

**NTNU Samfunnsforskning AS**  
**RESULTATREGNSKAP 2016**

	2016	2015
<b>DRIFTSINNEKTER</b>		
Prosjektinntekter	90 055 965	89 643 284
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>	<u>90 055 965</u>	<u>89 643 284</u>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>		
Direkte prosjektkostnader	8 888 963	11 276 894
Personalkostnader 1, 6)	62 644 191	59 410 066
Ordinære avskrivninger 2)	2 683 306	2 578 250
Andre driftskostnader	15 772 964	15 305 361
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>	<u>89 989 424</u>	<u>88 570 571</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<u>66 541</u>	<u>1 072 713</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSPOSTER</b>	<u>66 541</u>	<u>1 072 713</u>
<b>FINANSINNEKTER/KOSTNADER</b>		
Finansinntekter 7)	623 483	1 012 329
Finanskostnader 7)	130 809	51 345
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>	<u>492 674</u>	<u>960 984</u>
<b>RESULTAT ETTER FINANS</b>	<u>559 215</u>	<u>2 033 697</u>
<b>SKATTEKOSTNAD 8)</b>	<u>-75 900</u>	<u>-4 856 305</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>635 115</u>	<u>6 890 002</u>
<b>Overføringer:</b>		
Overføring til egenkapital	635 115	6 890 002
<b>Sum overføringer</b>	<b>635 115</b>	<b>6 890 002</b>

**NTNU Samfunnsforskning AS**  
**BALANSE**

	31.12.16	31.12.15
<b>EIENDELER</b>		
<b>ANLEGGSMIDLER</b>		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel 8)	67 466	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<u>67 466</u>	
<b>Varige driftsmidler</b>		
Varige driftsmidler 2)	7 249 573	9 859 860
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<u>7 249 573</u>	<u>9 859 860</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
Pensjonsmidler 1)	11 725 648	7 158 336
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<u>11 725 648</u>	<u>7 158 336</u>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<u>19 042 687</u>	<u>17 018 196</u>
Forskuddsbetalte kostnader	403 141	357 473
Kundefordringer 3, 9)	5 141 334	5 636 152
<b>SUM FORDRINGER</b>	<u>5 544 475</u>	<u>5 993 625</u>
Bankinnskudd og lignende 4)	62 640 808	61 904 273
<b>SUM BANKINNSKUDD</b>	<u>62 640 808</u>	<u>61 904 273</u>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<u>68 185 283</u>	<u>67 897 898</u>
<b>SUM EIENDELER</b>	<u>87 227 970</u>	<u>84 916 094</u>

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Aksjekapital	1 000 000	1 000 000
Overkursfond	6 000 000	6 000 000
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>	<b>7 000 000</b>	<b>7 000 000</b>
Annen egenkapital	27 695 689	28 380 009
Disp fond avdelinger	19 737 726	18 418 290
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>	<b>47 433 415</b>	<b>46 798 299</b>
<b>SUM EGENKAPITAL 5)</b>	<b>54 433 415</b>	<b>53 798 299</b>
Utsatt skatt 8)	0	8 434
<b>SUM AVSETNING FORPLIKTELSER</b>	<b>0</b>	<b>8 434</b>
Leverandørgjeld 9)	5 678 286	7 299 946
Betalbar skatt 8)	0	268 368
Skyldig off. avg. og ferielønn	10 094 563	10 370 973
Prosjektbev. overført	10 427 868	11 173 099
Annen kortsiktig gjeld	6 593 838	1 996 975
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>32 794 555</b>	<b>31 109 361</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>87 227 970</b>	<b>84 916 094</b>

Trondheim, den 24. mars 2017  
Styret i NTNU Samfunnsforskning AS

*Jan-Martin Mørby*  
*Anne Trine Hørholt*  
*Kjeldur Sjøstevoll*  
*Ellen Sjøstevoll*

