

TV KRONBORG
Hovmarken 7 – 3000 Helsingør.

(CVR-nr. 35 49 44 56)

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2017.

PROTOKOLLAT TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2017.

1. INDLEDNING.

Som bestyrelsens valgte revisorer, skal vi indledningsvis redegøre for bestyrelsens opgaver og ansvar, revisors opgaver og ansvar, tilrettelæggelse og udførelse af revisionen samt rapporteringen.

2. BESTYRELSENS OPGAVER OG ANSVAR.

2.1. Årsrapporten.

I henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. nr. 1479 af 22. december 2014 er det bestyrelsens ansvar at udarbejde foreningens årsrapport i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes bestemmelser herom. Bestyrelsen udarbejder som de ansvarlige for foreningens daglige bestyrelse udkast til årsrapporten. På basis af dette udkast og vort protokollat om revisionen af udkast til årsrapporten vurderer bestyrelsen, om årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme.

Bestyrelsen godkender og påtegner årsrapporten og indstiller denne til godkendelse på foreningens generalforsamling. Det er bestyrelsens ansvar at underskrive revisionsprotokollater for at bekræfte, at disse er læst, og at bestyrelsen er bekendt med indholdet af revisionsprotokollen.

2.2. Regnskabssystemer og formueforvaltning.

Det er bestyrelsens ansvar at påse, at regnskabssystemer og forvaltning af aktiver og forpligtelser kontrolleres på en passende måde i forhold til foreningens aktiviteter. Det er endvidere bestyrelsens ansvar løbende at tage stilling til, om foreningens kapitalberedskab er forsvarligt i forhold til foreningens drift. Bestyrelsen skal sikre, at bogføringen og andre registreringer udgør et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af årsrapporten, at øvrige krav til bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale overholdes, og at formueforvaltning i foreningen foregår betryggende. Ansvaret herfor varetages bl.a. gennem etablering af politikker, regnskabsprocedurer samt forretningsgange og interne kontroller. Herudover skal bestyrelsen sørge for at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af foreningen.

2.3. Tilsigtede eller utilsigtede fejl.

Det er bestyrelsens ansvar at sikre, at såvel tilsigtede som utilsigtede fejl og udeladelser så vidt muligt forhindres eller opdages. Dette kan sikres ved etablering af hensigtsmæssige politikker,

forretningsgange samt registrerings- og interne kontrolsystemer, herunder fastlæggelse af en it-sikkerhedspolitik baseret på en vurdering af foreningens it-risici. Herved opnås den bedste sikkerhed for, at alle oplysninger og transaktioner kommer rigtigt til udtryk, ligesom det er den bedste måde at forebygge og opdage såvel fejl som andre uregelmæssigheder på.

2.4. Informationer af betydning for gennemførelse af revisionen.

Bestyrelsen skal løbende give os de oplysninger, som bestyrelsen anser for at være af betydning for bedømmelsen af foreningen. Bestyrelsen skal endvidere give os adgang til at foretage de undersøgelser, vi finder nødvendige, samt at sørge for, at vi får de oplysninger og den bistand, som vi anser for nødvendig for udførelsen af vor opgave.

3. REVISORS OPGAVER OG ANSVAR.

3.1. Årsrapporten og revisionspåtegningen.

Det er vor opgave at udføre den lovpligtige revision af den af bestyrelsen aflagte årsrapport i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik. Målet med revisionen er at sætte os i stand til i vor revisionspåtegning på årsrapporten at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation, jævnfør særskilt afsnit om rapportering til foreningens bestyrelse. Revisionen omfatter årsrapportens lovpligtige dele. Medmindre andet aftales, omfatter revisionen ikke eventuelle supplerende beretninger, som bestyrelsen indarbejder i årsrapporten. I overensstemmelse med god revisionsskik skal vi imidlertid gennemlæse eventuelle supplerende beretninger med særligt fokus på informationer, der ud fra vort kendskab til foreningen m.v. eventuelt er i modstrid med årsrapportens reviderede bestanddele.

Såfremt vi ikke har revideret regnskabsårets primobalance, skal vi udføre revisionshandling, så vi opnår grundlag for at vurdere, om årsrapporten er væsentligt påvirket af fejl i primobalancen.

3.2. Forretningsorden, fortegnelser m.v.

I tilknytning til revisionen skal vi påse, om revisionsprotokollater er forelagt og underskrevet af bestyrelsen.

