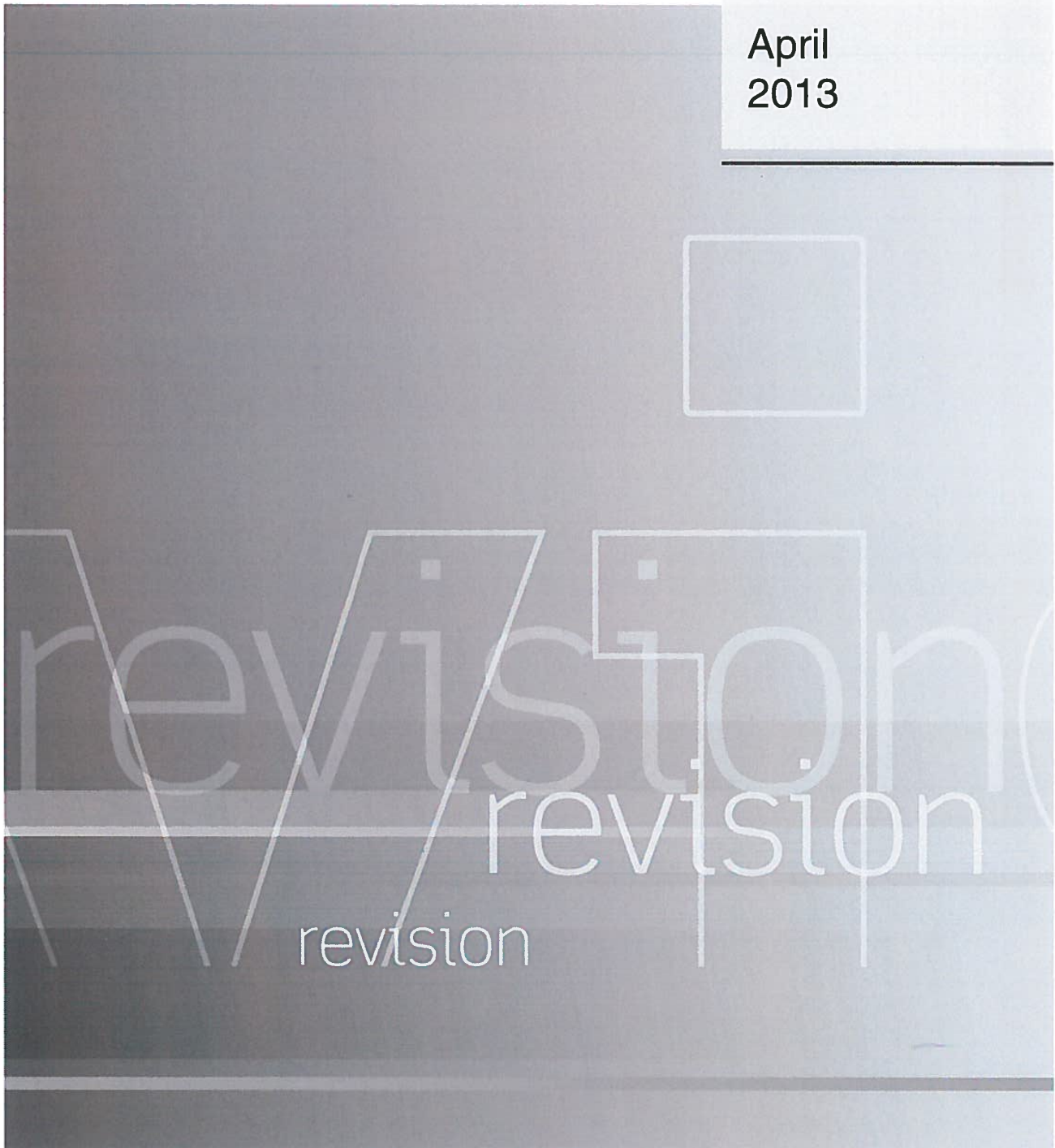




Revisionsprotokollat vedrørende  
TV 2 | ØSTJYLLANDS årsrapport for 2012

April  
2013

---



## Indholdsfortegnelse

I.	Indledning.....	215
II.	Konklusion på den udførte revision.....	215
III.	Revisionens tilrettelæggelse og udførelse .....	216
IV.	Bemærkninger til resultatopgørelsen .....	217
V.	Bemærkninger til balancen.....	218
VI.	Redegørelse om forvaltningsrevision.....	220
VII.	Indtægter fra public service-salg og anden virksomhed.....	221
VIII.	Risikoen for besvigelser af væsentlig betydning for årsrapporten.....	221
IX.	Afsluttende bemærkninger .....	222

