

**ÅRSREDOVISNING
för
AIK FOTBOLLSFÖRENING**

Org. nr 802412-9994

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten - övergripande

Styrelsen för AIK FF får härmed avge årsredovisning för föreningens verksamhet under räkenskapsåret 2011-01-01 till 2011-12-31.

AIK FF har i huvudsak ansvar för AIK Ungdomsfotboll, AIK Damfotboll samt för att förvalta och utöva huvudägarskapet i AIK Fotboll AB

Organisation

AIK FF:s verksamhet leds av styrelsen och den dagliga verksamheten drivs av AIK FF:s kansli samt ideellt arbetande ledare och tränare.

Styrelsen i AIK Fotbollförening har under året bestått av:

Ordförande: Göran Lööv
Ledamöter: Lars Ekholmer
Bo Lennart Jepson
Per Hägerö
Henrik Lannér
Emilia Reimer
Johan Segui

Revisorer: Bo Jonsson
Kurt Hammarström

Verksamheterna inom AIK FF bedrivs i olika bolag. I moderföreningen, AIK FF bedrivs ungdomsverksamheten samt frågor som rör medlemmar. AIK FF äger dessutom röstmajoritet i AIK Fotboll AB (52,8%), där elitverksamheten bedrivs. AIK Fotboll AB äger i sin tur fyra helägda dotterbolag, AIK Fotboll Restaurang AB, AIK Merchandise AB, AIK Fotboll Transfer AB och AIK Säkerhet AB, samt andel i två intressebolag, StockholmsDerby AB och Nytomta Fastighets AB.

	Ägarandel		Ägarandel	
AIK FF	10,1%	AIK fotboll AB	100%	AIK Fotboll Restaurang AB
			100%	AIK Merchandise AB
			100%	AIK Fotboll Transfer AB
			100%	AIK Säkerhet AB
			33,3%	StockholmsDerby AB
			0,1%	Nytomta Fastighets AB

Ekonomi

AIK FF:s verksamhet för 2011 redovisar ett underskott på 555 tkr.

Föreningen kan lägga ett nytt verksamhetsår bakom sig. 2011 var ett mycket speciellt ekonomiskt år för AIK FF, där vi förutom att hantera ekonomin runt vår Ungdomsverksamhet generellt, även återtagit ansvaret för AIK Fotbolls Damverksamhet, samt deltagit i AIK Fotboll AB:s nyemission som huvudägare.

Detta har inneburit att vi förutom att arbeta med att hålla nere kostnader och se över alla intäktsslag, även varit tvungna att jobba intensivt med att "säkra" AIK FF:s likviditet under 2011. Detta arbete har varit mycket framgångsrikt genom ett mycket bra samarbete inom hela AIK Fotboll.

På intäktssidan kan nämnas ökad extern sponsring, nya egna cup arrangemang, fortsatt utökat skolsamarbete samt fler aktiva spelare (flick och pojk).

Föreningens egna kapital uppgår till 4 096 tkr per 2011-12-31.

AIK FF – Ungdomsfotboll och Damfotboll

2011 blev återigen ett år med stora framgångar för AIK Ungdomsfotboll. Den långsiktiga satsning på individuell utveckling som genomförs inom AIK Ungdomsakademi innebär att fler spelare kommer väl förberedda till juniortruppen för nästa steg i sin utveckling. Det medför också att allt fler spelare blir uttagna till landslagsläger och landskamper samt ett större antal inbjudningar av AIK-spelare till internationella proffsklubbar.

Vi kan också konstatera att ungdomslagen under året har nått allt större framgångar såväl nationellt som internationellt i olika turneringar. I den lokala turneringen S:t Erikscupen kunde vi notera en fortsättning på framgångarna från föregående år genom att samtliga åldersgrupper på pojksidan, P13-16 spelade final och med vinster för P13, P14 och P16, samt att AIK återigen blev bästa pojkkлубb. Även på flicksidan nådde vi stora framgångar i S:t Erikscupen, där alla lag gick långt i slutspelet, med F12 som topp i form av en andra plats i klassen F13.

Under året har AIK Ungdomsakademi genomgått en certifiering som utförts av SEF (Svensk Elitfotboll) och där visar det sig att AIK blev högst rankad av alla klubbar gällande verksamhetens kvalitet avseende mål och visioner, spelarutveckling, tränare/ledarorganisation, skol- och föreningsträning samt spelar- och ledarrekrytering vilket innebär att AIK är en femstjärnig akademi.

I slutet av året, så kunde AIK FF genom ett samarbete med Solna Stad, initiera ett nytt projekt avseende en Ungdomsakademi för flickor. Satsningen på en Ungdomsakademi för flickor genererade ett stort medialt intresse. Från och med våren 2012, så kommer Ungdomsakademin att omfatta åldrarna F13, F12, F11. Fullt utbyggd så kommer Ungdomsakademin att omfatta åldrarna F9–16.

