



Årsoppgjør 2012

Rosenborg Sport AS

Rosenborg Sport AS

Styrets årsberetning 2012

Rosenborg Sport AS har en aksjekapital på kr 500.000,- fordelt på 500 aksjer a kr 1.000,- som er fullt innbetalt. Rosenborg Ballklub eier 100 % av aksjene.

Selskapet driver sin virksomhet i egne lokaler i Brakka på Lerkendal i Trondheim kommune.

Selskapets virksomhet har også i 2012 i hovedsak vært knyttet til arbeidet med utvikling, salg og oppfølging av samarbeidsavtaler for RBK. Selskapet har også ansvaret for arrangement ved alle hjemmekamper, samt bortekamper i kvalifisering for og deltakelse i gruppespillet for UEFA Europa League. Selskapet har utført IT-drift og administrasjon for Rosenborg Ballklub, og i tillegg har selskapet ført regnskapene i alle datterselskapene.

Regnskapet for 2012 viser et underskudd på kr 241 709 mot et underskudd i 2011 på kr 521 503. Egenkapitalen var ved årsskiftet kr 1 201 173 mot kr 1 442 882 ved forrige årsskifte. Styret foreslår at underskuddet føres mot annen egenkapital. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og dette er lagt til grunn ved avslutningen av årsregnskapet for 2012. Styret mener årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og dens stilling.

Selskapet hadde pr. 31.12.2012 27,8 ansatte hvorav 10,5 kvinner og 17,3 menn. Det har vært 2,4 % sykefravær i løpet av året, og det er ikke registrert skader eller ulykker i virksomheten. Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god, og det fokuseres på tiltak som skal fremme likestilling og skape et godt arbeidsmiljø.

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Trondheim, 14. februar 2013



Ivar Koteng



Morten Loktu



Marit Breivik




Bente Malmo



Thorbjørn Aass



Vegard Heggem



Hroar Stjernen
Daglig leder

Resultatregnskap

Rosenborg Sport AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2012	2011
Provisjonsinntekter		33 278 823	32 625 684
Annen driftsinntekt		437 520	254 885
Sum driftsinntekter		<u>33 716 343</u>	<u>32 880 569</u>
Lønnskostnader m.m.	1	26 659 516	27 206 492
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	855 663	978 535
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle driftsmidler	3	429 207	0
Annen driftskostnad		5 587 150	4 906 277
Sum driftskostnader		<u>33 531 536</u>	<u>33 091 303</u>
Driftsresultat		<u>184 807</u>	<u>-210 734</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 382	9 567
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	521 600	507 504
Annen rentekostnad		2 413	2 633
Annen finanskostnad		200	0
Resultat av finansposter		<u>-513 831</u>	<u>-500 570</u>
Resultat før skattekostnad		-329 024	-711 304
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-87 315</u>	<u>-189 801</u>
Ordinært resultat		<u>-241 709</u>	<u>-521 503</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		<u>-241 709</u>	<u>-521 503</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	<u>-241 709</u>	<u>-521 503</u>
Sum overføringer		<u>-241 709</u>	<u>-521 503</u>

Balanse

Rosenborg Sport AS

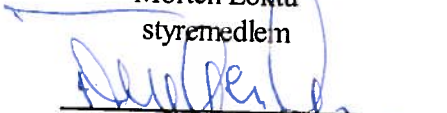
Egenkapital og gjeld	Note	2012	2011
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>701 173</u>	<u>942 882</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>701 173</u>	<u>942 882</u>
Sum egenkapital		<u>1 201 173</u>	<u>1 442 882</u>
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	3 190 725	0
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra Rosenborg Ballklub	6	<u>14 500 000</u>	<u>14 500 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>14 500 000</u>	<u>14 500 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		5 655 498	8 756 359
Leverandørgjeld	9	297 169	465 484
Skyldig offentlige avgifter		3 697 503	3 233 751
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>5 457 526</u>	<u>5 928 863</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 107 695</u>	<u>18 384 457</u>
Sum gjeld		<u>32 798 420</u>	<u>32 884 457</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 999 593</u>	<u>34 327 339</u>

Trondheim, 14.02.2013
Styret i Rosenborg Sport AS


Ivar Kdteng
styreformann

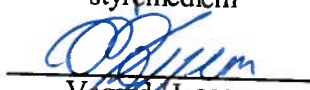

Marit Breivik
styremedlem


Morten Loktu
styremedlem


Thorbjørn Aass
styremedlem


Hroar Stjernen
Daglig leder


Bente Kristin Malmo
styremedlem


Vegard Heggem
styremedlem

Balanse

Rosenborg Sport AS

Eiendeler	Note	2012	2011
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 614 191	633 473
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 614 191</u>	<u>633 473</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	15 662 976	15 794 676
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	318 000	937 337
Sum varige driftsmidler		<u>15 980 976</u>	<u>16 732 013</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 595 167</u>	<u>17 365 486</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	10 243 521	5 228 001
Andre fordringer		5 005 399	10 189 939
Sum fordringer		<u>15 248 920</u>	<u>15 417 939</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 155 506	1 543 914
Sum omløpsmidler		<u>16 404 426</u>	<u>16 961 853</u>
Sum eiendeler		<u>33 999 593</u>	<u>34 327 339</u>

Rosenborg Sport 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.