**Revisionsprotokollat af 15. april 2013 (s. 215-222) vedrørende  
TV 2 | ØSTJYLLANDs årsrapport for 2012**

Kontor: 2. kontor

J.nr.: 2012-5728-5

**I. Indledning**

Rigsrevisionen har revideret årsrapporten for 2012 for TV 2 | ØSTJYLLAND. Årsrapporten udviser et underskud på 997.804 kr., aktiver for i alt 54.547.759 kr. og en egenkapital på 5.508.155 kr.

Revisionens formål, omfang og ansvarsfordeling fremgår af s. 191-198 i revisionsprotokollat af april 2011. Rigsrevisionen finder det vigtigt, at nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar af revisionsprotokollatet ved tiltrædelsen.

Revisionen af årsrapporten for 2012 har været tilrettelagt i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik. Dette indebærer, at ud over den traditionelle finansielle revision omfatter revisionen ligeledes en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med betingelserne for de modtagne licensmidler, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Desuden har Rigsrevisionen vurderet om der på udvalgte områder er etableret forretningsgange, der understøtter, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten

Rigsrevisionen har påset, at TV 2 | ØSTJYLLANDs økonomiske dispositioner er i overensstemmelse med lov om radio- og fjernsynsvirksomhed med tilhørende bekendtgørelse om vedtægt for de regionale TV 2-virksomheder og bekendtgørelse om den regnskabsmæssige adskillelse mellem public servicevirksomhed og anden virksomhed. Det er ligeledes påset, at dispositionerne er i overensstemmelse med public service-kontrakten mellem Kulturministeriet og TV 2 | ØSTJYLLAND for perioden 1. januar 2011 - 31. december 2014.

**II. Konklusion på den udførte revision**

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012, samt at resultatet af TV 2 | ØSTJYLLANDs aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 er i overensstemmelse med lov om radio- og fjernsynsvirksomhed, Kulturministeriets bekendtgørelse om vedtægt for de regionale TV 2- virksomheder, Kulturministeriets bekendtgørelse om den regnskabsmæssige adskillelse mellem public servicevirksomhed og anden virksomhed og årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med betingelserne for de modtagne licensmidler, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Vedtages årsrapporten i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten væsentlige nye oplysninger, vil Rigsrevisionen forsyne årsrapporten for 2012 med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Vi betragter med vores påtegning revisionen af årsrapporten for TV 2 | ØSTJYLLAND for 2012 som afsluttet. Rigsrevisionen kan dog tage spørgsmål vedrørende dette og tidligere regnskabsår op til yderligere undersøgelser. I den forbindelse kan der fremkomme nye oplysninger, som kan give anledning til, at konkrete forhold, der er behandlet ved påtegningen, bliver vurderet på ny.

### III. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen er udført i årets løb, og i forbindelse med revisionen af årsrapporten.

Rigsrevisionen har foretaget en stikprøvevis gennemgang af lønninger til såvel overenskomst- som kontraktansatte medarbejdere. Revisionen har endvidere omfattet en gennemgang af bogføringen og forretningsgangene for TV 2 | ØSTJYLLANDs økonomifunktion mv. samt regnskabsbilag i det omfang, som er anset for nødvendigt for revisionen af årsrapporten. Det er Rigsrevisionens opfattelse, at arbejdet i TV 2 | ØSTJYLLANDs økonomifunktion, herunder arbejdet i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten, er præget af kvalitet og omhu. På grund af organisationens størrelse kan der ikke fuldt ud etableres effektiv funktionsadskillelse. Det er dog Rigsrevisionens vurdering, at regnskabsregistreringen sker på betryggende vis, idet der er etableret betryggende kompenserende ledelseskontroller.

Rigsrevisionen har i forbindelse med revisionen af årsrapporten ved stikprøver kontrolleret de opførte aktivers tilhørsforhold, tilstedeværelse og værdiansættelse samt påset, at likvide konti, tilgodehavender og gældsposter er afstemt.