AIK FF tog inför året över ansvaret för Damverksamheten från AIK Fotboll AB, en överföring som var mycket lyckad sportsligt då damerna vann Norrretan och gick upp i Damallsvenskan igen. Därmed är AIK åter på plats i landets högsta nationella serie. Styrelsen har under året arbetat med att ta fram en treårsplan för att få ekonomin i damverksamheten i balans. Damjuniorerna lyckades ta brons i SM och det borgar för att kunna fylla på Damlaget med ännu fler egna spelare på sikt.

Vid sidan om de sportsliga framgångarna, på både flick- pojk- och Damsidan, så fortsätter vi att lyfta fram vikten av att ha en gemensam värdegrund som vi står för. "AIK Stilen" och utbildningsprogrammet "Vi spelar ihop" är en prioriterad del för samtliga spelare och ledare. Satsningen på spontanfotboll, Fotbollskväll, har fortsatt bidra till att sprida "AIK Stilen" i framförallt norrförorterna.

AIK Fotboll AB – förvaltning av huvudägarskap

AIK FF äger aktier i AIK Fotboll AB motsvarande 52,8 procent av rösterna och 10,1 procent av aktiekapitalet.

Sedan den 31 juli 2006 handlas B-aktierna i AIK Fotboll AB på den svenska tillväxtbörsen Nordic Growth Markets aktielista NGM Equity.

Information om utvecklingen inom AIK Fotboll AB finns att läsa i bolagets bokslutskommuniké på www.aikfotboll.se samt i verksamhetsberättelsen för 2011.

AIK FF:s styrelse har under året representerats i AFAB av två ledamöter från AIK FF:s styrelse. Styrelserna har dessutom genomfört fyra gemensamma möten, varav två avsåg arenafrågan.

AIK FF deltog i AFAB:s nyemission, för att försvara sin ägarandel, med cirka 2.1 mkr. En viktig del av nyemissionen finansierades med de medel som föreningen under året fått in från medlemmar. Medlemsbidragen summerades i slutet av året till 437 tkr.

Under året har även arbetet med marknadsfrågor fördjupats genom tillsättandet av en gemensam marknadskommitté. AIK FF har sedan tidigare ett samarbetsavtal med AFAB gällande utveckling av fotbollsspelare och arbetet med att omförhandla detta samarbetsavtal har inletts. Avtalet kommer att vara ett marknadsutvecklingsavtal, som inkluderar dels talangutveckling och dels utveckling och försäljning av AIK FF:s produkter.

De frågor som AIK FF har fokuserat på är:

- att arenaalet har drivits enligt den process som beslutades om på årsmötet
- att tillämpa och säkerställa att AFAB drivs i enlighet med ägardirektivet
- att skapa ett ekonomiskt starkt och enat AIK Fotboll.

Styrelsen i AIK Fotboll AB har under året bestått av:

Ordförande: Johan Strömberg
Ledamöter: Mats Carlsson
Johan Segui
Rickard Henze
Per Hägerö
Thomas Gravius
Ronnie Smith.

VD: Annela Yderberg

Revisorer: Bo Jonsson, Anders Roos

Förslag till vinstdisposition i AIK Fotbollförening

Enligt föreningens räkenskaper står följande medel (kronor) till årsmötets förfogande:

Från föregående år balanserade medel:	4 650 770
Årets resultat:	-554 984
Kronor:	4 095 786

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att kvarstående medel 4 095 786 kronor balanseras i ny räkning.

**KONCERNENS RESULTATRÄKNING
(KKR)**

	Not	2011-01-01 2011-12-31	2010-01-01 2010-12-31
Rörelsens intäkter	1		
Nettoomsättning		125 629	113 144
Övriga rörelseintäkter		2 003	2 971
		<u>127 632</u>	<u>116 115</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-3 269	-7 122
Övriga inköpta varor och tjänster		-17 918	-22 869
Övriga externa kostnader		-25 966	-21 497
Personalkostnader	2	-63 708	-63 332
Avskrivning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-8 205	-6 929
Övriga rörelsekostnader		<u>-796</u>	<u>-1 444</u>
Summa rörelsens kostnader		-119 862	-123 193
Rörelseresultat		7 770	-7 078
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga finansiella investeringar		2 791	0
Ränteintäkter och liknande poster		240	50
Räntekostnader och liknande poster		<u>-1 035</u>	<u>-1 518</u>
		1 996	-1 468
Resultat efter finansiella poster		9 766	-8 546
Resultat före skatt		9 766	-8 546
Skatt	4	-23	3
Minoritetsandelar i årets resultat		-9 258	8 188
ÅRETS RESULTAT		485	-355