3.3. Offentlighedens tillidsrepræsentant.

Under vor revision, erklæringsafgivelse og rapportering er vi efter lovgivningen pålagt at optræde som offentlighedens tillidsrepræsentant. Dette indebærer bl.a., at vi, når vi tager stilling til indhold og præsentation af oplysninger i årsrapporten og andre opgørelser, skal varetage hensynet til andre regnskabsbrugere end bestyrelsen.

Bliver vi under vort arbejde bekendt med, at medlemmer af bestyrelsen begår økonomiske forbrydelser i tilknytning til udførelsen af deres hverv for foreningen, og har vi begrundet formodning om, at forbrydelsen vedrører betydelige beløb eller i øvrigt har grov karakter, har vi pligt til straks at underrette hvert enkelt medlem af bestyrelsen. Reagerer bestyrelsen ikke, er vi i henhold til lovgivningen forpligtet til at underrette myndighederne. Vi er ligeledes forpligtet til direkte at underrette myndighederne, såfremt der opstår mistanke om, at foreningen er involveret i hvidvask af penge eller finansiering af terrorisme.

3.4. Risiko for væsentlige fejl eller fejlinformationer i årsrapporten.

Vi skal planlægge og udføre revisionen med henblik på at opnå begrundet overbevisning om, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Ved begrundet overbevisning opnår vi høj grad af – men ikke fuld – sikkerhed for vore konklusioner. Begrænsningen i den sikkerhed, der kan opnås ved en omkostningseffektiv revision, forklares bl.a. med de iboende begrænsninger, der altid vil være ved en revision bl.a. som følge af, at revisionen udføres ved tests såvel som de iboende begrænsninger, der er i ethvert regnskabs- og internt kontrolsystem. Der vil derfor altid ved en revision være en uundgåelig risiko for, at væsentlig fejlinformation i årsrapporten ikke afdækkes, selv om revisionen udføres i overensstemmelse med god revisionssskik.

Det er uden betydning for vor konklusion i revisionspåtegningen, om væsentlig fejlinformation i årsrapporten er en følge af utilsigtede handlinger, undladelser eller besvigelser. Ved besvigelser forstår vi bevidst fejlinformation eller misbrug af aktiver. Besvigelser søges normalt skjult eller tilsløret for omverdenen og revisor. Hvis der forekommer besvigelser, er der derfor som udgangspunkt forøget risiko for, at årsrapporten indeholder væsentlig fejlinformation.

Under revisionsarbejdet tager vi hensyn til risikoen for, at væsentlige besvigelser kan forekomme bl.a. gennem valg af metoder og omfanget af revisionsindsatsen. Vi vil i den forbindelse indhente bestyrelsens vurdering af risikoen for, at årsrapporten kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser. Får vi mistanke om, at besvigelser forekommer, vil vi, sædvanligvis i samråd med bestyrelsen, iværksætte undersøgelser med henblik på at få mistanken afkræftet eller bekræftet.

Uanset at vi ved planlægningen og udførelsen af vor revision tager hensyn til risikoen for besvigelser, er vi ikke ansvarlige for at hindre besvigelser.

4. REVISIONENS TILRETTELÆGGELSE OG UDFØRELSE.

4.1. Generelt.

Grundlaget for tilrettelæggelsen og udførelsen af revisionen er et indgående kendskab til foreningens forhold, herunder:

- Branche, lovgivning og andre eksterne faktorer, herunder relevant referanceramme for regnskabsaflæggelsen
- Foreningens forretningsområder, ejerforhold, organisation, bestyrelse, investeringer, finansiering samt bestyrelsens valg og anvendelse af regnskabsprincipper
- Mål, strategier og relaterede forretningsrisici
- Intern kontrol.

Dette kendskab sætter os i stand til på den ene side at identificere og vurdere forretningsrisici og andre risici, der kan medføre væsentlig fejlinformation i den løbende interne rapportering såvel som i årsrapporten, og på den anden side vurdere, om bestyrelsens kontrol og overvågning er hensigtsmæssig og effektiv.

