

Børne- og Ungdoms TV
Bjørnholms Allé 6, 8260 Viby J.

Intern årsrapport for
2017

CVR-nr. 32 18 11 04

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledespåtegning
2	Den uafhængige revisors erklæring
	Ledelsesberetning
5	Selskabsoplysninger
6	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017
7	Anvendt regnskabspraksis
9	Resultatopgørelse
10	Balance
12	Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for 2017 for Børne- og Ungdoms TV.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Viby J., den 21. juni 2018

Bestyrelse

Franciska Monteiro

Daniel Goldman

Lars-Oluf Bøcker

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Børne- og Ungdoms TV

Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for Børne- og Ungdoms TV for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for Børne- og Ungdoms TV for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet 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.

Fremhævelse af forhold i det interne årsregnskab - anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henviser til det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde det interne årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 tilside-sættelse 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 selskabets 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 det interne årsregnskab 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i det interne årsregnskab 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Risskov, den 21. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Børne- og Ungdoms TV
Bjørnholms Allé 6
8260 Viby J.

CVR-nr.: 32 18 11 04

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Franciska Monteiro
Daniel Goldman
Lars-Oluf Bøcker

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er produktion af tv og radio programmer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Børne- og Ungdoms TV er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder. Årsregnskabsloven er dog afvejet for så vidt angår præsentationen af resultaterne i projekterne.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætning består af tilskud samt udført konsulentassistance. Tilskud medtages på modtagelsestidspunktet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Børne- og Ungdoms TV nr. LRT20 2017-0017	-183	-2.325
2 WEB-TV nr. 2016-0024-1	<u>-120.926</u>	<u>118.703</u>
Årets resultat	<u>-121.109</u>	<u>116.378</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	116.378
Disponeret fra overført resultat	<u>-121.109</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-121.109</u>	<u>116.378</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.577	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	58.577	0
4	Deposita	0	28.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	28.400
	Anlægsaktiver i alt	58.577	28.400
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.250	0
5	Andre tilgodehavender	52.681	33.828
	Tilgodehavender i alt	83.931	33.828
6	Likvide beholdninger	17.385	95.829
	Omsætningsaktiver i alt	101.316	129.657
	Aktiver i alt	159.893	158.057

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
7	Overført resultat	<u>-175.428</u>	<u>-54.319</u>
	Egenkapital i alt	<u>-175.428</u>	<u>-54.319</u>
Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	<u>335.321</u>	<u>212.376</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>335.321</u>	<u>212.376</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>335.321</u>	<u>212.376</u>
	Passiver i alt	<u>159.893</u>	<u>158.057</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Børne- og Ungdoms TV nr. LRT20 2017-0017		
Driftstilskud, Kulturstyrelsen	760.228	831.176
Salg, udført arbejde m.v.	52.600	0
Medlemsbidrag	0	2.880
Øvrige tilskud	86.620	28.070
Koda og Gramex	-4.942	-5.731
Afviklingsomkostninger	-61.878	-62.520
IT udgifter	-30.000	-12.000
Sendeafgift	-142.916	-143.277
Gager	-706.103	-658.183
Tilskud fra kommune	232.000	200.000
Tilskud fra stat	58.000	58.000
Husleje	-120.300	-115.500
Fortæring	-22.402	-25.214
Transportudgifter	-17.841	-16.305
Telefon, porto og gebyr	-8.870	-7.744
Revisorhonorar	-14.000	-14.000
Regnskabsassistance	-15.000	-18.000
Faglitteratur	-1.411	-582
Forsikringer	-7.500	-8.750
Kontingenter og abonnemeter	-7.469	-7.119
Småanskaffelser	-16.356	-23.869
Kontorartikler m.v.	-3.639	-3.657
Diverse udgifter	-3.426	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-5.578	0
	<u>-183</u>	<u>-2.325</u>

Af de samlede udgifter er kr. 569.103 fra kontrollerede foreninger (Aarhus Global Media varetager den løbende administration). Beløbet fordeler sig på gager kr. 706.103, lønrefusioner kr. -290.000, husleje kr. 115.500, IT udgifter kr. 30.000 og forsikringer kr. 7.500.

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. WEB-TV nr. 2016-0024-1		
Driftstilskud	0	179.416
Småanskaffelser og varekøb	-4.213	-94
Koda afgift	-4.514	-1.797
Leje af udstyr	-57.300	0
Gager	-44.304	-51.688
Rejseudgifter	-4.031	-4.891
Kontorartikler, telefon og porto	-564	-2.243
Revisorhonorar og regnskabsassistance	-6.000	0
	<u>-120.926</u>	<u>118.703</u>

Af de samlede udgifter er kr. 107.604 viderefaktureret fra andre kontrollerede foreninger. Beløbet fordeler sig på gager kr. 44.304, leje af udstyr kr. 57.300 og regnskabsassistance kr. 6.000.

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang	64.155
Kostpris ultimo	<u>64.155</u>
Årets afskrivninger	5.578
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>5.578</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>58.577</u>

4. Deposita

Kostpris primo	28.400	28.400
Afgang i årets løb	-28.400	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>28.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>28.400</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Andre tilgodehavender		
Merværdiafgift	52.603	33.828
Andre tilgodehavender	<u>78</u>	<u>0</u>
	<u>52.681</u>	<u>33.828</u>
6. Likvide beholdninger		
Bankkonto	<u>17.385</u>	<u>95.829</u>
	<u>17.385</u>	<u>95.829</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-54.319	-170.697
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-121.109</u>	<u>116.378</u>
	<u>-175.428</u>	<u>-54.319</u>
8. Anden gæld		
Andre skyldige poster	0	1.777
Afsat revisorhonorar	18.000	18.000
Mellemregning, Aarhus Global Media	<u>317.321</u>	<u>192.599</u>
	<u>335.321</u>	<u>212.376</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Foreningen har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Foreningen har ingen eventualforpligtelser.		