

NTNU Samfunnsforskning AS
RESULTATREGNSKAP 2017

	2017	2016
DRIFTSINNEKTER		
Prosjektinntekter	87 327 428	90 055 965
SUM DRIFTSINNEKTER	<u>87 327 428</u>	<u>90 055 965</u>
DRIFTSKOSTNADER		
Direkte prosjektkostnader	8 499 400	8 888 963
Personalkostnader 1, 6)	56 926 171	62 644 191
Ordinære avskrivninger 2)	2 725 649	2 683 306
Andre driftskostnader	17 684 468	15 772 964
SUM DRIFTSKOSTNADER	<u>85 835 688</u>	<u>89 989 424</u>
DRIFTSRESULTAT	<u>1 491 740</u>	<u>66 541</u>
RESULTAT FØR FINANSPOSTER	<u>1 491 740</u>	<u>66 541</u>
FINANSINNEKTER/KOSTNADER		
Finansinntekter 7)	537 207	623 483
Finanskostnader 7)	81 258	130 809
RESULTAT AV FINANSPOSTER	<u>455 949</u>	<u>492 674</u>
RESULTAT ETTER FINANS	<u>1 947 689</u>	<u>559 215</u>
SKATTEKOSTNAD 8)	<u>109 869</u>	<u>-75 900</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1 837 820</u>	<u>635 115</u>
Overføringer:		
Overføring til egenkapital	1 837 820	635 115
Sum overføringer	1 837 820	635 115

NTNU Samfunnsforskning AS
BALANSE

EIENDELER	31.12.17	31.12.16
ANLEGGSMIDLER		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel 8)	261 027	67 466
Sum immaterielle eiendeler	<u>261 027</u>	<u>67 466</u>
Varige driftsmidler		
Varige driftsmidler 2)	4 716 650	7 249 573
Sum varige driftsmidler	<u>4 716 650</u>	<u>7 249 573</u>
Finansielle anleggsmidler		
Pensjonsmidler 1)	4 816 934	11 725 648
Sum finansielle anleggsmidler	<u>4 816 934</u>	<u>11 725 648</u>
SUM ANLEGGSMIDLER	<u>9 794 611</u>	<u>19 042 687</u>
Forskuddsbetalte kostnader	137 183	403 141
Kundefordringer 3, 9)	3 817 870	5 141 334
SUM FORDRINGER	<u>3 955 053</u>	<u>5 544 475</u>
Bankinnskudd og lignende 4)	66 804 875	62 640 808
SUM BANKINNSKUDD	<u>66 804 875</u>	<u>62 640 808</u>
SUM OMLØPSMIDLER	<u>70 759 928</u>	<u>68 185 283</u>
SUM EIENDELER	<u>80 554 539</u>	<u>87 227 970</u>

EGENKAPITAL OG GJELD	31.12.17	31.12.16
Aksjekapital	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6 000 000	6 000 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL	<u>7 000 000</u>	<u>7 000 000</u>
Annen egenkapital	26 810 108	27 695 689
Disp fond avdelinger	22 461 127	19 737 726
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL	<u>49 271 235</u>	<u>47 433 415</u>
SUM EGENKAPITAL 5)	<u>56 271 235</u>	<u>54 433 415</u>
Utsatt skatt 8)	0	0
SUM AVSETNING FORPLIKTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandørgjeld 9)	4 670 734	5 678 286
Betalbar skatt 8)	303 430	0
Skyldig off. avg. og ferielønn	9 652 512	10 094 563
Prosjektbev. overført	8 674 845	10 427 868
Annen kortsiktig gjeld	981 783	6 593 838
SUM KORTSIKTIG GJELD	<u>24 283 304</u>	<u>32 794 555</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>80 554 539</u>	<u>87 227 970</u>
	0	0

Trondheim, den 22.mars 2018
Styret i NTNU Samfunnsforskning AS

Tina Mulsøy

[Signature]

[Signature]

Christian Wendtberg

[Signature]

[Signature]

Kjersti Spjøtvoll

[Signature]

NTNU Samfunnsforskning AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2017	2016
Årets resultat før skattekostnad	1 947 689	559 215
Betalt skatt	303 430	-268 368
Ordinære avskrivninger	2 725 649	2 683 306
Endringer prosjektbevilgninger	-1 753 023	-745 231
Endringer kundefordringer	1 323 464	494 818
Endringer leverandørgjeld	-1 007 552	-1 621 660
Endring pensjonsforpliktelser	6 908 714	-4 567 312
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-6 091 578	4 274 785
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 356 793	809 553
Årets investeringer	-192 726	-73 018
Netto Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-192 726	-73 018
Netto kontantstrøm fra finanseringsaktiviteter		
Netto kontantstrøm	4 164 067	736 535
Netto endring i kontanter og kontantekv.	4 164 067	736 535
Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1	62 640 808	61 904 273
Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	66 804 875	62 640 808
	0	0

NOTEOPPLYSNINGER ÅRSREGNSKAPET 2017

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 31.12.17 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.