KONCERNENS BALANSRÄKNING (KKR) Not 2011-12-31 2010-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar	5	237	372
Licensierade spelare	6	7 579	7 992
Goodwill	7	1 378	1 378
		<u>9 194</u>	<u>9 742</u>

Materiella anläggningstillgångar 8

Inventarier		479	733
Förbättringsåtgärder på annans fastighet		196	203
		<u>675</u>	<u>936</u>

Finansiella anläggningstillgångar

Andra finansiella anläggningstillgångar	9	325	4 035
Andra långfristiga fordringar		0	1 326
		<u>325</u>	<u>5 361</u>

Uppskjuten skattefordran	4	6 000	5 144
---------------------------------	---	--------------	--------------

Summa anläggningstillgångar		16 195	21 183
------------------------------------	--	---------------	---------------

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		3 415	5 778
--------------------------------	--	-------	-------

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 151	6 503
Derivatfordran		583	0
Fordran spelarövergångar		26 652	8 073
Skattefordringar		816	723
Övriga fordringar		2 117	2 034
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	5 792	6 909
		<u>38 111</u>	<u>24 242</u>

Likvida medel/Kassa och bank		22 333	7 216
-------------------------------------	--	---------------	--------------

Summa omsättningstillgångar		63 859	37 236
------------------------------------	--	---------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR		80 054	58 419
-------------------------	--	---------------	---------------

**KONCERNENS BALANSRÄKNING
(KKR)**

Not 2011-12-31 2010-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

11

Ingående

Ingående kapital

-338

382

Årets resultat

485

-355

Utgående kapital

147

27

Summa eget kapital

147

27

Minoritetsintressen

26 583

2 544

Summa minoritetsintressen

26 583

2 544

Summa riskbärande kapital

26 730

2 571

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

5 704

2 854

Övriga skulder

102

174

Övriga avsättningar

23

0

Summa långfristiga skulder

5 829

3 028

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

3 540

3 818

Skulder spelarövergångar

3 467

0

Skatteskulder

756

887

Övriga skulder

15 932

27 593

Upplupna kostn o förutbet intäkter

10

21 953

20 522

Övriga avsättningar

10

1 847

0

Summa kortfristiga skulder

47 495

52 820

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

80 054

58 419

POSTER INOM LINJEN

Ställda säkerheter

12

17 750

18 710

Ansvarsförbindelser

13

0

1 000

KONCERNENS Kassaflödesanalys (KKR)	Not	2011-12-31	2010-12-31
Rörelseresultat		7 770	-7 078
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflöde		-23 498	6 929
Erhållna räntor		132	50
Betalda räntor		-1 035	-1 517
Betald skatt		0	0
Kassaflöde från löpande verksamheten före förändring Rörelsekapital		-16 631	-1 616
Förändring av rörelsekapitalet			
Förändring varulager		2 363	-1 056
Förändring kortfristiga fordringar		7 470	-3 347
Förändring kortfristiga skulder		-2 279	3 045
Kassaflöde från förändring rörelsekapital		7 554	-1 358
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-9 077	-2 974
Investeringsverksamheten			
Förändring av immateriella anläggningstillgångar		6 947	-7 549
Förändring av materiella anläggningstillgångar		-174	-274
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		1 130	-432
Kassaflöde från investeringsverksamheten		7 903	-8 255
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		18 903	
Förändring av räntebärande skulder		-2 612	3 711
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		16 291	3 711
Årets kassaflöde		15 117	-7 518
Likvida medel vid årets början		7 216	14 735
Likvida medel vid periodens utgång		22 333	7 216
Årets kassaflöde		15 117	-7 518

För detaljer avseende förvärv och försäljning av anläggningstillgångar hänvisas till verksamhetsberättelsen 2011 för AIK Fotboll AB.

MODERFÖRENINGENS RESULTATRÄKNING		2011-01-01 2011-12-31	2010-01-01 2010-12-31
	(KKR) Not		
Rörelsens intäkter m.m.	1		
Nettoomsättning		13 890	10 150
Övriga rörelseintäkter		0	134
		13 890	10 284
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	14	-4 941	-3 761
Personalkostnader	2	-9 393	-5 875
Summa rörelsens kostnader		-14 334	-9 636
Rörelseresultat		-444	648
Resultat från finansiella investeringar			
Räntekostnader		-111	-83
Resultat efter finansiella poster		-555	565
ÅRETS RESULTAT		-555	565

**MODERFÖRENINGENS
BALANSRÄKNING**

(KKR) Not 2011-12-31 2010-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	8	0	0
---	---	---	---

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	9	6 935	4 909
		6 935	4 909

Summa anläggningstillgångar		6 935	4 909
------------------------------------	--	--------------	--------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		251	493
Skattefordringar		0	0
Övriga fordringar		907	552
Fordringar koncernbolag		11	1 712
		1 169	2 757

