

TV 2/BORNHOLM
Broyangen 1
DK-3720 Aakirkeby
Danmark



Telefon: +45 5693 4200
Fax redaktion: +45 5693 4205
Fax administration: +45 5693 4202
www.tv2bornholm.dk
e-mail: redaktion@tv2bornholm.dk

Folketinget
Kulturudvalget
Christiansborg
1240 København

Kulturudvalget
KUU alm. del - Bilag 159
Offentligt

Aakirkeby, den 15. maj 2006

Med henvisning til lov om radio- og fjernsynsvirksomhed, § 37, fremsendes hermed til orientering i kopi, 10 eksemplarer af årsrapport 2005 for TV 2/Bornholm.

Såfremt der er spørgsmål, er direktør Jan Jørgensen eller økonomichef Flemming Schmidt naturligvis til rådighed.

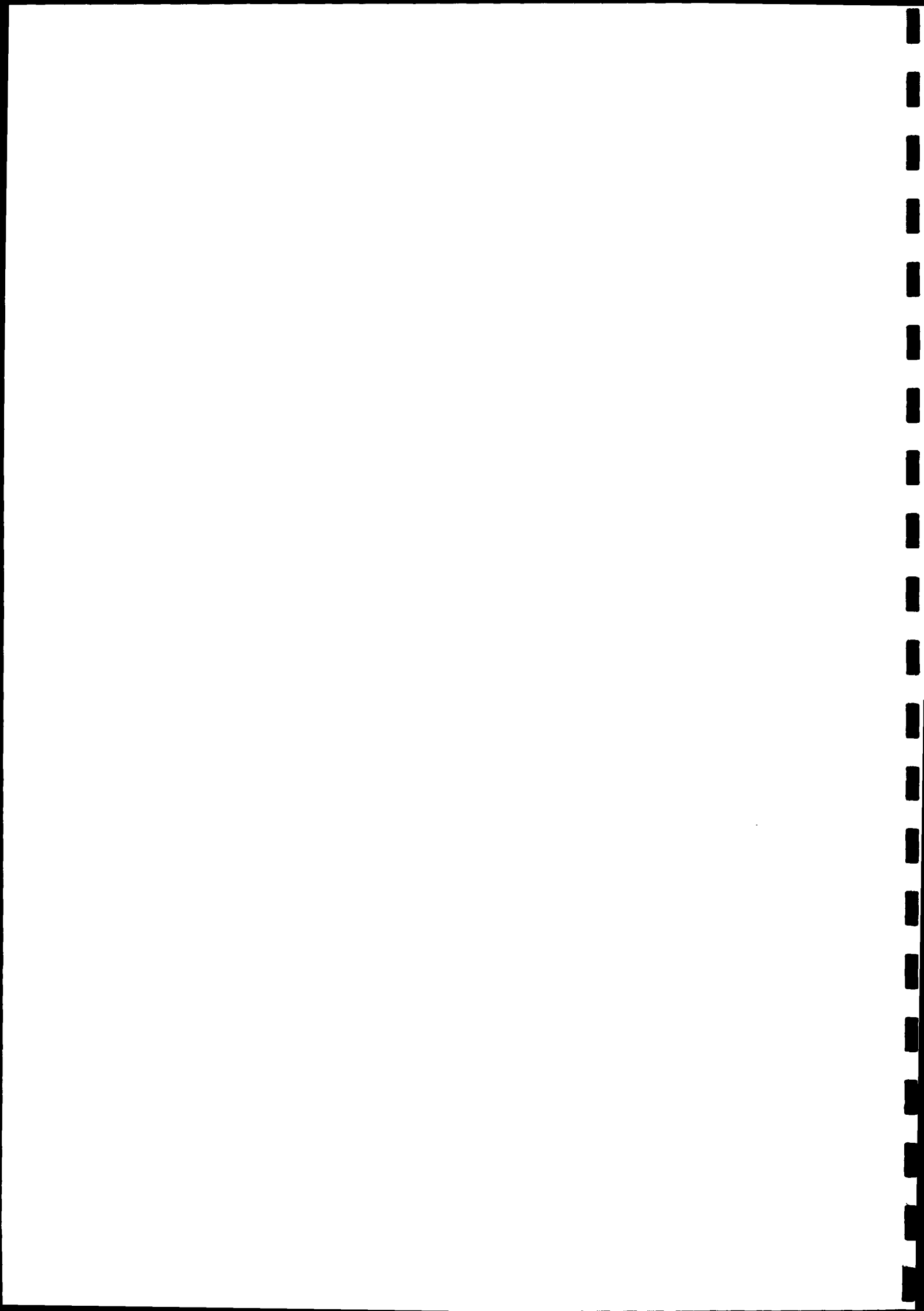
Med venlig hilsen

Kirsten Ager
Sekretær



TV 2/Bornholm
Årsberetning 2005





INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	3
Hoved- og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5 - 10
	Fra side
Forudsætningerne for året	5
Årets resultat	6
Udsendelser i 2005	6
Driftsregnskab	7
Andre aktiviteter	8
Likviditet	8
Investeringer	8
Andre forhold	9
Forhold efter regnskabsårets afslutning	9
Fremtiden for TV 2/Bornholm	10
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2005.	
Regnskabspraksis	10 - 13
Resultatopgørelse for året 2005	14
Balance pr. 31. december 2005	15 - 16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18 - 22

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2005 for TV 2/Bornholm.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


Årsrapporten indstilles til kulturministerens godkendelse.