Som led i revisionen af årsrapporten, har Rigsrevisionen foretaget revision af ledelsesberetningen. Revisionen omfattede en gennemlæsning af ledelsesberetningen, ligesom vi stikprøvevist har indhentet dokumentation for, at udsagn og data er underbyggede og sandsynlige. Rigsrevisionen har tillige foretaget en vurdering af, at ledelsesberetningen indeholder relevante oplysninger om virksomhedens væsentlige forhold.

Bestyrelsens forhandlingsprotokol er gennemlæst til og med det endnu ikke underskrevne referat af mødet den 25. februar 2013 med det formål at sikre, at økonomiske dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, samt at beslutningerne er kommet rigtigt til udtryk i årsrapporten.

Der er ikke konstateret væsentlige ikke-korrigerede fejl under revisionen.

#### IV. Bemærkninger til resultatopgørelsen

I tabel 1 er som overordnet orientering vist de regnskabsmæssige hovedtal fra TV 2 | ØSTJYLLANDs drift de seneste 2 år.

Tabel 1. Hovedtal fra resultatopgørelser 2011-2012

	2012 1.000 kr.	2011 1.000 kr.
Licens	60.425	57.638
Digitaliseringstilskud	1.252	1.252
Andre indtægter	7.968	10.089
<b>Indtægter i alt</b>	<b>69.645</b>	<b>68.979</b>
Programomkostninger	÷12.396	÷12.817
Personaleomkostninger	÷38.860	÷39.945
<b>Bruttoresultat</b>	<b>18.389</b>	<b>16.217</b>
Lokaleomkostninger	÷2.293	÷2.292
Sendeomkostninger	÷8.359	÷5.880
Administrationsomkostninger	÷1.554	÷1.955
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>6.183</b>	<b>6.090</b>
Afskrivninger	÷6.004	÷4.886
Finansiering, netto	÷1.176	÷1.269
<b>Årets resultat</b>	<b>÷997</b>	<b>÷65</b>

I det efterfølgende er knyttet enkelte kommentar til posterne i resultatopgørelsen som supplement til oplysninger i årsrapporten.

##### Årets resultat

Årets resultat blev et underskud på -997 t.kr. mod et budgetteret resultat for 2012 på 55 t.kr. Årsagen til faldet i årets resultat skyldes øgede sendeomkostninger i forbindelse med den nye 24 timers tv-kanal.

I 2012 lavede Kulturministeriet en tillægsaftale til medieaftalen for 2011-2014, hvor det blev besluttet, at der blev afsat ikke forbrugte midler til DR og de regionale TV2-virksomheder. De regionale TV2-virksomheder har således hver fået tildelt 1.063 t.kr. i øget licens for 2012. Beløbet er hensat i balancen til indtægtsføring i 2013. Såfremt beløbet havde været frigivet og dermed indtægtsført i 2012, ville årets resultat være positivt med 65 t.kr.

##### Digitaliseringstilskud

Det indtægtsførte digitaliseringstilskud skyldes investeringen i digitaliseringsaktiver fra tidligere år. Det indtægtsførte beløb på 1.252 t.kr. modsvares af et tilsvarende beløb i afskrivningerne, der er indeholdt i de samlede afskrivninger på 6.004 t.kr.

##### Andre indtægter

Under andre indtægter udgør salg til TV 2|Danmark A/S 4.710 t.kr. I 2011 udgjorde beløbet 6.426 t.kr.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger udgør 38.860 t.kr. og udgjorde 39.945 t.kr. i 2011. Faldet skyldes hovedsagligt en fastansat mindre i 2012. Rigsrevisionen har konstateret, at TV 2 | ØSTJYLLAND ikke beskatter medarbejderne af kabel TV og licens. TV 2 | ØSTJYLLAND har oplyst, at de vil beskatte medarbejderne med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2013. Vi vil følge op på forholdene i forbindelse med vores besøg i efteråret 2013.

### Afskrivninger

Afskrivningerne er steget fra 4.886 t.kr. i 2011 til 6.004 t.kr. i 2012 primært som følge af tilgange på anlægsaktiverne "TV-teknik og driftsmateriel" i form af it-udstyr.

