

TV Vestsjælland

CVR-nummer 32430775

Årsrapport 2023

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

TV Vestsjælland

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TV Vestsjælland
Banegårdspladsen 2, 1.
4400 Kalundborg

Telefon: 40503050
CVR-nummer: 32430775
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Gitte Kjær
Mathilda Mortensen
Svend Skjold Christensen
Dennis Breinbjerg
Marck Madsen

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2023.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Kalundborg, 29. maj 2024

Bestyrelsen:

Gitte Kjær
Formand

Mathilda Mortensen

Svend Skjold Christensen

Marck Madsen

Dennis Breinbjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisionspåtegning på årsregnskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TV Vestsjælland for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af det interne årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde det interne 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.

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. Fejlinformation 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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 selskabet 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 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Holbæk, 29. maj 2024

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne35451

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været produktion af TV-programmer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	70.026	70
2	Andre driftsindtægter	816.529	826
3	Andre stykomkostninger	-343.380	-411
	Dækningsbidrag	543.174	486
4	Salgsomkostninger, kørsel mv.	-125.689	-152
5	Lokaleomkostninger	-84.000	-79
6	Administrationsomkostninger	-89.750	-58
7	Personaleomkostninger	-234.400	-220
	Resultat før finansielle poster	9.335	-24
8	Finansielle indtægter	7	0
9	Finansielle omkostninger	0	-1
	Årets resultat	9.342	-25

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
10	Deposita	4.500	5
	Finansielle anlægsaktiver	4.500	5
	Anlægsaktiver i alt	4.500	5
11	Andre tilgodehavender	5.912	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.137	0
	Tilgodehavender	14.048	0
12	Likvide beholdninger	7.133	5
	Omsætningsaktiver i alt	21.181	5
	Aktiver i alt	25.681	9

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital primo	-17.584	8
	Årets resultat	9.342	-25
	Egenkapital i alt	-8.242	-18
13	Anden gæld	17.048	7
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	0
14	Skyldig moms	0	19
	Anden gæld	1.875	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	33.923	27
	Gældsforpligtelser i alt	33.923	27
	Passiver i alt	25.681	9
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	-18	0	-18
Årets resultat	0	9	9
Egenkapital ultimo	-18	9	-8

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning	
	Kabelvederlag	35.298 40
	Indtægter DTS	34.728 25
	Øvrige indtægter	0 5
	Nettoomsætning i alt	70.026 70
2	Andre driftsindtægter	
	Driftsstøtte, Kulturministeriet	816.529 826
	Andre driftsindtægter i alt	816.529 826
3	Andre stykomkostninger	
	Sendesamvirket	82.617 107
	Produktionsomkostninger	182.153 283
	Koda	15.570 14
	Udgifter DTS	63.040 7
	Andre stykomkostninger i alt	343.380 411
4	Salgsomkostninger, kørsel mv.	
	Gaver og blomster	400 0
	Øvrig repræsentation	13.036 12
	Annoncer	13.256 35
	Fortæring	8.608 11
	Kørsel i øvrigt	1.808 1
	Konferencer	4.406 12
	Rejser	3.723 4
	Udbetalte km penge	79.445 78
	Vedligeholdelse	1.007 0
	Salgsfremmende omkostninger i alt	125.689 152
5	Lokaleomkostninger	
	Husleje	84.000 79
	Lokaleomkostninger i alt	84.000 79

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	3.324	5
Kontorartikler & tryksager u/moms	1.821	2
Småanskaffelser	15.007	11
Telefonomkostninger	10.399	10
Boxer m/moms	1.888	0
Boxer u/moms	304	0
Porto	3.245	7
Revisorhonorar	12.500	10
Revisorhonorar, sidste år	12.000	0
Regnskabsassistance	5.700	4
Kontingenter	9.437	6
Kursus	14.125	4
Administrationsomkostninger i alt	89.750	58
7 Personaleomkostninger		
Gager	234.400	220
Personaleomkostninger i alt	234.400	220
8 Finansielle indtægter		
Sparekassen Sjælland-Fyn	7	0
Finansielle indtægter i alt	7	0
9 Finansielle omkostninger		
Sparekassen Sjælland-Fyn	0	1
Finansielle omkostninger i alt	0	1
10 Deposita		
Deposita 1. januar	4.500	5
Deposita i alt	4.500	5
11 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	5.912	0
Andre tilgodehavender i alt	5.912	0