Kassa och bank		630	235
----------------	--	-----	-----

Summa omsättningstillgångar		1 799	2 992
------------------------------------	--	--------------	--------------

SUMMA TILLGÅNGAR		8 734	7 901
-------------------------	--	--------------	--------------

**MODERFÖRENINGENS
BALANSRÄKNING**

(KKR) Not 2011-12-31 2010-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

11

Belopp vid årets ingång

4 651

4 086

Årets resultat

- 555

565

4 096

4 651

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

12

1 787

1 684

Övriga skulder

15

102

174

Summa långfristiga skulder

1 889

1 858

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

785

199

Övriga kortfristiga skulder

429

449

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

10

1 535

844

Summa kortfristiga skulder

2 749

1 392

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 734

7 901

POSTER INOM LINJEN

Ställda säkerheter

12

4 092

4 092

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Om avvikelser förekommer framgår det av notanteckning nedan. Principerna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden och i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation nr 1. Anskaffningskostnaden för aktier i dotterbolag har eliminerats mot det till dessa aktier hänförliga förvärvade egna kapitalet inklusive egen kapitalandel av obeskattade reserver.

Dotterbolaget som är noterat på NGM sedan juli 2006 har upprättat koncernredovisning enligt IFRS. Någon omräkning har ej skett av AIK FF:s koncerns jämförelsetal då sådan omräkning ej ger någon ytterligare meningsfull information.

I noterna nedan framgår på aktuella poster de förändringar som uppkommit till följd av ändringen av tillämpade redovisningsprinciper.

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där Moderföreningen direkt eller indirekt innehar fler än 50% av rösterna.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges i nedanstående noter.

För AIK Fotboll AB hänvisas till Årsredovisningen, Not 1. Inom AIK Fotboll AB används följande värderingsprinciper:

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

Koncernens goodwill avser huvudsakligen goodwill som uppkommit i samband med företagsförvärv och utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel i förvärvade dotterföretags nettotillgångar vid förvärvstillfället.

Goodwill prövas årligen, eller så snart indikation finns på värdenedgång, för att identifiera eventuellt nedskrivningsbehov. Redovisning sker till anskaffningsvärde minskat med eventuella ackumulerade nedskrivningar.

Licensierade spelare

Licensierade spelare redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningarna baseras på nyttjanderätten enligt ingångna spelaravtal.

Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar avser utveckling av en teknisk plattform för utveckling av en ny webbplats. Tillgångar skrivs av på 5 år och redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Utgifter för förbättring av tillgångens prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll kostnadsförs löpande.

Förbättringsutgifter annans lokal har bokats i samband med ombyggnaden av AIK Shop, ombyggnad av Bolagets nya kontorslokaler i Västra läktaren, samt byggandet och flytt av butiken Terrace. Avskrivningsperioden är anpassad till beräknad nyttjandeperiod. Aktiverade utgifter avseende Terrace har i sin helhet kostnadsförts under 2010 i samband med att verksamheten sålts.

Planenliga avskrivningar baseras på anskaffningsvärden vilka, efter avdrag för eventuella restvärden, fördelas över uppskattad nyttjandeperiod. Avskrivningarna baseras på nedanstående nyttjandeperioder:

Inventarier	3 – 5 år
Förbättringsutgifter annans lokal	3 år

Nyttjandeperiod och restvärde provas varje balansdag och justeras vid behov.

En tillgångs redovisade värde skrivs genast ner till dess återvinningsvärde om detta värde är lägre än redovisat värde.

Leasing

Anläggningstillgångar som disponeras via leasing klassificeras i enlighet med leasingavtalets ekonomiska innebörd. Leasingobjekt som disponeras via finansiell leasing redovisas som anläggningstillgång och framtida leasingavgifter som räntebärande skulder. För leasingobjekt som klassificeras som operationell leasing redovisas leasingkostnaden som rörelsekostnad i resultaträkningen.

AIK Fotboll har inga väsentliga finansiella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas således som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Nedskrivningar

Tillgångar som har en obestämd nyttjandeperiod skrivs inte av utan provas årligen och så snart indikation finns avseende eventuellt nedskrivningsbehov. Tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång så snart indikation finns att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångar på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden. För tillgångar, andra än finansiella tillgångar, som tidigare har skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Finansiella instrument

Klassificering av finansiella instrument sker i följande kategorier: finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen, finansiella tillgångar som hålles till förfall, finansiella tillgångar som kan säljas, lånefordringar och kundfordringar samt låneskulder och leverantörsskulder. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte instrumentet förvärvats. AIK Fotboll har endast finansiella instrument tillhörande följande klasser.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Denna klass av finansiella instrument utgörs av finansiella tillgångar som innehas för handel. En finansiell tillgång klassas i denna kategori om den förvärvats huvudsakligen i syfte att säljas inom kort. Derivatinstrument ingår alltid i denna klass utom i det fall derivatet utgör en del i en säkringstransaktion. I det fall en finansiell tillgång t ex är kopplad till en skuld och där en annan klassificering skulle ge en bristande överensstämmelse i redovisningen, får denna tillgång ingå i denna klass. AIK Fotboll har klassificerat kapitalförsäkringar vilka är kopplade till pensionslöften som finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