## V. Bemærkninger til balancen

I tabel 2 fremgår de regnskabsmæssige hovedtal fra TV 2 | ØSTJYLLANDs balancer de seneste 2 år.

**Tabel 2. Hovedtal fra balancer 2011-2012**

	2012 1.000 kr.	2011 1.000 kr.
Anlægsaktiver	47.515	51.981
Omsætningsaktiver	7.033	5.688
<b>Aktiver i alt</b>	<b>54.548</b>	<b>57.669</b>
Egenkapital	5.508	7.373 *
Gæld	49.040	50.297 *
<b>Passiver i alt</b>	<b>54.548</b>	<b>57.670</b>

\*Der er i 2012 foretaget en regulering af primo egenkapitalen svarende til markedsværdien af rentesw ap-aftalen pr. 31.12. som fremgår af årsrapporten. Modposteringen fremgår under anden gæld. Rentesw ap-aftalen er indgået i 2009.

Nedenfor er fremhævet bemærkninger til posterne i balancen.

Formålet med revisionen af posterne er at vurdere gyldigheden, tilstrækkeligheden, korrekt værdiansættelse samt, om den regnskabsmæssige behandling og præsentation i årsrapporten er sket i overensstemmelse med regnskabspraksis.

### **Anlægsaktiver 47.515 t.kr.**

#### Materielle anlægsaktiver 47.515 t.kr.

Den bogførte værdi af materielle anlægsaktiver består pr. 31. december 2012 af grunde og bygninger på 33.223 t.kr., TV-teknik og driftsmateriel på 11.683 t.kr. samt digitaliseringsudstyr på 2.608 t.kr.

Der har i 2012 været en tilgang af "materielle anlægsaktiver" på 1.538 t.kr., som vedrører "TV-teknik og driftsmateriel". Under "TV-teknik og driftsmateriel" er der en tilgang på 348 t.kr., som vedrører en IT-plattform, der er aktiveret i 2012, 405 t.kr. vedrører ny server og teknisk udstyr til afvikling af ny kanal, 330 t.kr. vedrører indretning af biler og de resterende 455 t.kr. i tilgange vedrører øvrigt TV- og driftsmateriel.

Rigsrevisionen kan tilslutte sig den valgte regnskabsmæssige behandling og præsentation i årsrapporten og den af ledelsens foretagne værdiansættelse af "materielle anlægsaktiver" pr. 31. december 2012.

### **Omsætningsaktiver 7.033 t.kr.**

#### Entreprise- og licensproduktioner 1.022 t.kr.

TV 2 | ØSTJYLLAND har udarbejdet opgørelse over entrepriser og igangværende produktioner pr. 31. december 2012. Rigsrevisionen har gennemgået opgørelsen og stikprøvevist sammenholdt afholdte omkostninger samt fakturerede indtægter til kontrakter.

#### Salgstilgodehavende 540 t.kr.

Af beløbet udgør 249 t.kr. tilgodehavende hos TV 2|DANMARK A/S og 150 t.kr. tilgodehaver hos øvrige TV 2-regioner. De resterende 141 t.kr. er fordelt på mindre tilgodehaver. Rigsrevisionen har ved stikprøver påset, at tilgodehavenderne er indgået i 2013.

Øvrige tilgodehavender 822 t.kr.

Regnskabsposten består af tilgodehavende moms på 443 t.kr., tilgodehavende UBOD-midler på 300 t.kr., samt refusioner på 79 t.kr.

TV 2 | ØSTJYLLAND har udarbejdet en momsopgørelse ultimo 2012. Rigsrevisionen har gennemgået momsopgørelsen samt påset, at beløbet er indgået fra SKAT i 2013.

TV 2 | ØSTJYLLANDs andel af tilgodehavende UBOD-midler, som stammer fra vederlag som kanaloperatørerne i Danmark skal betale for redistribution af udsendelserne, udgør 300 t.kr. Heraf vedrører 150 t.kr. tidligere år og 150 t.kr. et skønnet vederlag for 2012. De resterende 79 t.kr. vedrører refusioner, som er påset indbetalt i 2013.

Periodeafgrænsningsposter 1.554 kr.