*Christian Wendt*  
*Christian Wendt*  
*Catharina Strøm*

*Jan Torsvik*

# NTNU Samfunnsforskning AS

## Kontantstrømoppstilling

<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Årets resultat før skattekostnad	559 215	2 033 697
Betalt skatt	-268 368	3 063 305
Ordinære avskrivninger	2 683 306	2 578 250
Endringer prosjektbevilgninger	-745 231	-1 141 271
Endringer kundefordringer	494 818	2 399 340
Endringer leverandørgjeld	-1 621 660	3 505 911
Endring pensjonsforpliktelser	-4 567 312	104 198
Endring i andre tidsavgrensningsposter	4 274 785	-1 539 430
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>809 553</b>	<b>11 004 000</b>
Årets investeringer	-73 018	-1 302 362
<b>Netto Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-73 018</b>	<b>-1 302 362</b>
<b>Netto kontantstrøm fra finanseringsaktiviteter</b>		
<b>Netto kontantstrøm</b>	<b>736 535</b>	<b>9 701 638</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekv.</b>	<b>736 535</b>	<b>9 701 638</b>
Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1	61 904 273	52 202 635
Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	62 640 808	61 904 273
	0	0

## NOTEOPPLYSNINGER ÅRSREGNSKAPET 2016

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Klassifisering av poster i regnskapet

Eiendeler som ikke er bestemt for varig eie eller bruk, er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller innen ett år etter balansetidspunktet, er klassifisert som kortsiktig. Øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig. Direkte prosjektkostnader er klassifisert som eksterne reisekostnader og tilskudd til samarbeidspartnere.

### Vurderingsprinsipper

Omløpsmidler er verdsatt til det laveste av historisk kost og virkelig verdi, tilsvarende vurderingsprinsipp er også benyttet for kortsiktig gjeld.

### Prosjektvurderinger

Inntektsføring skjer i takt med framdriften i prosjektet. For prosjekter som ikke er avsluttet ved årsskiftet, er det foretatt en konkret vurdering av framdrift, påløpte kostnader, forskuddsbetalinger og resterende arbeid. Der det forventes overskridelser, er det foretatt avsetning for hele overskridelsen. Netto forskuddsbetalte prosjektbevilgninger er oppført som kortsiktig gjeld i balansen.

Avsluttede prosjekter med midler uten ekstern forpliktelse resultatføres.

### Anskaffelser av utstyr m.v.

Anskaffelse av eiendeler bestemt til varig eie eller bruk og som ikke dekkes av konkrete bevilgninger avskrives. Annen anskaffelse av utstyr m.v. er utgiftsført løpende.

### Pensjoner

Selskapet har ytelsesbasert pensjonsordning. En ytelsesplan er en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10% av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

### Skatter

Skatteetaten vedtok i 2010 at NTNU Samfunnsforskning AS driver skattepliktig virksomhet og skatt ble derfor beregnet og avsatt i regnskapet fra og med 2010.

I henhold til forlik med Skatteetaten inngått i 2015, har selskapet nå delt skatteplikt. Det betyr at inntekter fra prosjekter som er vurdert å være skattepliktige, tas til skattemessig inntekt. Øvrige inntekter er skattefrie.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endring i utsatt skatt vedrørende den skattepliktige delen av virksomheten.

Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel reflekterer de fremtidige betalbare skatter som oppstår som følge av årets aktiviteter. Utsatt skatt er den skatten som påhviler det akkumulerte resultatet, men som kommer til betaling i senere perioder. Det er beregnet utsatt skatt/utsatt skattefordel av netto positive midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier, som er beregnet å gjelde den skattepliktige delen av virksomheten.

**Note 1 Pensjonskostnader, - midler og -forpliktelser**

NTNU Samfunnsforskning AS har ytelsesbasert pensjonsordning for sine ansatte dekket gjennom Statens Pensjonskasse. Ordningen tilfredsstiller kravene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser og omfatter per 31.12.16 i alt 85 personer. Pensjonsytelsene er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Selskapet følger Norsk Regnskapsstandard om pensjoner. I tillegg gjelder beregningen for ytelser fra 62 år etter Avtalefestet pensjon (AFP) for statlig sektor. Estimatavvik og planendringer amortiseres. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene.

