

Tv-kanal: Bilag 4 - Rimelig fortjeneste, tilbagebetaling ved misligholdelse af tilladelsen og claw back ved overkompensation.

Radio- og tv-nævnet fører tilsyn med tilladelseshaverens opfyldelse af vilkår for tilladelsen.

For at sikre Radio- og tv-nævnets tilsyn er tilladelseshaver forpligtet til at deltage i de til enhver tid gældende målesystemer for tv-sening, samt til at finansiere en årlig analyse foretaget af et eksternt analysebureau for at måle kendskab og kvalitet af public service-virksomheden, jf. bekendtgørelsens bilag 3.

For at undgå overkompensation i de otte år kontraktperioden løber anvendes nedenstående procedure, der har til formål at:

- a) sanktionere misligholdelse af tilladelsen, jf. punkt 1.1.
- b) sikre rimelig fortjeneste, incitamenter til optimering af kvalitet samt at overkompensation vil blive udsat for claw back, jf. punkt 1.2.

Proceduren for at sikre tilbagebetaling og undgå overkompensation er følgende:

A. Sanktion i tilfælde af misligholdelse

- 1) Tilbagebetaling ved manglende opfyldelse af tilladelsen.

B. Rimelig fortjeneste og overkompensation

- 1) Forrentning af den af ejerne i virksomheden investerede kapital (højst 5 procent jf. punkt 1.2.1)
- 2) Incitament til fremme af kvalitetsforbedringer af programvirksomheden (højst 5 procent, jf. punkt 1.2.2)
- 3) Højst 10 procent af den gennemsnitlige årlige kompensation må overføres som reserve til virksomhedens public service-opgaver inden for den 3-årige periode. Overførsel mellem de 3-årige perioder skal fratrækkes kompensationen for den efterfølgende periode.
- 4) *Claw back.* Radio- og tv-nævnet vil tilbagesøge evt. overskydende fortjeneste, der overstiger beløbene i punkt (1) og (2), og (3) overført kompensation, der overstiger 10 procent af den gennemsnitlige årlige kompensation, jf. punkt 1.2.4).

Disse faktorer indgår i nedenstående tiltag, som har til formål at sikre tilbagebetaling ved misligholdelse. Derudover har fremgangsmåden til formål at sikre, at eventuel overkompensation i form af overskydende profit kan kræves tilbagebetalt, idet der indføres krav om claw back ved forrentning over de fastsatte satser for rimelig fortjeneste.

1.1 Misligholdelse

1.1.1 Tilbagebetalingsklausul

I tilfælde af misligholdelse fra tilladelseshaver er denne forpligtiget til at betale et beløb tilsvarende udgifterne for de ikke-opfyldte forpligtigelser med en yderligere 15 procent strafafgift.

Tilbagebetalingsbeløbet vil blive udregnet på grundlag af omkostningerne ved anskaffelsen af de ikke-opfyldte forpligtigelser.

Tilbagebetalingen udregnes på følgende måde: Omkostninger pr. time (driftsomkostninger fraregnet faste udgifter / timer i rapporteringsperioden) * faktor for programtype + 15 procent af resultatet.

Programtype faktor:

Genre	Multiplikationsfaktor
Kultur	*3
Øvrig programkategori 1 (minimumskrav)	*2
Øvrig programkategori 2 (minimumskrav)	*2
Øvrig programkategori 3 (minimumskrav)	*2
Øvrig programkategori 4 (minimumskrav)	*2
Øvrige programkategorier (udover minimumskrav)	*1

Multiplikationsfaktoren er skønnet med udgangspunkt i programudgifter for egenproduktion.

1.2 Rimelig fortjeneste og overkompensation

1.2.1 Rimelig fortjeneste af investeret kapital

Tilladelseshaveren kan opnå en 5 procent forrentning af den af ejerne i virksomheden investerede kapital (investeret kapital).

Fortjenesten kan øges med 5 procent ved opfyldelse af et sæt key performance indicators, jf. punkt 1.2.2. Dette er at betragte som en bonus for opfyldelse af kvalitetsmål og ikke som en del af den rimelige fortjeneste.

Det samlede afkast kan ikke overstige 10 procent af den investerede kapital. Endvidere kan det samlede afkast aldrig overstige 10 procent af den samlede omsætning.

Muligheden for at opnå en rimelig fortjeneste skal holdes inden for rammerne af artikel 6, stk. 2, i Kommissionens afgørelse af 20. december 2011 om anvendelse af bestemmelserne i artikel 106, stk. 2, i traktaten om Den Europæiske Unions

funktionsmåde på statsstøtte i form af kompensation for offentlig tjeneste ydet til visse virksomheder, der har fået overdraget at udføre tjenesteydelser af almindelig økonomisk interesse (2012/21/EU).

Tilladelseshaver kan således kun opnå en forrentning af en investeret kapital i virksomheden, der vurderes at være nødvendig for at opfylde forpligtelserne til offentlig tjeneste.

1.2.2 Incitament

Et sæt af key performance indicators (KPI) er etableret for at give tilladelseshaver et incitament til forbedring af programindholdet.

Opfyldelse vil tillade øget afkast af den investerede kapital med op til 5 procent.

1.2.2.1 Programindholdsoptimering

KPI for programkvalitet skal sikre, at tilladelsesindehaveren fokuserer på at øge programkvaliteten og medvirker til høj profilering heraf.

Opfyldelse af KPI måles kvantitativt ved hjælp af et skema udarbejdet af Radio- og tv-nævnet, jf. bekendtgørelsens bilag 3. Analysen bestilles og betales af tilladelseshaver og skal foretages af et uafhængigt og anerkendt analyseinstitut.

