



Årsoppgjør 2012

Rosenborg Arena AS

Rosenborg Arena AS

Styrets årsberetning 2012

Rosenborg Arena AS driver sin virksomhet i leide lokaler på Lerkendal Stadion i Trondheim kommune, og er et heleid datterselskap av Rosenborg Ballklub. Selskapet ble stiftet i 2002, og fra 2006 ble Rosenborg Utvikling AS innfusjonert i Rosenborg Arena AS. Rosenborg Arena AS har ansvar for kurs/selskap, events/konserter, og bevertning kampdag.

Kurs / konferanse

Kurs/konferansevirksomheten har opprettholdt en tilfredsstillende omsetning gjennom 2012. Etter at byggeprosjektet på nabotomten ble startet i juni 2012 har selskapet hatt mindre periodevise driftsforstyrrelser. I tillegg er parkeringsforholdene midlertidig begrenset.

Events

Det er i 2012 ikke avholdt noen egne events. Selskapets banedekke har vært utleid til et arrangement på Color Line stadion.

Beverting kampdag

Selskapet har i sesongen 2012 hatt ansvar for bevertningstjenester for Rosenborg Ballklub på klubbens hjemmekamper.

Organisasjon

Rosenborg Arena AS har pr. 31.12.2012 ingen fast ansatt. Faste årsverk er ansatt i Rosenborg Sport AS, og Rosenborg Arena AS betaler driftsbidrag til dekning av lønn og sosiale kostnader. I forhold til avvikling av kurs/selskap og bevertning kampdag baserer man seg på innleid arbeidshjelp. I 2012 har selskapet leid inn ca 6 årsverk fordelt på 90 personer.

Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god, og det fokuseres på tiltak som skal fremme likestilling og hindre forskjellsbehandling. Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Økonomi

Selskapets driftsinntekter ble i 2012 kr 13 511 073 mot kr 16 115 563 i 2011. Årsresultatet ble - kr 537 005 mot kr 330 204 i 2011. Selskapets egenkapital er pr 31.12.2012 på kr 525 359. Inntektsreduksjonen skriver seg i hovedsak fra redusert salg av kurs og konferanser.

Utsatt skattefordel

Selskapet har valgt å balanseføre utsatt skattefordel. Utgangspunktet for selskapet har vært kommersiell drift, og man har ansett det som sannsynlig at selskapet over tid vil gå med overskudd. Drift av kurs og konferanser vil fra 1.7.2014 overtas av Scandic, men selskapet vil etter dette tidspunktet fortsatt drive med utleie av banedekke, samt være tilrettelegger for events på Lerkendal.

Disponering av årets resultat.

Årets resultat, - kr 537 005, foreslås overført mot annen egenkapital.

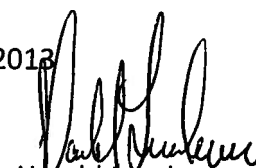
Fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er fortsatt lav. Eieren Rosenborg Ballklub har avgitt driftsgaranti for perioden frem til 30.6.2014. Styret arbeider videre med tilpasning av organisasjon og kostnader til inntektsnivået, slik at dekningsbidraget fra kurs og selskap samt bevertning kampdag vil bli i stand til å bidra til et positivt resultat i 2013.

Selskapets årsoppgjør er avlagt under forutsetning av fortsatt drift, og styret anser at alle forhold som betinger videre drift, er til stede.

Trondheim, 14. februar 2013


Ivar Koteng
Styreleder


Harald Lundemo
Daglig leder

Resultatregnskap

Rosenborg Arena AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2012	2011
Salgsinntekter	5	12 802 990	15 340 237
Annen driftsinntekt		708 083	775 326
Sum driftsinntekter		<u>13 511 073</u>	<u>16 115 563</u>
Varekostnader		7 092 508	6 841 862
Lønnskostnader m.m.	1	3 790 294	5 034 857
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		238 415	334 247
Annen driftskostnad		3 103 999	3 414 181
Sum driftskostnader		<u>14 225 217</u>	<u>15 625 147</u>
Driftsresultat		<u>-714 144</u>	<u>490 416</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 459	5 355
Rentekostnad til foretak i samme konsern		35 004	35 004
Annen rentekostnad		1 152	2 033
Resultat av finansposter		<u>-31 697</u>	<u>-31 681</u>
Resultat før skattekostnad		-745 841	458 734
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-208 836	128 530
Ordinært resultat		<u>-537 005</u>	<u>330 204</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		<u>-537 005</u>	<u>330 204</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	3 037 636	330 204
Overført fra overskuddsfond	4	3 574 641	0
Sum overføringer		<u>-537 005</u>	<u>330 204</u>

Balanse

Rosenborg Arena AS

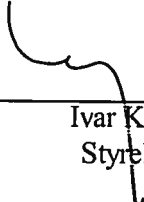
Eiendeler	Note	2012	2011
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	<u>1 517 900</u>	<u>1 309 064</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 517 900</u>	<u>1 309 064</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>171 382</u>	<u>409 797</u>
Sum varige driftsmidler		<u>171 382</u>	<u>409 797</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>1 689 282</u>	<u>1 718 861</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		136 751	261 658
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 089 679	3 121 895
Andre fordringer	3	<u>1 960 052</u>	<u>46 240</u>
Sum fordringer		<u>3 049 731</u>	<u>3 168 135</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	771 656	682 543
Sum omløpsmidler		<u>3 958 138</u>	<u>4 112 336</u>
Sum eiendeler		<u>5 647 420</u>	<u>5 831 197</u>