Rigsrevisionen har foretaget stikprøvevis kontrol af de periodiserede omkostninger, som primært vedrører forudbetalinger, til underliggende dokumentation.

Likvide midler 3.095 t.kr.

TV 2 | ØSTJYLLAND har udarbejdet en afstemning af bankindestående pr. 31. december 2012. Rigsrevisionen har gennemgået denne og afstemt til engagementsoversigt fra Nordea A/S.

Rigsrevisionen kan tilslutte sig den valgte regnskabsmæssige behandling og præsentation i årsrapporten og er enig med ledelsen i, at "Omsætningsaktiver" er opgjort gyldigt og tilstrækkeligt pr. 31. december 2012.

**Egenkapital 5.508 t.kr.**Egenkapital

Egenkapitalen for 2012 er negativt påvirket af et driftsunderskud på 998 t.kr. samt et urealiseret kurstab på renteswap-aftale på 867 t.kr.

Rigsrevisionen konstaterede ved gennemgangen, at TV 2 | ØSTJYLLAND d. 28. maj i 2009 har indgået en swap-aftale til rentesikring af realkreditlånet med hovedstol på 15.000 t.kr. Markedsværdien af renteswapaftalen er fejlagtigt ikke medtaget i årsrapporten i tidligere år.

TV 2 | ØSTJYLLAND har efter Rigsrevisionens bemærkninger foretaget rettelser således, at markedsværdireguleringen af swap-aftalen nu afspejles i årsrapporten. Markedsværdireguleringen indregnes i egenkapitalen samt under anden gæld. Markedsværdien af renteswap-aftalen udgør ÷4.266 t.kr. pr. 31. december 2012.

TV 2 | ØSTJYLLAND har opdateret anvendt regnskabspraksis med en beskrivelse af indregning og måling af afledte finansielle instrumenter.

Rigsrevisionen kan tilslutte sig den valgte regnskabsmæssige behandling og præsentation i årsrapporten af "Egenkapital" pr. 31. december 2012.

**Gældsforpligtelser 49.040 t.kr.**Prioritetsgæld og andre lån 28.200 t.kr.

Rigsrevisionen har påset, at gælden på 28.200 t.kr. samt markedsværdien af swap-aftalen på ÷4.266 t.kr. er i overensstemmelse med engagementsoplysninger fra Nordea A/S pr. 31. december 2012.

Anden gæld 13.012 t.kr.

Offentlig gæld udgør 302 t.kr. i form af skyldig A-skat, skyldigt AM-bidrag, ATP og skyldige feriepenge. Det er påset, at beløbene er betalt i 2013.

Personalegæld består af feriepengeforpligtelsen på 4.824 t.kr., mens skyldige ferietillæg, timebank, feriefridage og sabbatuger udgør 3.620 t.kr. Rigsrevisionen har ved stikprøver påset, at der er dokumentation for regnskabsposterne.

Endvidere består regnskabsposten af markedsværdien af renteswap-aftalen på ÷4.266 t.kr., der er indgået med Nordea A/S.

#### Leverandørgæld 3.413 t.kr.

Kreditorer i økonomisystemets kreditorsystem viser en saldo på 3.413 t.kr. Rigsrevisionen har påset, at kreditorerne er betalt i nyt år. Herudover har Rigsrevisionen gennemgået omkostninger bogført i 2013.

#### Periodeafgrænsningsposter 4.415 t.kr.

Regnskabsposten består af øvrige omkostningskreditorer samt modtagne forudbetalinger på 744 t.kr., periodiseret digitaliseringstilskud på 2.608 t.kr. samt periodisering af modtagne ekstra licensmidler på 1.063 t.kr.

Rigsrevisionen har ved stikprøver påset, at der er dokumentation for øvrige omkostningskreditorer og modtagne forudbetalinger samt gennemgået posteringer i nyt år.

Der er ligeledes gennemgået dokumentation for modtagelsen af ekstra licens og påset, at digitaliseringstilskud indtægtsføres i takt med afskrivningerne på digitaliseringsaktiver, der er eller vil blive anskaffet.

TV 2 | ØSTJYLLAND har som tidligere nævnt fået tildelt ekstra licensmidler på 1.063 t.kr. i 2012. De ekstra licensmidler skal, ifølge brev af 13. november 2012 fra Kulturministeriet, regnskabsmæssigt håndteres som en hensættelse i regnskabet fra 2012. Baggrunden herfor er, at beløbet formelt først frigives i forbindelse med indgåelsen af ny public service kontrakt.