På dette grundlag tilpasses vor revision foreningens konkrete aktiviteter og forhold i øvrigt, hvilket sikrer, at revisionen gennemføres så effektivt som muligt og koncentrerer om de regnskabsposter, -områder og processer, hvor vi vurderer risikoen for væsentlige fejl for størst. Ved fastlæggelsen af vor revisionsstrategi tager vi stilling til, hvilke metoder vi anser for mest effektive for at opnå revisionsmæssig sikkerhed for, at årsrapporten som helhed og på centrale enkeltposter og udsagn ikke indeholder væsentlige fejl eller udeladelser. Vor revisionsstrategi vil ofte være en kombination af følgende tre revisionsmetoder:

- Revision af intern kontrol
- Analytisk revision
- Anden substansrevision (detailrevision).

Under begrebet ”intern kontrol” henregner vi følgende komponenter:

- Kontrolmiljøet
- Bestyrelsens risikovurderingsproces
- Kontrolaktiviteter, inklusive kontrol med it-anvendelsen

- Overvågning af kontroller
- Registrerings- og rapporteringssystemer, herunder it, med tilhørende procedurer og processer.

Vi vil i størst muligt omfang basere vor revision på test af pålidelige og velfungerende interne kontroller, idet vi dermed ofte vil kunne reducere det samlede omfang af revisionen. På de områder, hvor vi vælger denne fremgangsmåde, vurderer og tester vi i nødvendigt omfang, om fastlagte procedurer og kontroller er implementeret og fungerer som forudsat, og at funktionen overvåges. Den interne kontrol vurderes og testes alene som led i tilrettelæggelsen og udførelsen af en effektiv revision af årsrapporten og ikke med henblik på en selvstændig vurdering og test af effektiviteten af de interne kontrolsystemer som sådan. Vi vil imidlertid meddele de ved revisionen eventuelt observerede svagheder og til bestyrelsens overvejelse fremkomme med vore forslag til forbedringer.

Afhængig af foreningens aktiviteter og øvrige forhold opnår vi endvidere sikkerhed gennem udførelse af regnskabsanalyse og andre analytiske handlinger. Den resterende del af vor revision omfatter detailrevision, hvorved vi tester udvalgte transaktioner med henblik på at opnå dokumentation eller anden underbygning af, at transaktioner, regnskabsposter og andre informationer i årsrapporten ikke er behæftet med væsentlige fejl.

Den afsluttende revision af årsrapporten omfatter undersøgelse af de særlige procedurer, der er etableret i forbindelse med årsafslutningen, sammenhænge mellem registreringssystemer/interne rapporter og årsrapport, stillingtagen til den i årsrapporten anvendte regnskabspraksis, væsentlige regnskabsmæssige skøn udøvet af bestyrelsen, indholdet af bestyrelsens årsberetning og til den samlede præsentation af årsrapporten.

4.2. Bestyrelsens årsberetning.

For at opnå en begrundet mening om årsrapportens rigtighed må vi støtte os til oplysninger og vurderinger fra bestyrelsen. Som et almindeligt led i revisionen vil vi derfor hvert år indhente en skriftlig erklæring fra foreningens bestyrelse, hvori afgivne oplysninger og vurderinger belyses. Formålet er alene at sikre, at ingen oplysninger er udeladt eller utilsigtet tilbageholdt for os. Bestyrelsens årsberetning vil eksempelvis indeholde en bekræftelse af årsrapportens fuldstændighed og foreningens finansielle stilling, herunder oplysninger om eventuelle pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser og nærtstående parter. Bestyrelsens årsberetning vil ofte også indeholde en bekræftelse af en eventuel bestyrelsespåtegning oplysninger om f.eks. miljøforhold, videnressourcer, begivenheder indtruffet efter regnskabsårets

slutning samt andre områder, hvor indregning og måling er behæftet med væsentlig usikkerhed og skøn.

Endvidere vil bestyrelsens årsberetning indeholde en bekræftelse af, at bestyrelsen anser eventuelle ikke korrigerede fejl i årsrapporten for uvæsentlige enkeltvis og samlet set.

5. RAPPORTERING.

5.1. Rapportering til foreningens bestyrelse.

Når bestyrelsen har godkendt årsrapporten, vil vi til bestyrelsen og andre relevante brugere afgive revisionspåtegning med vor konklusion om årsrapporten.

Såfremt årsrapporten ikke aflægges i overensstemmelse med lovgivningen, vedtægterne eller andre bestemmelser som foreningen er underlagt, og der er tale om væsentlige forhold, har vi pligt til i vor påtegning på årsrapporten at give udtryk herfor i form af et forbehold. Tilsvarende skal vi tage forbehold, hvis årsregnskabslovens formelle oplysningskrav ikke overholdes.

Efter gældende bestemmelser skal vi i vor påtegning gøre bemærkninger, såfremt vi ikke mener, at årsrapporten bør godkendes af bestyrelsen, eller såfremt vi har fundet, at der kan være en formodning om, at bestyrelsen kan ifalde ansvar. Vi skal endvidere give oplysning om eventuel manglende opfyldelse af bogføringslovens bestemmelser, som vi er blevet opmærksomme på under revisionen, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

Ud over den foran omtalte indhold af påtegningen på årsrapporten skal vi yderligere erklære os om den udførte forvaltningsrevision. Dette omfatter en særlig revisionspligt med det sigte at vi kan udtale os om og konkludere på hvorvidt foreningen har taget skyldige økonomiske hensyn i driften.

5.1. Rapportering til bestyrelsen.

Vi redegør i revisionsprotokollaterne for indholdet, omfanget og resultatet af revisionen samt for eventuelle aftaler, som måtte være truffet om at udvide den lovpligtige revision. Desuden vil vi gennem revisionsprotokollater underrette bestyrelsen om eventuelle væsentlige svagheder eller mangler i regnskabssystemerne og interne kontroller samt fejl og andre forhold, der har betydning for regnskabsudarbejdelsen, herunder ikke rettede fejlinformationer i årsrapporten, som bestyrelsen både enkeltvis og sammenlagt har anset for uvæsentlige for årsrapportens retvisende billede.

For god ordens skyld skal vi gøre opmærksom på, at vore bemærkninger i revisionsprotokollater og andre rapporter ikke er ensbetydende med, at vi begrænser vort ansvar for årsrapportens

rigtighed, idet en sådan ansvarsbegrænsning kun kan foretages ved forbehold i påtegningen af årsrapporten.

Såfremt vi bliver opmærksomme på forhold, som kan medføre forbehold eller oplysning om bestyrelsesansvar i vor revisionspåtegning på årsrapporten, vil vi omgående meddele bestyrelsen dette i revisionsprotokollen og eventuelt på anden måde for at give muligheder for hurtig reaktion og afhjælpning. Dette gælder også, hvis vi får mistanke om forekomsten af væsentlige besvigelser eller konstaterer, at besvigelser forekommer.

Vi vil løbende drøfte revisions- og regnskabsforhold med bestyrelsen og, hvis vi skønner det aktuelt, udarbejde mere detaljerede breve eller notater, hvori vi redegør for resultatet af revisionen. Væsentlige forhold vil dog altid blive omtalt i revisionsprotokollen.

Vi forudsætter at vore revisionsprotokoller og kommunikation til bestyrelsen, medmindre andet er lovbestemt, ikke udleveres til tredjemand uden vor skriftlige forhåndsgodkendelse, og vi påtager os ikke noget ansvar over for tredjemand, som måtte komme i besiddelse af dette materiale.

6. ANDRE YDELSER.

Revisionen af årsrapporten omfatter ikke aktiv deltagelse i foreningens bogføring, udarbejdelse af årsrapporten eller andre regnskabsopstillinger, medmindre foreningens bestyrelse udtrykker ønske om vor assistance i forbindelse hermed. Vi påtager os gerne sådanne opgaver samt anden rådgivning og assistance, hvis der skulle opstå behov herfor og efter forudgående aftale herom. En forudsætning herfor er i alle tilfælde, at vor uafhængighed i relation til vor erklæringsafgivelse ikke anses for truet efter de danske regler herom.

7. HONORAR.

Vort honorar fastsættes på grundlag af medgået tidsforbrug og under hensyntagen til arbejdets indhold samt kvalifikationsniveauet for de medarbejdere, der har udført opgaverne. Fakturering sker løbende i takt med tidsforbruget på opgaverne.

Efter aftale vil vi gennemgå vort honorarbudget og forudsætningerne herfor med bestyrelsen, inden vi påbegynder vort arbejde. Dersom vi i løbet af året bliver anmodet om at udføre arbejde, der ikke er budgetteret, vil vi indgå særskilt aftale om honorar herfor.

Vore honorarnotaer opdeles og specificeres på de hovedtyper af opgaver, som vi udfører for foreningen.