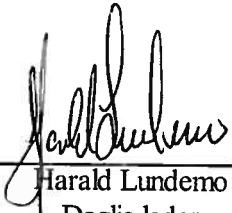
Balanse

Rosenborg Arena AS

Egenkapital og gjeld	Note	2012	2011
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
Overkursfond	4	<u>25 359</u>	<u>3 600 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>525 359</u>	<u>4 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	<u>0</u>	<u>-3 037 635</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-3 037 635</u>
Sum egenkapital		<u>525 359</u>	<u>1 062 365</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 384 549	1 999 717
Skyldig offentlige avgifter		1 331 196	1 417 773
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>406 316</u>	<u>351 343</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 122 061</u>	<u>3 768 833</u>
Sum gjeld		<u>5 122 061</u>	<u>4 768 833</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 647 420</u>	<u>5 831 197</u>

Trondheim, 14.02.2013
Styret i Rosenborg Arena AS


Ivar Koteng
Styreleder


Harald Lundemo
Daglig leder

Rosenborg Arena AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2012

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter gjeldende regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Driftsmidler med økonomisk levetid over 3 år avskrives over levetiden, etter en fornuftig avskrivningsplan. Nedskrivning vurderes i de tilfeller virkelig verdi er lavere enn bokført verdi og hvis verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Kortsiktig gjeld er bokført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester er inntektsført i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekt som knytter seg til fremtidige serviceytelser er balanseført som uopptjent inntekt ved salget og inntektsført i takt med levering av ytelsene.

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Note 1

Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

	2012	2011
Lønninger	1 616 220	2 382 318
Arbeidsgiveravgift	195 350	271 850
Lønnsfordeling fra Rosenborg Sport	1 967 732	2 367 208
Andre ytelser	10 992	13 482
Sum lønnskostnader	3 790 294	5 034 857

Fra og med mars 2008, ble alle selskapets faste ansatte flyttet over i Rosenborg Sport AS, slik at det kun er innleid arbeidskraft som lønnes direkte fra Rosenborg Arena.

Det er ikke utbetalt styrehonorarer for Rosenborg Arena i 2012, og det er ikke avsatt styrehonorarer for 2013. Kostnadsført revisjonshonorar for 2012 utgjør kr 57.000,- ekskl. mva. Annen bistand utgjør kr 18.000,-.

Note 2 Driftsløsøre, inventar og maskiner/utstyr

Driftsmidler	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.12	881 489
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Akk. avskrivning pr. 31.12.12	710 107
Bokført verdi pr. 31.12.2012	171 382
Årets avskrivning	238 415
Avskrivningsplan	5-20%

Note 3 Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Rosenborg Arena har 1.960.052,- i utestående fordringer mot andre selskap i konsernet.

Note 4 Egenkapital, aksjekapital

Aksjene i selskapet eies 100 % av Rosenborg Ballklub. Aksjekapitalen i selskapet er på kr 500.000,-, bestående av 500 aksjer à pålydende kr 1 000,-.

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01.12	500 000	3 600 000	-3 037 635	1 062 365
Overført fra overskuddsfond		-3 574 641	3 574 641	0
Disponering av årets resultat	0	0	-537 005	-537 005
Egenkapital pr 31.12.2012	500 000	25 359	0	525 359

Rosenborg Arena AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2012

Note 5	Spesifikasjon av salgsinntekter	2012	2011
	Inntekt drift av VIP kampdag	5 570 532	5 178 666
	Kurs og konferanse	7 515 391	10 297 253
	Interne driftsinntekter	200 000	525 998
	Events	220 000	105 600
	Annen driftsrelatert inntekt	5 150	8 046
	SUM	13 511 073	16 115 563

Note 6 Skattekostnad

Årets skattegrunnlag er beregnet på følgende måte:

Ordinært resultat før skattekostnad	-745 841
Permanente forskjeller	0
Fremførbart underskudd	-4 457 927
Endring i midlertidige forskjeller kundefordr.	-30 000
Endring i midlertidige forskjeller driftsm.	118 995
SUM	-5 114 772

Grunnlag for betalbar skatt	0
Betalbar skatt, 28%	0

Utsatt skatt

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster;

	2012	2011	Endring
Varige driftsmidler	-306 298	-187 303	118 995
Skattemessig underskudd	-5 114 772	-4 457 927	656 845
forskjell fordringer	0	-30 000	-30 000
Grunnlag utsatt skatt	-5 421 070	-4 675 230	745 840
			0
Utsatt skattefordel, 28 %	1 517 900	1 309 064	-208 836

Årets skattekostnad:

Selskapet har valgt å balanseføre utsatt skattefordel, da utgangspunktet for selskapet er kommersiell drift, og man anser det som sannsynlig at selskapet over tid vil gå med overskudd.

Note 7 Gjeld til andre selskap i konsernet

Rosenborg Arena har bokført en samlet kortsiktig gjeld inkludert leverandørgjeld til andre selskap i konsernet på kr 1.741.559,-.

Rosenborg Arena har et langsiktig lån til andre selskap i konsernet på kr 1.000.000,-.

Note 8 Bankinnskudd

Av dette utgjør bundne midler (skattetrekk) kr 63.998,-.

Til generalforsamlingen i Rosenberg Arena AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Rosenberg Arena AS som viser et underskudd på kr 537.005,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og av en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Rosenberg Arena AS per 31. desember 2012 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen og dekning av tap

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift, og at forslaget til dekning av tap er i samsvar med lov og forskrifter og at opplysningene er konsistente med årsregnskapet.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 19. februar 2013
Deloitte AS



Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor