mellem public service-virksomhed og anden virksomhed.

Der er udarbejdet delregnskab for anden public service-aktivitet end licensfinansieret aktivitet og anden virksomhed – jf. henholdsvis note 6, 14 og 15.

Indtægtskriterium

Licens indregnes i den periode det vedrører.

Andre indtægter indregnes på grundlag af det fakturerede salg med tillæg af salgsværdi af igangværende entreprise- og licensproduktioner. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter af de enkelte produktioner.

Der foretages i øvrigt periodisering af indtægter og omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. For visse anlægsaktiver – eksempelvis bygninger og personbiler – indregnes en skønnet scrapværdi.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og foretages lineært efter følgende brugstider:

Bygninger	40 år
TV-teknisk udstyr, inventar og driftsmateriel herunder IT - hard- og software	3 - 5 år

Grunde afskrives ikke.

Anskaffelser under kr. 25.000 indregnes i anskaffelsesåret som driftsomkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi ved salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser – med anvendelse af den indirekte metode - selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

TV2 ØSTJYLLAND

ÅRSRAPPORT 2018

Programmer

Programmer omfatter igangværende egenproducerede entreprise- og licensproduktioner, der værdiansættes til salgspris på grundlag af anslået færdiggørelsesgrad.

Skat

TV2 ØSTJYLLAND er i henhold til lov undtaget fra skattepligt.