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
12 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland-Fyn	7.133	5
Likvide beholdninger i alt	7.133	5
13 Anden gæld		
Mellemregning med kasserer	17.048	7
Anden gæld i alt	17.048	7
14 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	19.224	-17
Udgående moms	8.682	7
Indgående moms	-59.367	-54
Overført til omsætningsaktiver	5.912	0
Afregnet moms	25.550	83
Skyldig moms i alt	0	19
15 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder tilskud fra kulturministeriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Revisionsprotokol af 29. maj 2024
vedrørende årsregnskab for 2023

CVR-nummer 32430775

TV Vestsjælland

Dansk Revision Holbæk/Glostrup
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk
holbaek@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 59 45 48 00
Telefax: +45 59 48 48 01
CVR: DK 28 85 33 43
Bank: 3208 1181481

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2023

1 Revision af årsregnskab

1.1 Indledning

Som selskabets generalforsamling valgte revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 2023.

Årsregnskab udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indværende år	Sidste år
Årets resultat	9	-25
Aktiver i alt	26	9
Egenkapital	-8	-18

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskab.

Såfremt årsregnskab vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskab fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskab for 2023 med en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold.

1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

På grund af selskabets begrænsede størrelse er der ingen funktionsadskillelse mellem bogholder og kasserer, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejderens hæderlighed i tvivl. Bemærkningen er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at en manglende funktionsadskillelse giver risiko for upopdagede fejl og besvigelser, der ikke nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision. Vi opfordrer derfor ledelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

1.4 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til beskrivelsen heraf i vor tidligere protokol.

Revisionen af årsregnskab har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Formålet med revisionen er at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskab ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen af årsregnskab for 2023 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2023 med direktionen, herunder risici relateret til selskabets aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsafreggelsen og de tiltag, direktionen har iværksat til styring heraf.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2023

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet:

Omsætning

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal eller lavere, og revisionens udførelse har været tilpasset denne vurdering.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

2 Den udførte revision

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

Vi har i året fravalgt at udføre følgende revisionshandling:

Kasse- og beholdningseftersyn

På baggrund af en væsentligheds vurdering har vi besluttet at et kasse- og beholdningseftersyn ikke vil kunne bidrage til et stærkere revisionsbevis. Kasse- og beholdningseftersyn er derfor fravalgt.

2.1 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til de internationale revisionsstandarder skal vi over for foreningens bestyrelse redegøre for ikke-korrigeret fejlinformation, som ikke er ubetydelig.

Alle kendte fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

2.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2023

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

3 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2023

I lighed med tidligere år er der udarbejdet en et internt årsregnskab. Årsrapporten har ledelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi skal gøre ledelsen opmærksom på, at der i årets bogføring opstod et problem af teknisk karakter. Det resulterede i, at posteringer forsvandt. Vi fik isoleret fejlen til bogføringsdato d. 31/7-2023 og fik genoprettet den oprindelige bogføring. Dette blot nævnt da det ikke kan udelukkes, at det kan ske igen. Med udgangspunkt i denne fejl og den nye bogføringslov, skal vi opfordre ledelsen til at overveje hvilket bogføringssystem, der skal anvendes fremover.

3.1 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster. Herudover har vi sammenlignet posterne med tidligere år og budgetterne for regnskabsåret, samt foretaget stikprøvevis kontrol af posternes rigtighed.

3.2 Vederlag til bestyrelsesmedlemmer

Der er i året udbetalt vederlag på t.kr. 234.

3.3 Driftsstøtte

Der er i året modtaget driftsstøtte fra kulturministeriet på kr. 816.529 kr.