Pensjonskostnader i resultatregnskapet	2017	2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 927 539	4 048 749
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1 549 274	1 180 355
Avkastning på pensjonsmidler	-1 569 290	-1 663 241
Administrasjonskostnad	159 653	168 816
Pensjonskostnader før arbeidsgiveravgift	5 067 176	3 734 679
Periodisert arbeidsgiveravgift	714 472	526 590
Planendring - levealderjustering		
Planendring - ny uførepensjon		
Resultatført aktuarielt tap	2 059 906	0
Netto pensjonskostnad	7 841 554	4 261 269
Pensjonsforpliktelser i balansen	31.12.17	31.12.16
Opptjente pensjonsforpliktelser	64 763 719	59 855 989
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	54 860 333	52 249 241
Estimatavvik ikke resultatført	14 125 063	17 883 386
Pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift	-4 221 677	-10 276 638
Arbeidsgiveravgift (ved netto forpliktelse)	-595 257	-1 449 006
Pensjonsmidler/-forpliktelser i balansen	-4 816 934	-11 725 644

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	2,40 %	2,60 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,50 %
Forventet regulering av Folketrygdens grunnbeløp	2,25 %	2,25 %
Forventet årlig regulering av pensjoner under utbetaling	1,50 %	1,50 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,10 %	3,00 %
Arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
Forventet årlig avgang før 50 år	10 %	10 %
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

	Paviljong Dragvoll			
	gård	Økonomi- system	Inventar/ utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	15 737 811	2 877 838	560 629	19 176 278
Tilgang i året	69 300	123 426		192 726
Avgang i året				
Anskaffelseskost 31.12	15 807 111	3 001 264	560 629	19 369 004
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01	9 063 307	2 302 769	560 629	11 926 705
Årets avskrivninger	2 294 652	430 997	0	2 725 649
Akkumulert avskrivninger pr. 31.12	11 357 959	2 733 766	560 629	14 652 354
Bokført verdi 31.12	4 449 152	267 498	0	4 716 650
Økonomisk levetid	7 år	3 år	5 år	
Avskrivningsprinsipp	Lineær	Lineær	Lineær	

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 Skattetrekkmidler	2 337 061
Bankinnskudd	64 467 814
Sum	66 804 875

Innskudd i utenlandsk valuta er omregnet til kurs per 31.12.

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen EK avdelinger	Sum
31.12.16	1 000 000	6 000 000	27 695 689	19 737 726	54 433 415
Arsresultat 2017			-885 581	2 723 401	1 837 820
31.12.17	1 000 000	6 000 000	26 810 108	22 461 127	56 271 235

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.

NTNU Samfunnsforskning AS har løpende transaksjoner med NTNU. Alle transaksjoner gjennomføres til markedsbetingelser.

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	48 800 281	48 316 338
Folketrygdavgift	6 908 399	7 770 438
Pensjonskostnader	482 268	5 758 766
Andre ytelser	735 223	798 649
Sum	56 926 171	62 644 191

Antall ansatte 31.12.	101	104
Antall årsverk	77,8	81,8

Ytelse til ledelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 140 507	320 000
Pensjonsutgifter	5 153	

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 2017 utgjør	128 500
Skattebistand	27 650
Annen bistand	36 875
Alle beløp er eks mva	

Note 7. Finansinntekter/kostnader

Renteinntekter bank	443 083
Agio	94 124
Netto finansinntekter	537 207
Disagio	81 258
Netto finanskostnader	81 258
Resultat av finansposter	455 949

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 23% per 31.12.2017 og 24% per 31.12.2016. Utsatt skatt/utsatt skattefordel beregnet av de netto midlertidige forskjellene som vedrører den skattepliktige delen av virksomheten.

Årets skattekostnad består av:	2017	2016
Betalbar skatt for året	303 431	-
Tilbakeført og refundert skatt for tidligere år	-	-
Endring i utsatt skattefordel/utsatt skatt	-204 910	-75 900
Effekt av endret sats for utsatt skattefordel (24 til 23%)	11 349	
Sum skattekostnad	109 869	-75 900

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	1 947 689	559 215
Herav ikke skattepliktig	-1 259 770	-523 461
Permanente forskjeller	9 990	7 106
Endring i midlertidige forskjeller	1 000 416	-476 891
Bruk av skattemessig underskudd	-434 031	
Årets skattegrunnlag	1 264 294	-434 031

Betalbar skatt (2017: 24%)	303 431	-
-----------------------------------	----------------	----------

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

	2017	2016
Varige driftsmidler	-1 714 024	-1 544 219
Pensjoner	579 122	1 697 040
Skattemessig underskudd	-	-434 031
Sum	-1 134 902	-281 210

Utsatt skattefordel/utsatt skatt, 23%/24%	-261 027	-67 466
--	-----------------	----------------

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet, betalbar skatt for 2017	303 431	
Sum betalbar skatt i balansen	303 431	0

Note 9 Mellomværende med morselskap

Mellomværende med NTNU	
Kundefordringer	403 729
Leverandørgjeld	535 969