Rigsrevisionen har konstateret, at TV 2 | ØSTJYLLAND har anvendt de ekstra licensmidler på 1.062.500 kr. i 2012 til trods for, at beløbet først frigives i 2013.

Rigsrevisionen kan tilslutte sig den valgte regnskabsmæssige behandling og præsentation i årsrapporten og er enig med ledelsen i, at "Gældsforpligtelser" er opgjort tilstrækkeligt pr. 31. december 2012.

## **VI. Redegørelse om forvaltningsrevision**

Formålet med forvaltningsrevisionen er at vurdere, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af TV 2 | ØSTJYLLAND, og om oplysningerne i årsrapporten og public service-redegørelsen om udsendelsesaktivitet, seertal og besøg på virksomhedens hjemmeside er dokumenterede og dækkende for TV 2 | ØSTJYLLANDs virksomhed i 2012.

Rigsrevisionen har drøftet TV 2 | ØSTJYLLANDs indkøb af it-plattform med virksomheden for at vurdere, om forvaltningen på dette område er hensigtsmæssig. TV 2 | ØSTJYLLAND har oprindeligt kontaktet 3 leverandører i forbindelse med tilbudsindhentning og derefter behandlet 2 konkrete tilbud. Den ene leverandør ville opbygge en it-plattform på ny, og den anden leverandør ville bygge på den eksisterende. Økonomisk set er tilbuddene på samme niveau, og TV 2 | ØSTJYLLAND har vurderet, at tilbuddet, som er baseret på opbygningen af en ny it-plattform er den mest hensigtsmæssige.

Rigsrevisionen har ved stikprøver gennemgået rejse- og repræsentationsudgifter for at vurdere, om forvaltningen på dette område er hensigtsmæssig.



Rigsrevisionen har modtaget udkast af 27. marts 2013 til public service-redegørelse. Det er stikprøvevist påset, at de regnskabsmæssige oplysninger i udkastet er korrekte. Rigsrevisionen har undersøgt, om der for oplysninger om udsendelsesaktivitet, seertal og besøg på virksomhedens hjemmeside er tilrettelagt tilfredsstillende procedurer vedrørende registrering og opgørelse af data, der sikrer, at dataene er pålidelige. Dataene er ved stikprøver kontrolleret til grundregistreringerne.

Rigsrevisionen har ved den udførte forvaltningsrevision konstateret, at forretningsgangene vedrørende forvaltningen af indkøb af it-plattform samt rejse – og repræsentationsudgifter, har været tilrettelagt på hensigtsmæssig vis og at oplysningerne i public service redegørelsen om udsendelsesaktivitet, seertal og besøg på virksomhedens hjemmeside er dokumenterede og dækkende.

## VII. Indtægter fra public service-salg og anden virksomhed

Formålet med revisionen af "indtægter fra public service-salg og anden virksomhed" er at vurdere, om TV 2 | ØSTJYLLAND har etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at reglerne i Kulturministeriets bekendtgørelse om den regnskabsmæssige adskillelse mellem public servicevirksomhed og anden virksomhed er overholdt.

TV 2 | ØSTJYLLAND har oplyst, at der ved opdelingen af salget på henholdsvis public service og anden virksomhed kan indgå elementer af skøn.

Rigsrevisionen har påset, at TV 2 | ØSTJYLLAND har et excel-baseret system, så det samlede resultat på public service-salg og på anden virksomhed kan opgøres. Under public service-salg og anden virksomhed er det endvidere påset, at indtægterne opdeles i aktiviteter eller aktivitetsområder.

Der anvendes et registreringssystem, hvor der skønsmæssigt er beregnet et gennemsnitforbrug på løn sammen med de øvrige henførbare omkostninger. Ved træk på TV 2 | ØSTJYLLANDs kapacitet tillægges hver aktivitet eller aktivitetsområde kapacitetsomkostninger baseret på beløbene i budgettet for 2012. Der indgår således elementer af skøn ved fastsættelsen af omkostningerne. Det er Rigsrevisionens vurdering, at de anvendte skøn er rimelige.