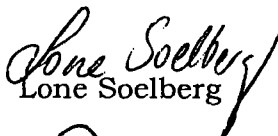
Aakirkeby, den 7. marts 2006

Direktion:


Jan Jørgensen
Direktør

Bestyrelsen:

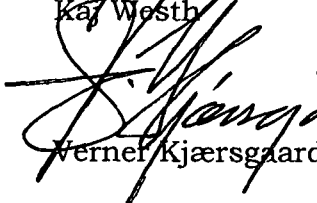

Finn Rasmussen
Formand


Lone Soelberg


Kaj Westh


Annette K. Sonne


Vinni Kure


Verner Kjærsgaard


Hans-Henrik Thiesen

REVISIONSPÅTEGNING

Til kulturministeren

Rigsrevisionen har revideret årsrapporten for TV 2/Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2005, siderne 1 til 30, der aflægges efter årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik. Kravene heri er, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, hvorvidt der af virksomheden er taget skyldige økonomiske hensyn ved de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, og om dispositionerne er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2005 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2005 - 31. december 2005 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse om regnskabsmæssig adskillelse af public service virksomhed og anden virksomhed.

København, den 2. ^{uaf}april 2006

RIGSREVISIONEN


Henrik Otbo


/Henning Madsen

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden:

TV 2/Bornholm
Brovangen 1
3720 Aakirkeby

Telefon (+45) 56 93 42 00
Telefax (+45) 56 93 42 02

Homepage: www.tv2bornholm.dk
Email: redaktion@tv2bornholm.dk

Hjemsted: Aakirkeby
CVR nr. 12 68 63 82

Bestyrelsen:

Finn Rasmussen, formand
Hans-Henrik Thisen, næstformand
Lone Soelberg, medarbejdervalgt
Verner Kjærsgaard
Vinni Kure
Annette K. Sonne
Nyt medlem

Direktion:

Direktør Jan Jørgensen

Revision:

Rigsrevisionen, St. Kongensgade 45, 1264 København K.

Pengeinstitut:

Danske Bank, St. Torv 12, 3700 Rønne

REGNSKABET I HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5 – årig periode kan virksomhedens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal.

Beløb i kr. 1.000	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Resultatopgørelse:					
Indtægter	54.044	53.267	53.856	40.657	40.475
Bruttoresultat	13.360	13.684	17.677	12.004	11.835
Resultat af ordinær drift	1.483	1.085	4.002	368	968
Resultat, finansielle poster, netto	-97	-99	54	-43	-106
Årets resultat	<u>1.399</u>	<u>1.003</u>	<u>4.066</u>	<u>326</u>	<u>863</u>
Balance:					
Balancesum, ultimo	30.863	30.987	27.484	27.667	18.075
Egenkapital, ultimo	8.583	7.183	6.180	2.114	1.788
Pengestrømme:					
Driftsaktiviteter	6.112	3.969	7.074	2.461	3.426
Investeringer	-3.493	-12.885	-12.250	-3.579	-2.486
Heraf, investering i materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.490	-13.563	-13.269	-2.065	-2.303
Finansiering	-2.628	8.912	5.170	939	-786
Årets likviditetsvirkning	<u>-9</u>	<u>-4</u>	<u>-6</u>	<u>-179</u>	<u>154</u>
Antal beskæftiget	72,7	70,9	64,7	57,4	60,0
Sendetimer	560	498	439	320	331
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	24,7	25,7	32,8	29,5	29,2
Soliditetsgrad	27,8	23,2	22,5	7,6	9,9

LEDELSESBERETNING

2005 er stationens 15. hele regnskabsår.

Rammerne for stationens økonomi er i 2005 fastsat af folketinget i det licensforlig som er gældende for årene 2003 til 2006.

Budgettet for 2005 byggede således på grundlaget fra 2004. For licenstilskuddets vedkommende er der tale om en stigning på kr. 1.250.000.

Regnskabet for 2005 viste et større overskud end forventet, fordi en særlig kultur-event, planlagt og budgetteret i 2005, blev udsat til 2008, og budgetbeløbet er ikke anvendt til andet formål. Derfor har bestyrelsen besluttet, at det ekstra overskud, svarende til det afsatte budgetbeløb kr. 835.000, er hensat til en særlig reservefond under egenkapitalen.

Budgettet for 2005 bygger således fortsat på den plan, som bestyrelsen for TV 2/Bornholm har lagt for de år, som licensforliget løber over. Denne plan indeholder et ønske om,

1. En konsolidering af virksomheden, således at egenkapitalen bliver forstærket ved udgangen af 2006.
2. Afsættelse af midler til en speciel programpulje.
3. Forstærkning af den daglige programflade, således at en bedre dækning af de daglige nyheder kunne opnås.
4. Udvidelse af stationens fysiske rammer, således at disse lever op til de nye forudsætninger for stationens drift.

Ad 1. Ved budgetlægningen er der arbejdet med, at egenkapitalens størrelse vil udgøre kr. 7.900.000 ved udgangen af 2006.