<b>Pensjonskostnader i resultatregnskapet</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 048 749	4 626 686
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1 180 367	1 492 588
Avkastning på pensjonsmidler	-1 663 255	-1 790 161
Administrasjonskostnad	168 817	164 340
<b>Pensjonskostnader før arbeidsgiveravgift</b>	<b>3 734 678</b>	<b>4 493 453</b>
Periodisert arbeidsgiveravgift	526 590	633 577
Planendring - levealderjustering		
Planendring - ny uførepensjon		
Resultatført aktuarielt tap	0	1 773 872
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>4 261 268</b>	<b>6 900 902</b>

<b>Pensjonsforpliktelser i balansen</b>	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>
Opptjente pensjonsforpliktelser	57 983 972	43 938 510
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	52 250 131	47 029 482
Estimatavvik ikke resultatført	18 267 960	4 067 364
<b>Pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift</b>	<b>-12 534 119</b>	<b>-7 158 336</b>
<b>Arbeidsgiveravgift (ved netto forpliktelse)</b>	<b>808 472</b>	
<b>Pensjonsmidler/-forpliktelser i balansen</b>	<b>-11 725 647</b>	<b>-7 158 336</b>

**Økonomiske forutsetninger:**

Diskonteringsrente	2,10 %	2,70 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,50 %
Forventet regulering av Folketrygdens grunnbeløp	2,00 %	2,25 %
Forventet årlig regulering av pensjoner under utbetaling	1,25 %	1,50 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,0 %	3,3 %
Arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
Forventet årlig avgang før 50 år	10 %	15 %
Forventet årlig avgang etter 50 år	10 %	10 %
Uttakstilbøyelighet AFP	5 %	5 %

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer, som dødelighet mv.

**Note 2 Varige driftsmidler**

	<b>Paviljong Dragvoll</b>			
	<b>gård</b>	<b>Økonomi- system</b>	<b>Inventar/ utstyr</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01	15 686 958	2 855 672	560 629	19 103 259
Tilgang i året	50 853	22 165		73 018
Avgang i året				
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>15 737 811</b>	<b>2 877 837</b>	<b>560 629</b>	<b>19 176 277</b>
<b>Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01</b>	<b>6 785 721</b>	<b>1 897 049</b>	<b>560 629</b>	<b>9 243 399</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>2 277 586</b>	<b>405 720</b>	<b>0</b>	<b>2 683 306</b>
<b>Akkumulert avskrivninger pr. 31.12</b>	<b>9 063 307</b>	<b>2 302 769</b>	<b>560 629</b>	<b>11 926 705</b>
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>6 674 504</b>	<b>575 068</b>	<b>0</b>	<b>7 249 572</b>
<b>Økonomisk levetid</b>	<b>7 år</b>	<b>3 år</b>	<b>5 år</b>	
<b>Avskrivningsprinsipp</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	

### Note 3 Fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende og ansees for sikre. Det er derfor ikke foretatt tapsavsetning. Ingen av selskapets fordringer har forfall mer enn ett år etter utgangen av regnskapsåret.

### Note 4 Bankinnskudd og lignende

Bundne Skattetrekksmidler	2 499 804
Bankinnskudd	60 141 004
<b>Sum</b>	<b>62 640 808</b>

Innskudd i utenlandsk valuta er omregnet til kurs per 31.12.

### Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Annen EK avdelinger	Sum
31.12.15	1 000 000	6 000 000	28 380 009	18 418 290	53 798 299
Klassifiseringsendring 2016			-1 138 622	1 138 622	0
Årsresultat 2016			454 301	180 814	635 115
<b>31.12.16</b>	<b>1 000 000</b>	<b>6 000 000</b>	<b>27 695 688</b>	<b>19 737 726</b>	<b>54 433 414</b>

NTNU eier alle aksjene i selskapet. Aksjekapitalen består av 1.000 aksjer hver pålydende kr. 1.000. Selskapet har én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

#### Nærstående parter

NTNU Samfunnsforskning AS har løpende transaksjoner med NTNU. Alle transaksjoner gjennomføres til markedsmessige betingelser.

### Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2016	2015	2014
Lønninger	48 316 338	47 261 104	49 091 838
Folketrygdavgift	7 770 438	6 835 799	7 006 605
Pensjonskostnader	5 758 766	4 728 670	5 655 372
Andre ytelser	798 649	584 493	1 134 683
<b>Sum</b>	<b>62 644 191</b>	<b>59 410 066</b>	<b>62 888 498</b>

Antall ansatte 31.12.	104	106	106
Antall årsverk	81,8	83,7	83,3

Ytelse til ledelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 253 803	271 500
Pensjonsutgifter	136 541	

#### Særskilt vederlag

Dersom selskapets styre ønsker at direktøren fratrer sin stilling, gjelder ikke arbeidsmiljølovens bestemmelse om oppsigelsesvern. I et slikt tilfelle har direktøren krav på etterlønn i 12 måneder. Dersom direktøren går inn i ny stilling eller får inntekt fra næringsvirksomhet som direktøren er aktiv eier av, skal etterlønnen reduseres med et forholdsmessig beløp beregnet på grunnlag av den nye årsinntekten. Slik reduksjon kan først skje fra 6 måneder etter fratredelse.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør	120 000
Honorar andre tjenester	116 840
Alle beløp er eks mva	

## Note 7. Finansinntekter/kostnader

Renteinntekter bank	558 590
Agio	64 893
<b>Netto finansinntekter</b>	<b>623 483</b>
Rentekostnad	1 064
Disagio	129 745
<b>Netto finanskostnader</b>	<b>130 809</b>
<b>Resultat av finansposter</b>	<b>492 674</b>

## Note 8 Skatter

NTNU Samfunnsforskning AS har iht forlik med Skatteetaten i 2015, delt skatteplikt.

Det betyr at inntekter fra prosjekter som er vurdert å være skattepliktige, tas til skattemessig inntekt.

Øvrige inntekter er skattefrie.

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel/utsatt skatt er beregnet med 24% per 31.12.2016 og 25% per 31.12.2015.

Per 31.12.2016 er utsatt skatt/utsatt skattefordel beregnet av de netto midlertidige forskjellene som vedrører den skattepliktige delen av virksomheten.

<b>Årets skattekostnad består av:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Betalbar skatt for året	-	268 368
Tilbakeført og refundert skatt for tidligere år	-	-3 331 673
Endring i utsatt skattefordel/utsatt skatt	-75 900	-1 793 000
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>-75 900</b>	<b>-4 856 305</b>

### **Beregning av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnad	559 215	2 033 697
Herav ikke skattepliktig	-523 461	-1 243 343
Permanente forskjeller	7 106	6 512
Endring i midlertidige forskjeller	-476 891	197 090
<b>Bruk av skattemessig underskudd</b>		
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-434 031</b>	<b>993 956</b>

<b>Betalbar skatt (2015: 25%)</b>	<b>-</b>	<b>268 368</b>
-----------------------------------	----------	----------------

### **Oversikt over midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier: (vedrører skattepliktig del av virksomheten)**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Varige driftsmidler	-1 544 219	-1 360 049
Pensjoner	1 697 040	1 393 093
Skattemessig underskudd	-434 031	
<b>Sum</b>	<b>-281 210</b>	<b>33 044</b>

<b>Utsatt skattefordel/utsatt skatt, 24%/25%</b>	<b>-67 466</b>	<b>8 434</b>
--	----------------	--------------

### **Betalbar skatt i balansen består av:**

Beregnet, betalbar skatt for 2015		268 368
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>268 368</b>

## Note 9 Mellomværende med morselskap

Mellomværende med NTNU	
Kundefordringer	185 249
Leverandørgjeld	722 390