Revisionen omfattede endvidere en stikprøvevis kontrol af, om TV 2 | ØSTJYLLANDs aftaler vedrørende anden virksomhed hviler på et skriftligt grundlag i form af fx. en kontrakt. Rigsrevisionen kunne konstatere, at der vedrørende den ene stikprøve, ikke forelå skriftligt grundlag. Vi vil følge op på TV 2 | ØSTJYLLANDs kontraktindgåelser vedrørende anden virksomhed i forbindelse med vores revision i efteråret 2013.

Det er Rigsrevisionens opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at reglerne i Kulturministeriets bekendtgørelse om den regnskabsmæssige adskillelse mellem public servicevirksomhed og anden virksomhed er overholdt.

## VIII. Risikoen for besvigelser af væsentlig betydning for årsrapporten

Rigsrevisionen har drøftet risikoen for væsentlige fejlinformationer i årsrapporten som følge af besvigelser eller fejl med TV 2 | ØSTJYLLANDs ledelse. Formålet med drøftelserne er at opnå en forståelse af ledelsens vurdering dels af risikoen for, at årsrapporten kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser og fejl, dels af kontrolforanstaltningerne til forebyggelse heraf.

Ledelsen har over for os bekræftet sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af regnskabs- og interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser af betydning for årsrapporten.

Derudover skal vi indhente oplysninger fra bestyrelsen om besvigelser, hvorfor bestyrelsen ved sin underskrift på protokollatet bekræfter:

- at bestyrelsen er bekendt med dens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser, og at bestyrelsen er bekendt med, at TV 2 | ØSTJYLLAND ikke har etableret betryggende funktionsadskillelse på alle områder, jf. kap. III,
- at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser (regnskabsmanipulation samt misbrug af aktiver), herunder fejl i årsrapporten som følge af besvigelser,
- at bestyrelsen ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen eller medarbejdere, og som kan have en væsentlig betydning for årsrapporten.

Vi er i forbindelse med vores revision ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der i TV 2 | ØSTJYLLAND foregår besvigelser.

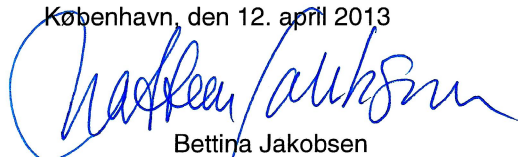
### IX. Afsluttende bemærkninger

Rigsrevisionen har påset, at der er udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen (vedtaget af bestyrelsen 5. januar 2007), at der føres forhandlingsprotokol for bestyrelsesmøder, og at revisionsprotokollater fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

Rigsrevisionen er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af lovgivningen vedrørende regnskabsmæssige forhold og TV 2 | ØSTJYLLANDs drift.

Rigsrevisionen skal erklære at have modtaget alle de oplysninger, der under revisionen er anmodet om.

København, den 12. april 2013

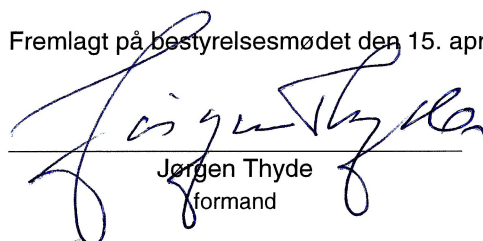


Bettina Jakobsen  
afdelingschef



Kai Nybo  
kontorchef

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 15. april 2013



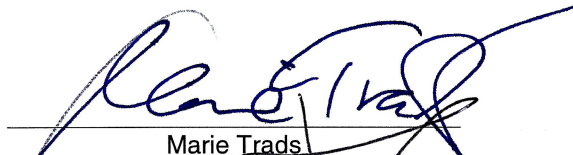
Jørgen Thyde  
formand



Aage Hansen  
næstformand



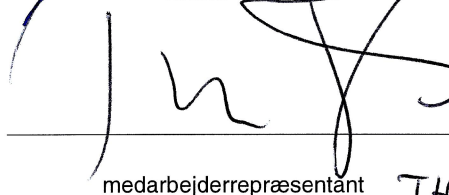
Elisabeth Nue Møller



Marie Trads



Leo Møller



medarbejderrepræsentant

THOMAS REDDIK