Ad 2. Der blev afsat midler til tre specielle puljer. Dels en programpulje, til dækning af udgifter til større programproduktioner som vil give en særlig opmærksomhed både på som udenfor Bornholm, en mindre pulje til forberedelse af den digitale TV produktion, som vil komme i 2006 og dels en pulje til en særlig stor event, som ikke var endelig planlagt ved budgettets vedtagelse.

Ad 3. Den daglige programflade skal bygge på de samme programmæssige og økonomiske rammer, som blev fastsat i 2004. Med det fastlagte budget har det været muligt at udvide antallet af ansatte, således at kvaliteten af nyhedsdækningen får samme niveau som de øvrige regionale stationer.

Ad 4. De fysiske rammer er blevet udvidet i 2004, og dette regnskabsår er det første år med drift af de nye rammer. Dette har også medført nogle ekstra udgifter i året, til at gennemføre nogle af de ting, som har været overset eller glemt i det oprindelige projekt. Enkelte ændringer ved byggeriet har påvirket størrelsen af udgifterne i dette regnskabsår.

Budgettet for 2006 indeholder et forventet overskud på i alt kr. 288.000.

ÅRETS RESULTAT

Budget for 2005 havde et forventet overskud på kr. 507.000.

Regnskabet, som her fremlægges, viser et realiseret resultat på kr. 1.385.873 for driften af TV 2/Bornholm.

Regnskabet for datterselskabet, Mediegruppen Bornholm ApS, viser et overskud på kr. 13.881 og med dette resultat er det samlede overskud kr. 1.399.754.

Med dette regnskabsresultat har TV 2/Bornholm med udgangen af 2005 en positiv egenkapital, som i alt udgør kr. 8.583.005.

Årsagen til det bedre resultat i forhold til budgettet skyldes, at der i budgettet var afsat en budgettramme til en særlig event på kr. 835.000. Dette beløb er ikke anvendt, idet eventen er udsat til 2008. Derfor er denne del af overskuddet optaget som en speciel reservefond under egenkapitalen til anvendelse i år 2008.

Den planlagte drift, i forhold til den nye daglige programflade, viser således et overskud på kr. 550.873, og i forhold til det godkendte budget for året på kr. 507.000 er der således et positivt resultat i forhold til den ordinære drift på kr. 43.873.

Dette regnskabsresultat gør, at den ordinære egenkapital kan opdeles i tre beløb,

- Ordinær egenkapital kr. 7.656.833, som bestyrelsen har en målsætning for, at den skal udgøre kr. 7.900.000 med udgangen af 2006,
- Særlig reservefond, til dækning af særlig event i 2008 på kr. 835.000,
- Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode vedr. dattervirksomheden, kr. 91.172.

UDSENDELSER I 2005

Den samlede sendetid udgjorde i 2005 i alt 559 timer og 58 minutter. Af denne sendetid var 326 timer og 12 minutter nyproducerede udsendelser. Det er en fremgang på ca. 60 timer fra 266 timer og 7 minutter i 2004. Efter at vi i 2003 fik et højere budget, har vi en fremgang i antallet af nyproducerede sendetimer med ca. 115 timer.

Den resterende sendetid er i middagsfladen, og er på 233 timer og 45 minutter, som udgør genudsendelsen af nyhederne fra dagen før (sendes kl. 11.00), "Set & Sket" kl. 11.30 samt, på enkelte dage, genudsendelser af de gode magasinprogrammer, "Gyldne Gensyn" kl. 12.15. I 2004 var det tilsvarende antal udsendelser på i alt 232 timer og 05 minutter.

Der er således en stigning i både de nyproducerede udsendelser, samt i den aktive middagsflade i 2005 i forhold til 2004.

DRIFTSREGNSKAB 2005

Resultatet af den samlede drift viser et overskud på kr. 1.399.754, som kan fordeles med et overskud på kr. 13.881 i Mediegruppen Bornholm ApS og resten fra TV 2/Bornholm.

Der var budgetteret med et overskud for året på kr. 507.000 i det oprindelige budget. I forbindelse med en budgetrevision pr. 1. juli 2005 blev det besluttet ikke at gennemføre en særlig event, hvor der var afsat en budgetramme på kr. 835.000. Årsagen hertil var, at den tidsmæssigt ikke kunne indpasses i produktionsplanen.

Resultatet er specificeret i nedenstående oversigt:

	<u>Budget</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Afvig.</u>
• Resultat før afskrivninger	6.039.000	6.844.402	805.402
• Afskrivninger i alt	<u>5.532.000</u>	<u>5.444.648</u>	<u>87.352</u>
• Driftsresultat	507.000	1.399.754	892.754
• Særlig event	<u>835.000</u>	<u>0</u>	<u>- 835.000</u>
• Nettoresultat	<u>1.342.000</u>	<u>1.399.754</u>	<u>57.754</u>

Af den konstaterede afvigelse skyldes kr. 13.881 indtægtsført overskud fra datterselskabet Mediegruppen Bornholm ApS, og kr. 43.873 i forhold til det oprindeligt godkendte budget.

Afskrivningerne er lidt mindre end budgetteret.