Finansiella instrument som kan säljas

I denna klass återfinns finansiella instrument som kan säljas och som inte är derivat. Finansiella instrument i denna kategori värderas till verkligt värde och värdeförändringen redovisas i rapporten över övrigt totalresultat. Koncernens andelar i bostadsrättsföreningar ingår i denna klass.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar har fastställda betalningar och innehas utan handelssyfte. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för de poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Värdering sker inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning. En reserv för värdeminskning görs när det finns objektiva bevis för att koncernen inte kommer att kunna erhålla alla belopp som är förfallna enligt fordringarnas ursprungliga villkor. Reservens storlek utgörs av skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av bedömda framtida kassaflöden.

En nedskrivning av kundfordringar och lånefordringar redovisas i resultaträkningen som en övrig extern kostnad.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Köp och försäljningar av finansiella instrument redovisas på affärsdagen, d v s den dag då bindande avtal ingås. Samtliga finansiella instrument vilka inte värderas till verkligt värde, värderas inledningsvis till anskaffningskostnad plus transaktionskostnader.

Köp och försäljningar av finansiella instrument redovisas på affärsdagen, d v s den dag då bindande avtal ingås. Samtliga finansiella instrument vilka inte värderas till verkligt värde, värderas inledningsvis till anskaffningskostnad, justerad för transaktionskostnader. Finansiella instruments redovisade värden överensstämmer med verkliga värden om inte annat anges i not.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när koncernen har en befintlig legal eller formell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse, och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningen genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet. Diskonteringen sker till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse (ansvarsförbindelse) redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från en inträffad händelse och vars förekomst bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Detta innebär att kassaflödet har justerats för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden. I likvida medel ingår kassa, banktillgodo-havanden och övriga kortfristiga placeringar med förfallotid understigande tre månader.

UPPLYSNING TILL ENSKILDA POSTER

Not 1	Nettoomsättning	2011	2010
	Koncern		
	Publikintäkter	32 025	29 845
	Sponsor- och reklamintäkter	26 359	27 648
	Spelarförsäljning	35 010	14 435
	Sändningsrättigheter	13 403	8 435
	Övrig nettoomsättning	14 439	32 172
	Medlemsavgifter	1 246	1 135
	Bidrag	3 147	2 308
	Gåvor	0	3
	Övriga rörelseintäkter	2 003	134
	Summa	127 632	116 115

Moderföreningen

Sponsor- och reklamintäkter	2 137	1 714
Övrig nettoomsättning	7 360	4 993
Medlemsavgifter	1 246	1 135
Bidrag	3 147	2 308
Gåvor	0	0
Övriga rörelseintäkter	0	134
Summa	13 890	10 284

Not 2 Personal

Medeltalet anställda koncern

	2011	2010
Spelare	43	33
Övrig personal	47	48
	<u>90</u>	<u>81</u>

Andelen män 75% och kvinnor 25%.

Medeltalet anställda moderföreningen

	2011	2010
Spelare	18	0
Övrig personal	15	13
	<u>33</u>	<u>13</u>

Summa 33 13

Andelen män 46% och kvinnor 54%.

Löner och andra ersättningar koncern	2011	2010
<i>Spelare</i>		
Löner och arvoden	21 156	21 049
Sociala avgifter	4 634	4 497
Pensionskostnader	2 470	1 341
Summa	28 260	26 887
<i>Fotbollspersonal</i>		
Löner och arvoden	13 987	11 779
Sociala avgifter	3 920	3 495
Pensionskostnader	909	947
Summa	18 816	16 221
<i>Övriga anställda</i>		
Löner och arvoden	8 979	11 711
Sociala avgifter	2 674	3 500
Pensionskostnader	913	1 066
Summa	12 566	16 277
Summa löner och andra ersättningar	59 642	58 765

Ledande befattningshavare villkor och ersättningar

Till dotterbolagets verkställande direktör har under 2011 utbetalats 1 055 tkr inklusive förmåner (1 053 tkr).

VD i dotterbolaget har sedvanliga pensionsutfästelser inom ramen för allmän pensionsplan. Avtal har träffats om avgångsvederlag vid uppsägning från bolaget (9 månads-löner).

Inga styrelsearvoden har utgått.

Löner och andra ersättningar moderföreningen	2011	2010
<i>Övriga anställda</i>		
Löner och arvoden	7 003	3 967
Sociala avgifter	1 708	999
Pensionskostnader	98	38
	8 809	5 004

Inga styrelsearvoden har utgått.

