

Årsregnskap for 2017

**IL ROS Arena Drift AS
3431 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 ROS Arena Drift AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		323 000	270 000
Annen driftsinntekt		5 112 354	5 033 877
Sum driftsinntekter		5 435 354	5 303 877
Lønnskostnad	1, 2, 3	(464 502)	(492 356)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(50 367)	(43 748)
Annen driftskostnad	4	(5 031 861)	(5 120 857)
Sum driftskostnader		(5 546 730)	(5 656 961)
Driftsresultat		(111 376)	(353 084)
Annen renteinntekt		852	822
Annen finansinntekt		0	65
Sum finansinntekter		852	887
Annen rentekostnad		(87)	(952)
Sum finanskostnader		(87)	(952)
Netto finans		765	(65)
Ordinært resultat før skattekostnad		(110 612)	(353 149)
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	0	413
Ordinært resultat		(110 612)	(352 736)
Arsresultat		(110 612)	(352 736)
Overføringer			
Udekket tap		(110 612)	(352 735)
Annen egenkapital		0	(1)
Sum		(110 612)	(352 736)


Balanse pr. 31. desember 2017
IL ROS Arena Drift AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		30 974	15 855
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	39 727	86 608
Sum varige driftsmidler		70 700	102 463
Sum anleggsmidler		70 700	102 463
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	457 210	451 373
Andre fordringer		4 345	69 851
Sum fordringer		461 555	521 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	894 740	553 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		894 740	553 042
Sum omløpsmidler		1 356 295	1 074 266
Sum eiendeler		1 426 995	1 176 729

Balanse pr. 31. desember 2017
IL ROS Arena Drift AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	(17 077)
Sum opptjent egenkapital		0	(17 077)
Sum egenkapital	12	100 000	82 923
Gjeld			
Utsatt skatt	5	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 337	44 452
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		117 366	107 135
Kortsiktig konserngjeld		546 825	567 066
Annen kortsiktig gjeld		598 467	375 153
Sum kortsiktig gjeld		1 326 995	1 093 806
Sum gjeld		1 326 995	1 093 806
Sum egenkapital og gjeld		1 426 995	1 176 729

Spikkestad, 12/3 2018


 Jens Lillegraven
 Styrets leder


 Sigmund Kjos
 Styremedlem


 Ivar Dyve Jørgensen
 Styremedlem


 Atle Idar Hellerud
 Styremedlem

Noter 2017

IL ROS Arena Drift AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres i henhold til kontrakt.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% for 2016 og 23% for 2017 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	391 801	417 918
Arbeidsgiveravgift	57 742	61 395
Pensjonskostnader	13 249	13 043
Andre relaterte ytelser	1 711	
Sum	464 502	492 356

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

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.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Det er ikke ytet styrehonorar til styret i 2017. Selskapet har ikke valgt daglig leder.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 15 355. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(7 233)	(31 462)	24 229
Skattemessig fremførbart underskudd	(328 132)	(394 877)	66 745
Netto forskjeller	(335 365)	(426 339)	90 974
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	335 365	426 339	(90 974)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 98 058

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(110 612)	(353 149)
+/- Permanente forskjeller	19 638	16 132
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	24 229	8 885
Årets skattegrunnlag	(66 745)	(328 132)
+/- Endring i utsatt skatt		(413)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(413)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	16 262	236 748	253 010
Tilgang i året	18 604	0	18 604
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	34 866	236 748	271 614
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(407)	(150 140)	(150 547)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(3 893)	(197 021)	(200 914)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	30 973	39 727	70 700
Årets avskrivninger	(3 486)	(46 881)	(50 367)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 - 33,33 %	

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	457 210	451 373
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	457 210	451 373

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 18 070. Skyldig skattetrekk er kr 15 934.

Note 10 - 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 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Egenkapital

<u>Spesifikasjon egenkapital</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen innsk. EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2017	100 000		(17 077)	82 923
Årets resultat			(110 612)	(110 612)
Konsernbidrag		0	127 689	127 689
Egenkapital 31.12.2017	100 000	0	0	100 000

Note 13 - Garantiforpliktelser m.v.

Selskapet har ikke stilt garantier.