

**Årsregnskap for 2017**

**IL R.O.S. ARENA AS  
3430 SPIKKESTAD**

**Innhold**

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning**

**Utarbeidet av:  
Økonomisenteret AS  
Spikkestadveien 90  
3440 RØYKEN  
Org.nr. 979850212**

**Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør**

# Resultatregnskap for 2017

## IL R.O.S. ARENA AS

	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		3 363 309	3 362 415
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 363 309</b>	<b>3 362 415</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(57 050)	(57 050)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(1 305 356)	(1 351 642)
Annen driftskostnad	4	(221 094)	(231 727)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(1 583 500)</b>	<b>(1 640 419)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 779 809</b>	<b>1 721 996</b>
Annen renteinntekt		4 323	2 605
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 323</b>	<b>2 605</b>
Annen rentekostnad		(1 412 131)	(1 416 773)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(1 412 131)</b>	<b>(1 416 773)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(1 407 808)</b>	<b>(1 414 168)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>372 001</b>	<b>307 828</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	(81 084)	(72 481)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>290 917</b>	<b>235 347</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>290 917</b>	<b>235 347</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsernbidrag		127 689	335 658
Annen egenkapital		163 228	(100 311)
<b>Sum</b>		<b>290 917</b>	<b>235 347</b>

**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**IL R.O.S. ARENA AS**

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	29 762 844	30 596 105
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	3 094 116	3 535 801
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>32 856 961</b>	<b>34 131 906</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8	105 160	105 160
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>105 160</b>	<b>105 160</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>32 962 121</b>	<b>34 237 066</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	0	0
Andre fordringer		4 345	4 098
Konsernfordringer	10	546 825	567 066
<b>Sum fordringer</b>		<b>551 170</b>	<b>571 164</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 023 976	3 483 590
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 023 976</b>	<b>3 483 590</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 575 146</b>	<b>4 054 754</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>38 537 266</b>	<b>38 291 820</b>

**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**IL R.O.S. ARENA AS**

	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	163 228	0
Udekket tap	14	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>163 228</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	14	<b>263 228</b>	<b>100 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	188 500	107 416
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>188 500</b>	<b>107 416</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	37 500 000	37 500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>37 500 000</b>	<b>37 500 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>37 688 500</b>	<b>37 607 416</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		35 614	13 689
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		128 364	142 778
Annen kortsiktig gjeld		421 561	427 937
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>585 538</b>	<b>584 404</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>38 274 038</b>	<b>38 191 820</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>38 537 266</b>	<b>38 291 820</b>

Spikkestad, 12/3 2018

  
 Jens Lillegraven  
 Styrets leder

  
 Sigmund Kjos  
 Styremedlem

  
 Ivar Dyve Jørgensen  
 Styremedlem

  
 Atle Idar Hellerud  
 Styremedlem

## **Noter 2017**

### **IL R.O.S. ARENA AS**

#### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### **Salgsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **Varebeholdninger**

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### **Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:**

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

## Note 1 - Lønnskostnader etc

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønn	50 000	50 000
Arbeidsgiveravgift	7 050	7 050
<b>Sum</b>	<b>57 050</b>	<b>57 050</b>

Foretaket har ikke ansatte

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

<b>Type ytelse</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	0	50 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Det er ytet styrehonorar til styret med kr 10 000 til hvert styremedlem og kr 20 000 til styreleder.

Det er ikke avtalt vederlag for styreleder/daglig leder ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet/vervet.

Selskapet har ingen forpliktelser i form av rett til tegning, opsjoner eller lignende rettigheter til daglig leder eller andre ansatte.

Styreleder fungerer i rollen som Daglig leder.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 13 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	3 185 383	3 151 549	33 835
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 737 817)	(2 331 981)	(405 836)
Sum midlertidige forskjeller	447 566	819 567	(372 001)
<b>Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>107 416</b>	<b>188 500</b>	<b>(81 084)</b>

## Note 6 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	372 001	307 828
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	33 835	(86 027)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(405 836)	(221 801)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	81 084	72 481
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>81 084</b>	<b>72 481</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

<b>Spesifikasjon varige driftsmidler</b>	<b>Bygning og annen fast eiendom</b>	<b>Driftsløsøre, inventar o.l</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2017	34 589 797	5 422 400	40 012 197
Tilgang i året	64 000	(33 590)	30 410
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>34 653 797</b>	<b>5 388 810</b>	<b>40 042 607</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(3 993 692)	(1 886 599)	(5 880 291)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(4 890 953)	(2 294 694)	(7 185 647)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>29 762 844</b>	<b>3 094 116</b>	<b>32 856 960</b>
Årets avskrivninger	(897 261)	(408 095)	(1 305 356)
Økonomisk levetid	0 - 50 år	5 - 15 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 5 %</b>	<b>6,67 - 20 %</b>	

Tilgang kr 64 000 under bygning gjelder bygg under utførelse og er ikke avskrevet.

Det er i 2017 mottatt gave på kr 100 000 vedrørende tidligere års anskaffelser. Dette er ført som negativ tilgang i 2017 og tidligere års avskrivning kr 50 000 er tilbakeført.

## Note 8 - Investering I Datterselskap

### Investering I Datterselskap

<b>Foretaksnavn</b>	<b>Foretakssted</b>	<b>Eierandel/ stemmeandel</b>	<b>Selskapets egenkapital "31. desember 2017"</b>	<b>Selskapets resultat for 2017</b>
IL ROS Arena Drift AS	Røyken	100 %	100 000	-110 612

### Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2017:

<b>Spesifikasjon interne transaksjoner</b>	<b>Beløp</b>	<b>Intern gevinst</b>
Husleie fra IL ROS Arena Drift AS til IL ROS Arena AS	3 360 000	

Aksjene i IL ROS Arena Drift AS er i regnskapet bokført til kostpris kr 105.160.

Det er avsatt for å gi IL ROS Arena Drift AS et konsernbidrag på kr 127 689.

### Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

<u>Spesifikasjon kundefordringer</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kundefordringer til pålydende		
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>		

### Note 10 - Konsernfordringer

#### Konsernfordringer

<u>Type</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Foretak i samme konsern	546 825	567 066
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

### Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Selskapet har ikke bundne midler ved årets slutt.

### Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

### Note 13 - Aksjonærer

#### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

<u>Aksjonærens navn</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
IL ROS	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

### Note 14 - Egenkapital

<u>Spesifikasjon egenkapital</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2017	100 000		100 000
Årets resultat		290 917	290 917
Konsernbidrag		(127 689)	(127 689)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>163 228</b>	<b>263 228</b>



## Note 15 - Pantstillelser og garantier m.v.

### Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	37 500 000	37 500 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>37 500 000</b>	<b>37 500 000</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	32 856 961	34 131 906
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>32 792 961</b>	<b>34 131 906</b>

Gjeld til kredittinstitusjoner består av tre lån. Et lån på kr 7 500 000 som serielån over 40 år med kvartalsvise terminer med opsjon for 3 års avdragsfrihet innenfor løpetiden avhengig av innbetaling av tippemidler. Og to fastrentelån på kr 15 000 000 og kr 15 000 000 som løper avdragsfritt til 11/3-2021.

## Note 16 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har ikke stilt garantier.