Den ordinære budgetramme til anskaffelser var i 2005 på kr. 2.500.000, men rammen blev forøget til indkøb af udstyr til brug for det digitale sendenet og kommunikationslinierne, med kr. 1.300.000 til i alt kr. 3.800.000.

Regnskabet for produktion af udsendelser mv. viser et positivt resultat. Der er opnået større indtægter i forbindelse med afsættelse af nyhedsindslag og andre indslag til TV 2/Danmark samt til afsætning af tjenesteydelser mv. til vort datterselskab og andre. Disse ekstra indtægter har også været årsag til ekstra produktionsomkostninger, som medgår til disse ekstra indtægter.

Der er lavet opgørelser over de ekstra indtægter, som indgår i omsætningen af anden virksomhed, som sikre at der er et positivt resultat af denne virksomhed. Den samlede omsætning for anden virksomhed er i regnskabsåret opgjort til kr. 1.122.222, og er således mindre end de 3,0 mill., som er det lovgivningsmæssige krav for, at der skal udarbejdes et selvstændigt regnskab for området.

Der har i 2005 været en gennemsnitlig beskæftigelse på omregnet ca. 72,7 personer, imod ca. 70,9 personer i 2004, ca. 64,7 personer i 2003. I 2002 blev der beskæftiget ca. 57,4 personer.

Siden 1998 har der været 3 - 4 personer beskæftiget indenfor Internet produktion og nyheder på Internettet.

ANDRE AKTIVITETER

Vi har fortsat arbejdet med internet-produktioner, som startede med opbygningen af Regionernes fælles internet. Ud over vedligeholdelsen af dette projekt er der lavet flere internet-projekter for eksterne kunder.

Fremstillingen af Internetproduktioner til eksterne kunder giver et positivt dækningsbidrag, som indgår i den øvrige programproduktion.

Med gennemførelsen af den nye medielov fra 2001, og vedtagelsen i "Bekendtgørelse om regnskabsmæssig håndtering af anden virksomhed" i august måned 2001, er der stillet krav til den regnskabsmæssige håndtering af "Anden virksomhed".

Stationens bogholderi lever op til disse krav, og de nødvendige specifikationer er forelagt revisionen.

Regnskabet skal kun udarbejdes, såfremt omsætningen overstiger 5 % af de samlede indtægter eller kr. 3,0 mill.

Vores omsætning af "Anden virksomhed" udgør i dette regnskabsår kr. 1.122.222 imod kr. 1.584.778 i 2004 og kr. 1.633.792 i 2003.

LIKVIDITET 2005

Stationens likviditet er igen blevet forbedret, hvilket også var indregnet i budgettet.

Forbedringen ultimo året er dog væsentligt større end forventet, og dette skyldes at en del anskaffelser er hjemkommet sent på året, og derved ikke er betalt ved udgangen af året.

Der var forventet et træk på kassekrediten ved udgangen af året på ca. kr. 1.563.100, men i stedet er der et indestående på kr. 1.793.300, eller en forskel på i alt kr. 3.356.400.

Samtidig er der sket en forøgelse af såvel omsætningsformuen og den kortfristede gæld, og mindre investeringer for planlagt kr. 309.900, således at den reelle forbedring af likviditeten er på kr. 755.900.

INVESTERINGER 2005

Årets tilgang til anlægsaktiverne kan opgøres til kr. 3.490.132, når man ser på note 6 i regnskabet.

Tilgang i regnskabet kan fordeles således:

Tilgang i 2005		Samlet investering
Grund og bygninger		<u>290.977</u>
Ordinære – TV teknisk udstyr	2.717.781	
Digitalisering	<u>0</u>	2.717.781
Inventar og driftsmateriale		<u>481.374</u>
Investeringer i alt		3.490.132
Salg af udstyr		<u>0</u>
Netto forbrug af anlægsmidler		<u>3.490.132</u>

ANDRE FORHOLD

Producentforeningen har i efteråret 2004 indklaget alle regionerne for EU – Kommissionens konkurrencekommissær med påstand om konkurrenceforvridende aktiviteter.

For TV 2/Bornholms vedkommende handler klagen i al væsentlighed om produktion af TV – reklamer i datterselskabet Mediegruppen Bornholm ApS. Anmeldelsen bygger imidlertid på faktisk forkert information, idet der ikke som angivet i klagen er produceret TV – reklamer i 2004.

Det videre sagsforløb afventer et udspil fra EU-Kommissionen. Det er umuligt at angive en tidshorisont for dette.

Der er i 2005 ikke kommet nye informationer om behandlingen af klagen.

FORHOLD EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Den første del af regnskabsåret er forløbet i overensstemmelse med det godkendte budget for regnskabsåret.

En verserende voldgiftssag mellem TV 2/Danmark og TV 2 regionerne om placeringen af reklamerne i udsendelsen kl. 19.30, som blev indledt i 2004 har fået sin afslutning i februar måned 2006. Kendelsen gik TV 2 regionerne imod, og dermed har TV 2/Danmark fortsat ret til at placere reklamerne først i vor udsendelse kl. 19.30.

Alle omkostninger er fordelt mellem de enkelte regioner. Vi har afholdt disse omkostninger i de enkelte regnskabsår, efterhånden som de er opstået, og alle omkostninger i forbindelse med sagens afslutning bliver afholdt i regnskabet for 2006.