Koncern

Övriga pensionsplaner finns vars utfall är kopplat till utvecklingen för individuellt tecknade kapitalförsäkringar. Värdet på kapitalförsäkringen täcker vid varje tidpunkt såväl åtagandet att betala pension som skyldigheten att betala särskild löneskatt i samband med att pensionen betalas ut. Då pensionslöftet och värdet på kapitalförsäkringarna alltid överensstämmer med varandra är det redovisade värdet noll. Bruttobelopp framgår nedan. Samtliga pensionsutfästelser av detta slag är utgivna av koncernen.

Pensionsförpliktelse	2011	2010
Ingående kapitalvärde	38 434	38 925
Årets kostnad	2 564	1 341
Förändring av kapitalvärde	-5 314	-1 832
Utgående kapitalvärde	35 684	38 434

Avskiljbar tillgång	2011	2010
Ingående verkligt värde	38 434	38 925
Årets tecknade kapitalförsäkringar	2 564	1 341
Årets avkastning	-5 314	-1 832
Utgående verkligt värde	35 684	38 434
Redovisat värde	0	0

Not 3 Avskrivningar enligt plan

Koncern	2011	2010
Licensierade spelare*)	7 352	5 902
Övriga immateriella tillgångar	135	131
Inventarier	593	335
Förbättringsutgifter på annans fastighet	125	561
Summa avskrivningar	8 205	6 929

*) Avskrivningar licensierade spelare inkluderar nedskrivning vid försäljning.

Not 4 Skatter

Koncern	2011	2010
Aktuell skattekostnad	0	0
Uppskjuten skattekostnad	-23	3
Minskning uppskjuten skattefordran	-23	33
Övriga avsättningar pensioner	5 774	5 774
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar	226	219
Finansiella anläggningstillgångar	0	-849
Redovisade skatter	6 000	5 144

Uppskjutna skatter hänförs till:

Justeringar vid övergången till IFRS samt i samband med tillämpningen av IAS 39 från och med 2005 har medfört netto en uppskjuten skattefordran. Skattefordran bedöms kunna nyttjas mot framtida skattemässiga underskott. Dotterbolaget har outnyttjade förlustavdrag på 26 062 tkr. Den uppskjutna skattefordran till följd av dessa underskottsavdrag har ej beaktats, utan den uppskjutna skattefordran hänförs till temporär skillnad avseende pensionsavsättningar. Per den 31 december 2011 uppgick fordran till 35 685 tkr (38 434 tkr), vilket motsvarar en uppskjuten skattefordran på 9 385 tkr (10 108). Efter värdering redovisas 5 774 tkr (5 774) som uppskjuten skattefordran i balansräkningen, vilket är oförändrat jämfört med tidigare år .

Not 5 Övriga immateriella tillgångar

Koncern	2011	2010
Ingående anskaffningsvärde	677	600
Inköp	0	77
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	677	677
Ingående avskrivningar	-305	-174
Årets avskrivningar	-135	-131
Utgående ackumulerade avskrivningar	-440	-305
Bokfört värde	237	372

Avskrivningar sker enligt plan baserad på ekonomisk livslängd (5 år).

Not 6 Licensierade spelare

Koncern	2011	2010
Ingående anskaffningsvärde	15 903	23 034
Inköp	10 270	9 368
Avslutade kontrakt	-5 632	-8 398
Försäljningar ackumulerade anskaffningsvärden	-4 993	-8 102
	15 549	15 903
Ingående avskrivningar	-7 911	-16 692
Årets avskrivningar	-4 669	-5 009
Avskrivningar på årets försäljningar	1 566	6 285
Avslutade kontrakt	3 044	7 505
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 970	-7 911
Bokfört värde	7 579	7 992

Avskrivningar enligt plan beräknas över kontraktstiden i enlighet med Svenska Fotbolls- förbundets riktlinjer.

Not 7 Goodwill

Koncern	2011	2010
Ingående anskaffningsvärde	1 378	1 378
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 378	1 378
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Bokfört värde	1 378	1 378

Uppkommen goodwill härrör från att AIK Fotboll AB per 2007-09-30 förvärvade de resterande 50 % i AIK Merchandise AB från Allmänna Idrottsklubben. Sedan december 2007 bedrivs souvenirförsäljningen som tidigare var en del av AIK Fotboll AB, i AIK Merchandise AB. Goodwill prövas årligen eller så snart indikation finns på värdenedgång.

Not 8 Inventarier och Förbättringsutgifter på annans fastighet

Koncern	2011	2010
Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	3 885	4 173
Inköp	56	228
Ansk.värde på under året sålda inventarier	0	-516
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 941	3 885
Ingående avskrivningar	-3 152	-3 146
Utrangerade inventarier	0	399
Årets avskrivningar	-310	-405
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 462	-3 152
Bokfört värde	479	733

Avskrivningar sker enligt plan baserad på ekonomisk livslängd (3-5 år).