1.2.2.2 Incitamentsoversigt

Det højest mulige afkast af den investerede kapital er således 10 procent, under forudsætning af, at tilladelseshaveren er i stand til at opfylde incitamenterne for både omkostnings- og programindholdskvalitet.

Tabel 1: Forrentning (procent afkast)

Afkast	År	1	2	3	4	5	6	7	8
Rimelig fortjeneste		5	5	5	5	5	5	5	5
Programindholdsoptimering		5	5	5	5	5	5	5	5
Total		10	10	10	10	10	10	10	10

1.2.3 Overførsel til næste år

Overførsel skal ske inden for rammerne af artikel 6, stk. 2, i Kommissionens afgørelse af 20. december 2011 om anvendelse af bestemmelserne i artikel 106, stk. 2, i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde på statsstøtte i form af kompensation for offentlig tjeneste ydet til visse virksomheder, der har fået overdraget at udføre tjenesteydelser af almindelig økonomisk interesse (2012/21/EU).

Heraf fremgår det, at hvor overkompensationen ikke overstiger 10 procent af den gennemsnitlige årlige kompensation, kan overkompensationen fremføres til den efterfølgende "periode".

I henhold til Kommissionens afgørelse kan længden af en periode højst udgøre 3 år, jf. afgørelsens artikel 6, stk. 1. På den baggrund tillades virksomheden at overføre 10 procent af den gennemsnitlige årlige kompensation ved udløb af hver 3-årig periode i den 8-årige tilladelsesperiode (dog er den sidste periode kun 2-årig). Overførslen er tilladt for at sikre virksomheden tilstrækkelig med ressourcer til drift, investeringer og reserver til uforudsete udgifter ("reserver").

Det følger dog af Kommissionens afgørelse, at den kompensation, der fremføres til den efterfølgende periode, skal fratrækkes den kompensation, der ellers skulle ydes for den periode.

Inden for hver af de 3-årige perioder kan der overføres op til 10 procent af den gennemsnitlige årlige kompensation fra et år til det efterfølgende år, uden at dette skal fratrækkes den kompensation, der ydes det efterfølgende år inden for den samme 3-årige periode.

Overkompensation herudover dvs. samlet resterende afkast efter fradrag af a) 5 procent rimeligt afkast af den af ejerne i virksomheden investerede kapital; b) op til 5 procent ekstra afkast, hvis KPI er opfyldt og c) overførslen på de 10 procent, kan Radio- og tv-nævnet med øjeblikkeligt varsel kræve tilbagebetalt eller fratrukket i næste udbetaling.

Eventuelle overførte "reserver" gøres til genstand for *claw back* ved udgangen af hver 3-årig periode og ved tilladelsesperiodens afslutning. Reserven kan ikke anses som en del af virksomhedens egenkapital.

1.2.4 *Claw back*-klausul

Radio- og tv-nævnet skal i medfør af Kommissionens afgørelse af 20. december 2011 artikel 6, stk. 1, sikre, at der ikke forekommer konkurrenceforvridende overkompensation.

Det indebærer, at Radio- og tv-nævnet ved udløb af hver periode, jf. punkt 1.2.3, samt ved tilladelsesperiodens udløb skal kontrollere, at der ikke foreligger overkompensation. Er det tilfældet, skal Radio- og tv-nævnet ved udløb af hver periode samt ved tilladelsesperiodens udløb tilbagesøge eventuel overkompensation.

Som led i denne kontrol, er der derfor indsat en *claw back*-klausul i tilladelsen. Klausulen tillader Radio- og tv-nævnet at udføre *claw back* i tilfælde af konstateret overkompensation. Ved konstateret overkompensation i form af overskydende profit ud over den fastsatte rimelige profit, kan nævnet med øjeblikkelig varsel kræve beløbet tilbagebetalt eller fratrukket i næste udbetaling.

Overkompensation er lig med samlet resterende overskud efter fradrag af a) 5 procent rimelig afkast af den af ejerne i virksomheden investerede kapital; b) op til 5 procent ekstra afkast, hvis KPI er opfyldt og c) overførslen på de 10 procent af den gennemsnitlige årlige kompensation.

1.3 Oversigt

Den trinvis tilgang til henholdsvis refusion ved manglende overholdelse af tilladelsen, rimeligt afkast af investeret kapital, incitament, overførsel og claw back i tilfælde af overkompensation præsenteres nedenfor i oversigtsform. Tilladelsen fastsætter vilkårene, der føres tilsyn med og som skal overholdes for at undgå krav om tilbagebetaling.

Tabel 3: Beskrivelse af tiltagene

Tilsyn med overholdelse af public service-forpligtigelserne	Tilbagebetaling af beløb svarende til omkostningerne forbundet med programindhold m.v., der ikke er blevet leveret inkl. en 15 procent straf for manglende overholdelse
Rimeligt afkast på investeret kapital	5 procent
Optimering af programkvalitet	Optimering af programkvalitet giver mulighed for øget afkast på 5 procent af den investerede kapital
Overførsel	10 procent af den gennemsnitlige årlige kompensation må overføres som reserve til virksomhedens public service-opgaver inden for den 3-årige periode. Overførsel mellem de 3-årige perioder skal fratrækkes kompensationen for den efterfølgende periode.
Claw back	100 procent af den overskydende profit, fratrukket afkast og KPI skal tilbagebetales ved udgangen af hver 3-årige periode.
Overkompensation	Forrentning kan ikke overstige 10 procent af den investerede kapital. Derudover kan der ikke overføres overkompensation, der overstiger 10 pct. af den gennemsnitlige årlige kompensation. Ethvert overskud udover dette skal udsættes for <i>claw back</i> for at undgå overkompensation.
Loft over mulig afkast	Forrentningen kan ikke overstige 10 procent af den årlige omsætning.