Fordringer og gjeld som forfaller innen ett år etter regnskapets avslutning er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er oppført til anskaffelseskost. 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.

Selskapet hadde tidligere en kollektiv pensjonsordning som ble lukket i 2009, hvor 7 personer inngår. Øvrige ansatte har innskuddsordning.

Investeringer i tilknyttet selskap er klassifisert som finansielle anleggsmidler og er oppført til anskaffelseskost

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.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2012	2011
Lønninger	19 101 406	18 532 282
Arbeidsgiveravgift	3 291 609	3 446 116
Pensjonskostnad	1 466 536	1 680 696
Andre ytelser	2 799 965	3 547 397
Sum lønnskostnader	26 659 516	27 206 492

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av året har vært 34. Antall årsverk ved utgangen av året er 27,8.

Lønn, bonus og andre godtgjørelser til daglig leder er utbetalt med kr 978.261,-.

Selskapet har ikke utbetalt styrehonorarer i 2012.

Selskapet omfattes av de nye reglene for OTP, og har innskuddsordning og en lukket kollektiv pensjonsforsikring. Avgiftspliktig innbetaling til pensjonsordning er i 2012 kr 1.466.536,-.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2012 utgjør kr 68.000,- ekskl. mva. Det er kostnadsført kr 12.500,- ekskl. mva for andre godtgjørelser.

Note 2 Tomter, bygninger og annen fast eiendom:

	Klubbhuset	Tomt	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.12	6 449 000	10 000 000	16 449 000
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Akk. Avskrivning pr. 31.12.12	786 024	0	786 024
Verdi pr. 31.12.2012	5 662 976	10 000 000	15 662 976
Årets avskrivning	131 700		131 700

Levetid: 50 år

Rosenborg Sport AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2012

Note 3 Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner/utstyr:

Driftsmidler	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.12	2 119 419
Tilgang i året	104 626
Avgang i året	0
Akk. avskrivning pr. 31.12.12	1 906 044
Verdi pr. 31.12.2012	318 000
Årets avskrivning	723 963
Avskrivningsplan	3-5 år

Det er i 2012 foretatt en nedskrivning på kr 429.207,- som gjelder balanseførte prosjektkostnader i forbindelse med planlagt utbygging, men som er besluttet avsluttet.

Note 4 Kundefordringer og andre fordringer

Av kundefordringer utgjør kr 10.237.508,- fordringer mot andre selskaper i konsernet.

Note 5 Egenkapital, aksjekapital

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

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 01.01.12	500 000	942 882	1 442 882
Innarbeidelse av pensjonsforpliktelse		2 297 322	2 297 322
Netto pensjonsforpliktelse viderebelastes RBK		-2 297 322	-2 297 322
Disponering av årets resultat		-241 709	-241 709
Egenkapital pr. 31.12.12	500 000	701 173	1 201 173

Pensjonsforpliktelse overfor tidligere administrerende direktør er innarbeidet med kr. 3.190.725,-. Skatteeffekten på kr 893.403 inngår i utsatt skattefordel og nettoeffekten på kr 2.297.322,- er belastet egenkapitalen. Sistnevnte beløp er viderebelastet Rosenborg Ballklub og godskrevet egenkapitalen, slik at nettoeffekten på egenkapitalen blir kr 0,-.

Note 6 Lån fra Rosenborg Ballklub

Utbyggingen av klubbhuset er finansiert ved låneopptak fra Rosenborg Ballklub.

Lånet er på kr 14 500 000,-.

Lånet er sikret med pantobligasjon i Klubbhuset.

Bokført verdi på klubbhuset inkludert tomt er kr 15 662 976,-.

Rosenborg Sport AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2012

Note 7

Skattekostnad

Årets skattegrunnlag er beregnet på følgende måte;

Ordinært resultat før skattekostnad		
Permanente forskjeller		-329 024
Endring i midlertidige forskjeller		17 186
Skattemessig fremførbart underskudd		295 516
SUM		<u>-3 707 833</u>

Grunnlag for betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt, 28%	0	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;

	31 12 12	31 12 11	Endring
Varige driftsmidler	1 149 913	1 445 429	-295 516
Pensjonsforpliktelse	-3 190 725		
Skattemessig fremførbart underskudd	-3 724 156	-3 707 833	-16 323
Grunnlag utsatt skatt	<u>-5 764 968</u>	<u>-2 262 404</u>	<u>-3 502 564</u>
Utsatt skatt 28%	-1 614 191	-633 473	-980 718

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skattefordel	-980 718
Innarbeidet pensjonsfor.pl, se note 5	<u>893 403</u>
Netto skattekostnad	<u>-87 315</u>

Note 8

Bankinnskudd

Av dette utgjør bundne midler (skattetrekk) kr 1.155.506,-

Note 9

Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld

Av leverandørgjeld utgjør kr 0,- gjeld til andre selskaper i konsernet.

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr 3.000.000 gjeld til andre selskaper i konsernet.

Til generalforsamlingen i Rosenborg Sport AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Rosenborg Sport AS som viser et underskudd på kr 241.709,-. 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 Rosenborg Sport 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