Förbättringsåtgärder på annans fastighet	2011	2010
Ingående anskaffningsvärde	1 866	1 873
Inköp	119	101
Försäljningar	0	-108
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 985	1 866
Ingående avskrivningar	-1 664	-1 162
Försäljningar	0	60
Årets avskrivningar	-125	-562
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 789	-1 664
Bokfört värde	196	203

Avskrivningar sker enligt plan baserad på ekonomisk livslängd om 4 år.

Moderföreningen

Inventarier	2011	2010
Ingående anskaffningsvärden	14	14
Inköp	0	0
Utgående anskaffningsvärden	14	14
Ingående avskrivningar	-14	-14
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14	-14
Bokfört värde	0	0

Avskrivningar enligt plan beräknas på en ekonomisk livslängd av 5 år.

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

Koncern	2011	2010
Aktier i AIK Ishockey AB	325	325
Bostadsrätter	0	3 710
Bokfört värde	325	4 035

Koncern

Upplysningar om AIK Fotboll AB:s innehav av dotterbolag samt intressebolag:

Andelar i dotterföretag

		Aktier	Totalt aktie-kapital
AIK Fotboll Restaurang AB, Solna org. nr. 556597-5108	100%	1 000	100
AIK Merchandise AB, Solna org. nr. 556580-6162	100%	1 000	100
AIK Fotboll Transfer AB, Solna org. nr. 556571-6718	100%	1 000	100
AIK Säkerhet AB org. nr. 556796-5628	100%	1 000	100

Andelar i intresseföretag

		Aktier	Bokfört värde	Totalt aktie-kapital
StockholmsDerby AB, Stockholm org. Nr. 556577-1911	33%	500	0	150
Nytomta Fastighets AB, Stockholm org. Nr. 556671-8515	0,10%	1	0	100

Nytomta Fastighets AB redovisas som ett intresseföretag då AIK Fotboll AB tillsätter en av tre styrelseledamöter och därmed har ett betydande inflytande över företaget.

StockholmsDerby AB (andel 33 1/3%)	2011	2010	2009
Intäkter	5 177	12 201	12 614
Resultat	977	-170	582
Tillgångar	104	5 649	7 619
Skulder	-343	-6 866	-9 248
Ej redovisad andel av resultat för perioden	322	-56	42
Ej redovisad andel av resultat ackumulerat	-129	-451	-587

Nytomta Fastighets AB (andel 0,1%)	2011	2010	2009
Intäkter	984	1 145	784
Resultat	339	326	288
Tillgångar	8 640	8 490	8 800
Skulder	-8 244	-8 098	-8 403
Ej redovisad andel av resultat för perioden	0,3	0,3	0,2
Ej redovisad andel av resultat ackumulerat	1,8	1,5	1,2

StockholmsDerby AB: Siffrorna avser utgående balans per 2011-12-31 samt resultat-räkning för perioden januari – december 2011, vilket är bolagets senast redovisade siffror. Siffrorna är oreviderade

Nytomta Fastighets AB: Siffrorna avser utgående balans per 2011-12-31 samt resultat-räkning för perioden januari 2011 till december 2011, vilket är bolagets senast redovisade siffror. Siffrorna är oreviderade

Efter övergång till IFRS har andelar i intresseföretag i enlighet med kapitalandelsmetoden värderats till noll.

Moderföreningen

Andelar i koncernföretag

	Röster	Kapital	Antal aktier
AIK Fotboll AB, Solna, org nr 556520-1190	52,80%	10,10%	2 194 920
varav antal A-aktier			2 193 750
varav antal B-aktier			1 170

<i>Förändringar under året</i>	2011	2010	2009
Ingående anskaffningsvärde	4 909	4 909	4 909
Nyemission	2 026		
Summa	6 935	4 909	4 909

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncern	2011	2010
Övriga upplupna intäkter	200	1 358
Förutbetalda kostnader	5 592	5 551
	5 792	6 909

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncern	2011	2010
Förutbetalda intäkter	11 908	14 265
Upplupna sociala avgifter	473	617
Semesterskuld	1 508	1 968
Övriga upplupna kostnader	8 065	2 694
	21 953	20 522

Moderföreningen	2011	2010
Förutbetalda intäkter	1 200	451
Övriga upplupna kostnader	335	293
	1 535	744

Not 11 Eget kapital

Koncernen

Ingående eget kapital 1 januari 2010	348
Värdering enligt IFRS	34
Årets resultat	-355
Eget kapital 31 december 2010	27

Ingående eget kapital 1 januari 2011	27
Värdering enligt IFRS	-365
Årets resultat	485
Eget kapital 31 december 2011	147