FREMTIDEN FOR TV 2/BORNHOLM

Det indgåede medieforlig løber til udgangen af 2006.

I denne periode er rammerne for stationens økonomi fastlagt i medieforliget.

De budgetmæssige forudsætninger for den overordnede programpolitik er endvidere fastlagt af bestyrelsen for de kommende år og revideres årligt.

Denne plan er beskrevet i indledningen til ledelsens årsberetning.

Planen følges i 2006 med et budgetteret overskud på kr. 288.000. Med det realiserede resultat for 2005 er stationen ca. kr. 136.005 foran det mål, som blev sat for denne fire – års periode, med en egenkapital på kr. 7.900.000 ved udgangen af 2006.

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TV 2/Bornholm er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C samt danske regnskabsvejledninger.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 13, stk. 1, nr. 3, har ledelsen valgt ikke at aflægge koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke foretaget ændringer i den valgte regnskabspraksis i forholdet til regnskabet for 2004, men følgende værdiansættelser er foretaget i 2005.

Værdiansættelsen af den bil som stationens direktør har til rådighed er i 2005 sket til den salgspris som er opnået ved salg af bilen i januar måned 2006. Forskellen i værdien ved årets begyndelse er afskrevet i regnskabsåret 2005.

Ved opgørelsen af den afskrivningsberettiget værdi af byggeriet, blev der i 2004 blev en andel af den samlede værdiudvidelse af bygningsmassen tillagt den ikke afskrivningsberettiget værdi, så den i alt er kr. 5.000.000.

Den udvidelse af bygningsmassen som er gennemført i 2005, er tillagt den afskrivningsberettigede værdi.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip med nedennævnte undtagelser:

- Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.
- 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 aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det følgende.
- 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.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Licenstagning indregnes i resultatopgørelsen, når beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Digitaliseringstilskud indregnes i takt med afskrivningerne på de aktiver, som er anskaffet for de modtagne tilskud.

Andre indtægter indregnes, når levering har fundet sted inden regnskabsårets udgang og det med rimelighed sikkerhed kan forventes at beløbene vil blive indbetalt.

Programomkostninger

Programomkostninger omfatter de omkostninger der er medgået til årets programvirksomhed. Under dette område indgår direkte løn til freelance personale, honorarer, udgifter til de produktionsselskaber som anvendes, rejseudgifter, rekvisitter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen samt det administrative, tekniske og journalistiske personale som er fastansat.

Udsendelsesomkostninger

Udsendelsesomkostninger omfatter senderleje, teknisk udstyr og automobil drift.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter og finansielle omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger indregnes i regnskabet til en nedskrevet værdi på kr. 7.500.000 før afskrivningerne for 2002.

Der er afsat en ikke afskrivningsberettiget værdi på kr. 5.000.000 ved udgangen af 2004. Den resterende del afskrivningsberettigede del udgør kr. 10.897.817, som afskrives lineært over 20 år.

TV – teknisk udstyr, inventar og driftsmateriel optages til anskaffelsespriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over 5 år. Der foretages ingen periodisering af de årlige investeringer, men afskrives fuldt i anskaffelsesåret.

Anskaffelser under 10.000 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbeviser i dattervirksomheden er optaget til selskabets indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning for tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Der er opført en lagerværdi af en beholdning af bøger som blev udgivet i efteråret 2004, og som ikke er solgt ved dette regnskabsårs afslutning. Beholdningen er optaget til en nedskreven værdi for de danske eksemplarer til 50 % af kostprisen. De tyske bøger er ikke optaget i beholdningen med nogen værdi.

Egenkapital

Egenkapitalen er specificeret som virkningerne af den ordinære drift, en særlig bunden reserve til en speciel kulturel event samt virkningerne på egenkapitalen af datterselskabets drift.

Langfristet gæld

Langfristet gæld er optaget med den nominelle restgæld pr. ultimo året. Der er specificeret størrelsen af afdraget i det efterfølgende regnskabsår, samt hvor stor en andel af gælden som forfalder efter 5 år og efterfølgende år.

Kortfristet gæld

Den kontante kortfristede gæld er optaget til den nominelle restgæld pr. ultimo året.

Hensættelserne overfor medarbejderne i form af feriepenge og andre forpligtigelser overfor funktionærer, er beregnet ud fra bestemmelserne i overenskomster eller ferie- og funktionærlov.

Der er endvidere en hensættelse som udgøres af endnu ikke indtægtsført digitaliseringstilskud.

De samlede hensættelser udgør ca. 74,0 % af den samlede kortfristede gæld.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet omfatter årets resultat reguleret for ikke kontante resultatposter, samt finansielle indtægter, finansielle udgifter og ændringer af driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømme fra digitaliseringstilskud og afdrag på langfristet gæld, samt regulering på kassekredit mv.

Likvider

Likvider omfatter kasse- og girobeholdninger.

Nøgletal

$$\text{Bruttomargin} = \frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Resultatopgørelse for året 2005

	Note		2005	2004 i 1.000 kr.
<u>Indtægter:</u>				
Driftsindtægter	1	51.304.045		50.436,0
Digitaliseringstilskud	8	<u>2.739.813</u>	54.043.858	2.830,7
Programomkostninger	2	10.914.320		10.987,5
Personaleomkostninger	3	<u>29.769.976</u>	<u>40.684.296</u>	<u>28.640,6</u>
<u>Bruttoresultat:</u>			13.359.562	13.638,6
Lokaleomkostninger		1.029.119		727,6
Udsendelsesomkostninger	4	2.944.794		4.552,5
Administrationsomkost.	5	<u>2.457.779</u>	<u>6.431.692</u>	<u>2.024,0</u>
<u>Resultat før afskrivninger:</u>			6.927.870	6.334,5
Afskrivninger	7		<u>5.444.648</u>	<u>5.249,2</u>
<u>Resultat af ordinær drift:</u>			1.483.222	1.085,3
Resultat af dattervirksomhed			<u>13.881</u>	<u>16,9</u>
<u>Resultat før finansieringsomkost.:</u>			1.497.103	1.102,2
Finansieringsindtægter		135.835		120,8
Finanseringsudgifter		<u>233.184</u>	<u>97.349</u>	<u>219,7</u>
<u>Årets resultat, overskud</u>			<u>1.399.754</u>	<u>1.003,3</u>
 Resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode vedr. dattervirksomhed			13.881	16,9
Egenkapital i TV 2/Bornholm				
Overført resultat, andel til ordinær egenkapital		550.873		
Overført resultat, særlig event i 2008		<u>835.000</u>	<u>1.385.873</u>	<u>986,4</u>
<u>Overført til egenkapital i alt</u>			<u>1.399.754</u>	<u>1.003,3</u>

Status pr. 31. december 2005

A K T I V E R

	Note	2005	2004 i 1.000 kr.
Anlægsaktiver:			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Grunde og bygninger	6	15.897.818	16.240,4
TV-teknisk udstyr	6	8.864.222	10.121,8
Inventar og driftsmateriel	6	<u>1.770.044</u>	<u>2.124,4</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>26.532.084</u>	<u>28.487</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Kapitalinteresser i datter- virksomhed, primo.	9	330.291	
Årets resultat		<u>13.881</u>	<u>330,3</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>344.172</u>	<u>330,3</u>
<u>Anlægsaktiver i alt</u>		<u>26.876.256</u>	<u>28.816,9</u>
 <u>Omsætningsaktiver:</u>			
Forudbetalte omkostninger	11	235.236	201,4
Beholdning af bøger		34.031	387,4
Debitorer	10	856.421	832,0
Tilgodehavende digitalisering	8	0	0,0
Andre tilgodehavender	12	<u>1.035.019</u>	<u>663,1</u>
		2.160.707	2.083,9
Bankindestående	15	24.234	68,2
Indestående på kassekredit	15	1.793.332	0,0
Likvide beholdninger		<u>8.383</u>	<u>17,6</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.986.656</u>	<u>2.169,7</u>
<u>Aktiver i alt</u>		<u>30.862.912</u>	<u>30.986,6</u>

Status pr. 31. december 2005

PASSIVER

	Note	2005	2004 i 1.000 kr.
<u>Egenkapital</u>			
Fri egenkapital	13	7.656.833	7.105,9
Særlig reservefond:			
Reserve, til særlig event i 2008	13	835.000	0,0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode vedr. dattervirksomhed	13	<u>91.172</u>	<u>77,3</u>
Egenkapital pr. 31. december 2004		<u>8.583.005</u>	<u>7.183,2</u>
<u>Langfristet gæld:</u>			
Prioritetsgæld	14	<u>5.763.686</u>	<u>6.004,0</u>
<u>Langfristet gæld i alt</u>		<u>5.763.686</u>	<u>6.004,0</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kassekredit	15	0	636,3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	3.344.385	1.695,5
Digitaliseringstilskud	8	5.600.373	8.340,2
Anden gæld	17	7.331.119	6.884,4
Langfristet gæld som Forfalder i 2006	14	<u>240.344</u>	<u>243,0</u>
<u>Kortfristet gæld i alt</u>		<u>16.516.221</u>	<u>17.799,4</u>
<u>Gæld i alt</u>		<u>22.279.907</u>	<u>23.803,4</u>
<u>Passiver i alt</u>		<u>30.862.912</u>	<u>30.986,6</u>
Økonomiske forpligtelser	18		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2005 kr.	2004 kr.
Årets resultat		1.399.754	1.003,3
Reguleringer	19	2.791.198	2.502,9
Ændring i driftskapital	20	<u>2.018.854</u>	<u>562,0</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.209.806	4.068,2
Finansielle indtægter		135.835	120,8
Finansielle udgifter		<u>-233.184</u>	<u>-219,7</u>
A. Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>6.112.457</u>	<u>3.969,3</u>
 Investeringsaktivitet:			
Samlet byggeri, aktiveret i 2005		-290.977	-8.860,6
Igangværende byggeri, i regnskab 2003		0	0,0
Køb af teknisk udstyr og inventar		-3.199.155	-4.085,0
Resultat af dattervirksomhed		-13.881	-16,8
Lager af bøger		0	0,0
Salg af teknisk udstyr		<u>10.986</u>	<u>77,2</u>
B. Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-3.493.027</u>	<u>-12.885,2</u>
 Finansieringsaktivitet:			
Modtaget digitaliseringstilskud		0	3.224,7
Optagelse af nyt lån		0	6.247,0
Afdrag på langfristet gæld		-242.970	-2.843,6
Ændring i bankindestående		<u>-2.385.711</u>	<u>2.284,4</u>
C. Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-2.628.681</u>	<u>8.912,5</u>
 Ændringer i likvider, A - B + C			
Likvider 1. januar 2005		17.634	21,0
Likvider 31. december 2005		<u>8.383</u>	<u>17,6</u>

Noter til årsrapporten

	2005	2004 i 1.000 kr.
<u>1. Indtægter:</u>		
Licenstilskud	48.125.000	
Øvrige indtægter	3.179.045	
	<u>51.304.045</u>	<u>50.436,0</u>
Heraf udgør "Anden Virksomhed", kr. 1.122.222.		
<u>2. Programomkostninger:</u>		
Projekter	2.538.231	
Projekter, fordelte lønudgifter	111.353	2.649.584
Forbrugsvarer m.v.	1.101.223	
Forbrugsvarer mv., fordelte lønudgifter	392.427	1.493.650
Egenproduktion, omkostninger	3.519.659	
Egenproduktion, fordelte lønudgifter	3.093.484	6.613.143
Programomkostninger, nedskrivning af bogbeholdning	157.943	
	<u>10.914.320</u>	<u>10.987,5</u>
<u>3. Personalemkostninger:</u>		
1) Vederlag direktion og bestyrelsen	1.169.661	1.181,2
Øvrige gager	28.749.412	
Pension, arbejdsgiverbidrag	2.088.847	
- fordelte lønninger	-3.711.710	26.027,0
Øvrige personaleudgifter m.v.	1.367.570	
Fordelte lønudgifter	106.196	1.432,4
	<u>29.769.976</u>	<u>28.640,6</u>
1) Værdi af fri bil til direktion på kr. 76.000 i 2005 og kr. 76.008 i 2004, er ikke indregnet i de viste beløb. Antal beskæftiget personer er 72,7, imod 70,9 i 2004.		
<u>4. Udsendelsesomkostninger:</u>		
Automobildrift	543.082	
heraf fordelte lønudgifter	8.250	614,8
Udstyr	1.793.659	1.570,1
Senderleje m.v.	599.803	2.367,6
	<u>2.944.794</u>	<u>4.552,5</u>
<u>5. Administrationsomkostninger:</u>		
Kontorartikler mv.	840.545	629,5
Telefon og telefax m.v.	387.864	419,6
Extern bistand	245.968	248,3
Forsikringer/diverse	408.491	290,7
Annonce og reklamer m.v.	574.911	435,9
	<u>2.457.779</u>	<u>2.024,0</u>

Noter til årsrapporten

2005

6. Anlægsaktiver:

	Grund og bygninger	TV-teknisk udstyr	Inventar og drifts- materiel	I alt kr.
Anskaffelsessum pr.				
1. januar 2005	23.688.496	38.605.336	6.992.352	69.286.184
Tilgang	290.977	2.717.781	481.374	3.490.132
Afgang	0	-706.193	-503.528	-1.209.721
	<u>23.979.473</u>	<u>40.616.924</u>	<u>6.970.198</u>	<u>71.566.595</u>
Op-/nedskrivning				
Saldo pr.				
1. januar 2005	3.284.161	0	0	3.284.161
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Saldo pr.				
31. december 2005	<u>3.284.161</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.284.161</u>
Afskrivninger pr.				
1. januar 2005	4.163.974	28.483.514	4.867.935	37.515.423
Tilbageførte afskr.	0	-706.193	-503.528	-1.209.721
Årets afskrivninger	633.520	3.975.381	835.747	5.444.648
31. december 2005	<u>4.797.494</u>	<u>31.752.702</u>	<u>5.200.154</u>	<u>41.750.350</u>
Saldo pr.				
31. december 2005	<u>15.897.818</u>	<u>8.864.222</u>	<u>1.770.044</u>	<u>26.532.084</u>

Den offentlige vurdering af ejendom er pr. 1/10 2004 9.055.800

Der er gennemført et byggeri og ændringer af de eksisterende bygninger til en værdi på kr. 9.768.587 som ikke indgår i grundlaget for ejendomsværdien.

	2005	2004 i 1.000 kr.
<u>7. Afskrivninger:</u>		
Årets afskrivninger	5.444.648	5.249,2
Nedskrivning af bygninger	0	0,0
Afskrivninger i alt	<u>5.444.648</u>	<u>5.249,2</u>