3.4 Balancen, inklusiv eventualposter og lignende

Aktivernes tilstedeværelse og værdiansættelse samt fuldstændigheden af gæld og forpligtelser er revideret uden bemærkninger.

På baggrund af en væsentligheds vurdering er der ikke indhentet engagementsforespørgsel hos foreningen pengeinstitutter til bekræftelse af mellemværender, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023. Der er efter det fra ledelsen oplyste ikke pantsætning eller sikkerhedsstillelser.

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tinglysningen.

3.5 Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige kendte gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Vi har endvidere gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2023

3.6 Moms

I forbindelsen med momstilgodehavende henvises der til omtale i 2021 og 2022 revisionsprotokol. Vi gentager bemærkningen i denne protokol. Vi har gjort opmærksom på, at der i 2020 var fejl i momsangivelserne, dette i forbindelse med – at afregning med bestyrelsesmedlem skal ske via lønoplysning og ikke på fakturaafregning. I den forbindelse blev købsfaktura annulleret og den afløftede moms ikke tilbageført.

Foreningen skylder fortsat pr. 31. december 2022 1.500 kr. i salgsmoms og 34.299 kr. i købsmoms. Netto skyldes dermed 35.799 kr.

Formanden er gjort opmærksom på følgende og der følges op på at efterangivelsen bliver foretaget.

Regnskabsmæssigt fremgår der et tilgodehavende momsbeløb på 5.912 kr. Dette består af momsindberetning for 2. halvår 2023 på tilgodehavende 41.712 kr. korrigeret for ovenstående fejl fra 2020.

3.7 Mellemregning med kasserer

Pr. 31. december 2023 har foreningens kasserer udlagt 17.048 kr. for foreningen.

4 Lovpligtige oplysninger med videre

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller med videre. Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

Som led i vores revision har vi gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol, hvilket ikke har givet anledning til væsentlige bemærkninger.

5 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til selskabet:

Assistance med udarbejdelse af selskabets bogføring på grundlag af de af selskabet udarbejdede kasserapporter, som vi har konteret efter foreliggende bilag og meddelte oplysninger, assistance med opgørelse af selskabets skattepligtige indkomst, herunder udarbejdelse af skattemæssige specifikationer, og

- assistance med udarbejdelse af årsregnskabet, herunder opstilling.
- Genopretning af bogholderi i forbindelse med systemfejl.

Vi har vurderet at den assistance, vi har ydet med bogføring og regnskabsudarbejdelse ikke medfører at vores uafhængighed er truet i en grad, så vi ikke kan erklære os om årsregnskabet. Uafhængighedstruslerne er minimeret ved, at der er adskillelse mellem revisionsteamet og den medarbejder, der har udført assistance med bogføringen, ligesom det er selskabets ledelse, der har truffet afgørelse om regnskabspraksis, værdiansættelser m.m.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2023

6 Øvrige forhold

6.1 Forhold der ikke er omfattet af revisionen

I forbindelse med eftersyn af ledelsens fortegnelser og protokoller har vi foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringen.

7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabet fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ledelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som ledelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

7.2 Revisors erklæringer

Vi kan oplyse, at:

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

Holbæk, 29. maj 2024

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab

John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

Forevist bestyrelsen den 29. maj 2024

Gitte Kjær
Formand

Mathilda Mortensen

Svend Skjold Christensen

Marck Madsen

Dennis Breinbjerg

TV Vestsjælland

CVR-nummer 32430775

**Regnskabserklæring vedrørende
årsrapport for 2023**

Regnskaberklæring vedrørende årsrapport for 2023

Dansk Revision Holbæk

Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Ledelsens regnskaberklæring for 1. januar 2023 - 31. december 2023

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med Dansk Revisions erklæring om årsregnskabet 2023 for TV Vestsjælland, cvr.nr 32430775, samt assistance med opstilling og erklæring på specifikationer til årsregnskabet og eventuelle skattemæssige opgørelser, herunder bilag til selvangivelsen og Indkomst- og formueopgørelse mv., i det omfang disse er udarbejdet af Dansk Revision eller indgår i grundlaget for revisors erklæringer.