Moderföreningen	2011	2010
Ingående balans	4 651	4 086
Årets resultat	-555	565
Belopp vid årets utgång	4 096	4 651

Not 12 Ställda panter

Koncern	2011	2010
Till förmån för kreditinstitut (SEB)		
Företagsinteckning (Checkkredit)	8 000	3 000
Pantsatta finansiella tillgångar för lån (Brf)	2 750	3 710
	<u>10 750</u>	<u>6 710</u>
 Till förmån för övriga långgivare	 7 000	 12 000
Redovisat värde	17 750	18 710
 Moderföreningen	 2011	 2010
För skuld till kreditinstitut, 700 000 aktier i AIK Fotboll AB, samt utdelning på dessa*)	4 092	4 092
Summa	<u>4 092</u>	<u>4 092</u>

*) Likviden för AIK FFs deltagande i nyemissionen i AIK Fotboll AB under 2006, har finansierats genom upplåning. För denna upplåning har AIK FF pantsatt 700 000 aktier i AIK Fotboll AB. Enligt kreditavtalet skall utdelning på dessa aktier i första hand användas för återbetalning av lånet och räntor på detsamma. Lånet uppgick per 2011-12-31 till 1 787 tkr.

Not 13 Ansvarsförbindelser

Koncern	2011-12-31	2010-12-31
Borgen för intressebolag*) avseende beviljade krediter	0	1 000
	<u>0</u>	<u>1 000</u>

*Borgensåtagandet avser intressebolaget StockholmsDerby AB (se not 9). Den tidigare år omnämnda skattetvisten i AIK Fotboll AB pågår fortfarande och är överklagad, men år 2011 har denna tvist skuldförts, då årets dialog mellan juristerna och Skatteverket av ledningen tolkats som att möjligheten att vinna målet försämrats.

Not 14 Övriga externa kostnader

Moderföreningen	2011	2010
Övriga externa kostnader inkluderar arvode till Föreningens externrevisorer Bo Jonsson, Mazars SET Auktoriserade Revisorer, samt Kurt Hammarström och uppgått till		
Revisionsuppdrag	41	30

Not 15 Långfristiga skulder

Moderföreningen	2011	2010
Bo Sjögren Minnesfond	22	22
Lars F:s Stödfond	80	152
Summa	102	174

Not 16 Närståendetransaktioner

Transaktioner (köp och försäljning) inom koncernen AIK FF elimineras. Ingen sådan försäljning lagerförs, utan allt kostnadsförs, varför inga resultateffekter (vinster) i tillgångar uppstår. AIK FF har under året fakturerat AIK Fotboll AB för 1 900 tkr (1 100) och AIK Fotboll AB har fakturerat AIK FF för 16 tkr (12).

Inom koncernen AIK Fotboll AB har följande poster eliminerats i resultaträkningen:

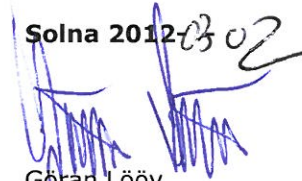
	2011	2010
Omsättning	2 396	1 181
Kostnad sålda varor	2 166	750
Rörelsens omkostnader	230	431

Av omsättningen härrör sig 1 900 tkr (1 100) till talangutveckling inom AIK FF, som fakturerats AIK Fotboll AB.

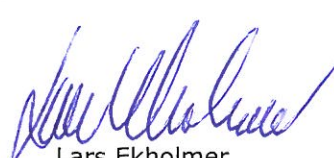
Därutöver har AIK Fotboll AB tagit kostnader under 2011 som direkt hänför sig till verksamheten inom fotbollsklubben Väsby United, i första hand avseende löner till vissa spelare och ledare, vissa planhyror mm, om sammanlagt 4 402 tkr (2 777). Eftersom AIK Fotboll under 2011 tillhandahållit huvuddelen av tränarstaben på egen bekostnad samt ett antal spelare, och i övrigt medverkat i sportråd, scouting mm, kan fotbollsklubben Väsby United anses vara närstående. Under året har samarbetet med Väsby United avbrutits, vilket medfört avvecklingskostnader.

För ytterligare information avseende närståendetransaktioner i dotterbolaget, se årsredovisning för AIK Fotboll AB.

Solna 2012-03-02



Göran Lööv
Ordförande



Lars Ekholmer



Bo Lennart Jepson



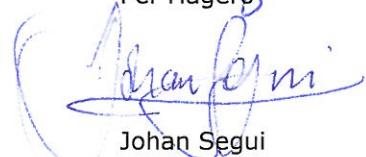
Per Hägerö



Henrik Lannér



Emilia Reimer



Johan Segui

Min revisionsberättelse har avgivits den 2012

Bo Jonsson
Auktoriserad revisor
Mazars SET Revisionsbyrå AB

Kurt Hammarström