Noter til årsrapporten

	2005	2004 i 1.000 kr.
<u>8. Digitalisering:</u>		
Digitalisering, saldo primo	8.340.186	9.105,2
Anskaffelser i regnskabsåret	0	2.065,7
Afskrevet i regnskabsåret	2.739.813	2.830,7
Rest, indgår under TV-teknisk udstyr	<u>5.600.373</u>	<u>8.340,2</u>
Digitaliseringstilskud, saldo primo	8.340.186	11.170,9
Indtægtsført i regnskabsåret	2.739.813	2.830,7
Rest, indgår under kortfristet gæld	<u>5.600.373</u>	<u>8.340,2</u>
Tilgodehavende, 2005	0	3.224,7
Modtaget fra TV2/Danmark	0	3.224,7
Rest, indgår under omsætningsformuen	<u>0</u>	<u>0,0</u>
<u>9. Kapitalinteresser i dattervirksomhed:</u>		
TV 2/Bornholm ejer 100 % af anpartskapitalen, nom. kr. 300.000 i selskabet Mediegruppen Bornholm ApS, Brovangen 1, 3720 Aakirkeby. Aps nr. 198369. Kapitalen er optaget til den indre værdi. Selskabets aktiviteter består af formidling af TV - reklamer på Bornholm, og andre produktioner, som ikke er bestemt for TV.		
<u>10. Debitorer:</u>		
Øvrige debitorer	599.756	594,9
Datterselskabet, Mediegruppen Bornholm	256.665	237,1
Debitorer i alt	<u>856.421</u>	<u>832,0</u>
<u>11. Forudbetalte omkostninger:</u>		
Forudbetalte diverse	60.060	54,9
Forudbetalt løn	175.176	146,5
Forudbetalt i alt	<u>235.236</u>	<u>201,4</u>
<u>12. Andre tilgodehavende:</u>		
Tilgodehavende moms	789.351	192,0
Øvrige tilgodehavender	245.668	471,1
Andre tilgodehavende i alt	<u>1.035.019</u>	<u>663,1</u>

Noter til årsrapporten

	2005	2004 i 1.000 kr.
<u>13. Egenkapital og henlæggelse:</u>		
Egenkapital 1. januar 2005	7.183.251	6.180,1
Primo i TV 2/Bornholm	7.105.960	6.119,6
Årets resultat	1.385.873	
- overført til særlig event i 2008	835.000	550.873
Ultimo i TV 2/Bornholm	<u>7.656.833</u>	<u>986,3</u>
Særlig reservefond:		
Reserve, til særlig event i 2005	<u>835.000</u>	835.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vedr. datterselskab MGB ApS.		
Saldo pr. 1. januar 2005	77.291	60,4
Årets henlæggelse	13.881	13.881
Saldo pr. 31. december 2005	<u>91.172</u>	<u>16,9</u>
Egenkapital 31. december 2005	<u>8.583.005</u>	<u>7.183,3</u>
<u>14. Prioritetsgæld:</u>		
Realkredit Danmark, Flexlån - ultimo 2005	6.004.030	6.247,0
Forfalder i 2006	240.344	243,0
Realkredit Danmark, ultimo 2005	<u>5.763.686</u>	<u>6.004,0</u>
Heraf forfalder efter 5 år	4.730.188	4.964,8
Forfalder i 2006	<u>240.344</u>	<u>243,0</u>
<u>15. Bankgæld/Bankindestående:</u>		
Danske Bank, 4719 050 859 (KK max. kr. 5.800.000)	1.793.332	-636,3
Der er indestående i 2005, og træk i 2004		
BG - Bank, girokonto 2905876	13.996	56,1
Danske Bank, 4720 105 357 - EUR - konto	10.238	12,1
Bankindestående:	<u>24.234</u>	<u>68,2</u>
<u>16. Kreditorer:</u>		
Øvrige kreditorer	3.321.260	1.672,4
Datterselskabet, Mediegruppen Bornholm	23.125	23,1
Kreditorer i alt	<u>3.344.385</u>	<u>1.695,5</u>

Noter til årsrapporten

	2005	2004 i 1.000 kr.
<u>17. Anden gæld:</u>		
Restanceskat	0	1,3
Feriegiro/ATP	155.187	99,9
Feriepengeforpligtigelse, funktionærer	3.418.770	3.247,2
Sabbat-forpligtigelse, funktionærer	1.725.852	1.633,8
Merarbejde-forpligtigelse, funktionærer	304.430	379,7
Aftrædelses-forpligtigelse, funktionærer	242.955	149,4
Friuge-forpligtigelse, funktionærer	302.149	202,4
Uddannelsesforpligtigelse	653.561	634,9
Skyldige omkostninger og forudbetalte indtægter	343.882	429,3
Tilmeldingsgebyr til trolling, forudbetalt	88.800	0,0
Diverse mellemregning mv.	95.533	106,5
	7.331.119	6.884,4

18. Pantsætning og sikkerhedsstillelse:

I ejendommen matr. nr. 3-ko og 3-kp Åker er tinglyst pant kr. 6.247.000 til Realkredit Danmark.

I ejendommen er der endvidere tinglyst ejerpantebreve stor, kr. 4.500.000, kr. 3.500.000, kr. 2.250.000 og kr. 2.250.000 i alt kr. 12.500.000.

Alle ejerpantebreve er deponeret hos Danske Bank.

19. Reguleringer i pengestrømsopgørelsen:

Afskrivninger	5.444.648	5.249,2
- Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	-10.986	-14,5
Indtægtsført del af digitaliseringstilskud	-2.739.813	-2.830,7
Finansielle indtægter	-135.835	-120,8
Finansielle udgifter	233.184	219,7
Reguleringer i alt	2.791.198	2.502,9

20. Ændringer i driftskapitalen, i pengestrømsopgørelsen:

Ændringer i tilgodehavende	-76.748	-728,2
Ændringer i leverandørgæld mv.	2.095.602	1.290,2
Ændringer i driftskapitalen i alt	2.018.854	562,0