8. KVALITETSKONTROL AF VORT ARBEJDE.

Vi er som godkendte revisorer underlagt særlige krav om kvalitetsstyring og kvalitetskontrol, hvilket bl.a. indebærer, at Revisortilsynet udpeger et andet revisionsfirma til at udføre kvalitetskontrol af vort arbejde og vore arbejdsrapporter.

Kvalitetskontrollen foregår ved stikprøver, hvorved alle vore opgaver har mulighed for at blive udvalgt. Det er en forudsætning for gennemførelsen af kvalitetskontrollen, at kontrollanten er underlagt samme tavshedspligt og andre begrænsninger, som er gældende for den kontrollerede revisor.

9. REVISION AF ÅRSRAPPORTEN FOR 2017.

9.1. Indledning.

Vi har afsluttet revisionen af årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2017. Årsrapporten udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultat	- 116	- 51
Aktiver.....	4	173.350
Egenkapital.....	- 709	- 593

Vi henviser til vor redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i afsnit 1 - 8 ovenfor.

Revisionen er udført i overensstemmelse med de beskrevne principper.

9.1.1 Konklusion på den udførte revision.

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vor revisionspåtegning på årsrapporten.

Såfremt bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne den med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

9.2. SÆRLIGE FORHOLD.

Revisionen af årsrapporten har ikke givet anledning til at fremhæve særlige forhold, som er kritiske eller af væsentlig betydning for godkendelsen af regnskabet.

9.3. REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION MED KOMMENTARER.

Om revisionen af årsrapporten skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

9.3.1. Tilskud.

Det årlige tilskud er afstemt til tilsagn om tilskud til ikkekommercielt lokal tv af d. 5. januar 2017, som er bevilliget på baggrund af ansøgning herom.

Radio- og tv-nævnet opregulerede d. 31. oktober 2017 det årlige godkendte tilskud med kr. 6.028.

TV Kronborg har en tilbagebetalingsforpligtelse til tilskudsgiver hvis driften giver overskud.

I 2017 er kabelvederlag i balancen udlignet ved efterindbetaling til Spar Nord konto i februar 2017 og den skyldige post er udlignet ved udbetaling til TV stationerne.

9.3.2. Forvaltningsrevision.

Vi har, i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik og Rigsrevisorlovens § 3, foretaget forvaltningsrevision. Det vil ikke være hensigtsmæssigt at foretage analyser og sammenligninger af forskellige nøgletal på henholdsvis produktivitet, effektivitet og sparsommelighed, når 2017 er tredje år hvor TV Kronborg har været i drift i 12 måneder. Forvaltningsrevisionen har derfor primært bestået af stikprøvevis kontrol af enkeltbilag samt forespørgsler til bestyrelsen vedrørende den økonomiske forvaltning. Forvaltningsrevisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

9.3.3. Opfølgning på tidligere protokolbemærkninger.

Der er ingen tidligere protokolbemærkninger hvorpå der endnu ikke er fulgt op.

9.3.4. Andre ydelser.

Vi har efter aftale med bestyrelsen ydet assistance med afstemninger m.v. i forbindelse med udarbejdelse og opstilling af årsrapporten.

9.4. LOVPLIGTIGE OPLYSNINGER.

9.4.1. Indhentede erklæringer.

Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af bestyrelsen.

Derudover har vi gennemlæst forhandlingsprotokollater med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af direktionen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i årsrapporten.

Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsrapporten.

9.4.2. Lovpligtige fortegnelser m.v.

I overensstemmelse med kravene i Rigsrevisorlovens § 3 har vi påset at revisionsprotokollen fremlægges og underskrives af bestyrelsen.

I overensstemmelse med kravene i bekendtgørelsen om godkendte revisorerers erklæringer m.v. har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

9.4.3. Revisors erklæring i forbindelse med årsrapporten for 2017.

I henhold til bekendtgørelse om godkendte revisorerers erklæringer m.v. skal vi oplyse:

- At vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser, og
- At vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Helsingør, den 23. april 2018.

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Godkendte Revisorer ApS
CVR-nr. 29 61 96 70



Peter Willads
statsautoriseret revisor

Siderne 35 - 45 er gennemlæst og behandlet den 23. april 2018.

Bestyrelsen:



Torben Sørensen
Formand



Karsten Grubert
Kasserer



Tove Sylvest



Johannes Gøtsche