Jeg bekræfter efter bedste overbevisning nedenstående:

Formalia

- At jeg er bekendt med ledelsens ansvar for, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af virksomhedens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At virksomhedens kapitalberedskab, herunder den finansielle stilling og virksomhedens fremtidsudsigter understøtter, at forudsætningen om fortsat drift er opfyldt.
- At årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger om eventuelle usædvanlige eller usikre forhold.
- At årsrapporten ikke indeholder væsentligt fejlinformation.
- At jeg ikke er bekendt med overtrædelse af love, bekendtgørelser, myndighedspåbud m.v.
- At jeg ikke er bekendt med overtrædelser af kontantforbuddet i hvidvaskloven i regnskabsåret og frem til i dag.
- At jeg har kendskab til GDPR reglerne og at disse er overholdt i regnskabsåret og frem til i dag.
- At der fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten, og som ikke er kommet til udtryk i en eventuel ledelsesberetning og i en note til årsregnskabet
- At indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på betryggende vis.
- At jeg er bekendt med kravene i Persondataforordningen, og har iværksat en gennemgang af virksomhedens håndtering af persondata med henblik på at afdække og rette eventuelle mangler i forhold til lovgivningen.
- At jeg ikke er en politisk eksponeret person, eller er nærtstående familiemedlem eller nær samarbejdspartner med en politisk eksponeret person, jævnfør definitionen på en politisk eksponeret person på Dansk Revisions hjemmeside www.danskrevision.dk/om-dansk-revision/legal.

Besvigelser

- At jeg er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forbygge og opdage besvigelser.

Regnskaberklæring vedrørende årsrapport for 2023

- At jeg har videregivet resultatet af min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet og en eventuel ledelsesberetning kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- At jeg ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen, medarbejdere, der udfører væsentlige kontroller, eller andre personer, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig betydning for årsrapporten.

Fuldstændighed

- At jeg har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.
- At de til Dansk Revision afgivne oplysninger vedrørende nærtstående parter er korrekte og fuldstændige.
- At jeg har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsrapporten.
- At alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsrapporten, er overholdt og opfyldt.
- At alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.
- At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører virksomheden og er forsvarligt målt, herunder at foretagne nedskrivninger m.v. er tilstrækkelige til at dække den risiko der hviler på aktiverne.
- At virksomhedens aktiver ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende, udover det i årsregnskabet oplyste.
- At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler virksomheden, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, og at disse er forsvarligt opgjort.
- At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager, miljøsager mv. eller eventualforpligtelser såsom pensions-, kautions-, eller garantiforpligtelser, eller andre økonomiske forpligtelser, herunder valutarisici og leasingforpligtelser, udover de i årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af virksomhedens finansielle stilling.
- At oplysninger om optioner, aftaler om optioner, warrants mv. er fuldstændige og oplysningerne er indregnet i årsregnskabet,
- At der ikke er planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikation af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
- At der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til virksomhedens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække virksomhedens eventuelle skadessituationer.
- At jeg har gennemgået og godkendt revisors forslag til efterposteringer og øvrige regnskabsmæssige ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen.
- At det er mit ansvar, at skattemæssige opgørelser udarbejdes i overensstemmelse med gældende skatte-lovgivning.
- At det er mit ansvar, at selvangivelsesblanketterne baseres på oplysninger, der er tilvejebragt af mig og ansvaret for opgørelsen og oplysningernes fuldstændighed derfor alene påhviler mig.

Regnskabserklæring vedrørende årsrapport for 2023

- At aktiver der indgår i virksomhedsskatteordningen, ikke er stillet som sikkerhed for private hæftelser, private kautioner eller private gældsforpligtelser eller lignende, hverken direkte eller indirekte, udover det i regnskabet oplyste eller som herudover skriftligt er oplyst til Dansk Revision.
- At Dansk Revision kan foretage indberetning til SKAT på mine vegne ved brug af virksomhedens og min personlige Tast-Selv kode eller via autorisation.

Kalundborg, 29. maj 2024

Svend Skjold Christensen
Kasserer