

NTNU Samfunnsforskning AS
RESULTATREGNSKAP 2018

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | |
| Prosjektinntekter | 91 318 201 | 87 327 428 |
| SUM DRIFTSINNEKTER | <u>91 318 201</u> | <u>87 327 428</u> |
| | | |
| DRIFTSKOSTNADER | | |
| Direkte prosjektkostnader | 8 753 141 | 8 499 400 |
| Personalkostnader 1, 6) | 61 959 310 | 56 926 171 |
| Ordinære avskrivninger 2) | 2 554 732 | 2 725 649 |
| Andre driftskostnader | 16 287 173 | 17 684 468 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | <u>89 554 356</u> | <u>85 835 688</u> |
| | | |
| DRIFTSRESULTAT | <u>1 763 845</u> | <u>1 491 740</u> |
| | | |
| RESULTAT FØR FINANSPOSTER | <u>1 763 845</u> | <u>1 491 740</u> |
| | | |
| FINANSINNEKTER/KOSTNADER | | |
| Finansinntekter 7) | 661 130 | 537 207 |
| Finanskostnader 7) | 85 873 | 81 258 |
| RESULTAT AV FINANSPOSTER | <u>575 257</u> | <u>455 949</u> |
| | | |
| RESULTAT ETTER FINANS | <u>2 339 102</u> | <u>1 947 689</u> |
| | | |
| SKATTEKOSTNAD 8) | <u>291 142</u> | <u>109 870</u> |
| | | |
| ÅRETS RESULTAT | <u>2 047 960</u> | <u>1 837 819</u> |
| | | |
| Overføringer: | | |
| Overføring til egenkapital | 2 047 960 | 1 837 819 |
| Sum overføringer | 2 047 960 | 1 837 819 |

NTNU Samfunnsforskning AS
BALANSE

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | |
| ANLEGGSMIDLER | | |
| Immaterielle eiendeler | | |
| Utsatt skattefordel 8) | 308 506 | 261 027 |
| Sum immaterielle eiendeler | <u>308 506</u> | <u>261 027</u> |
| Varige driftsmidler | | |
| Varige driftsmidler 2) | 2 265 929 | 4 716 650 |
| Sum varige driftsmidler | <u>2 265 929</u> | <u>4 716 650</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | |
| Pensjonsmidler 1) | 3 858 735 | 4 816 934 |
| Sum finansielle anleggsmidler | <u>3 858 735</u> | <u>4 816 934</u> |
| SUM ANLEGGSMIDLER | <u>6 433 170</u> | <u>9 794 611</u> |
| Forskuddsbetalte kostnader | 6 992 | 137 183 |
| Kundefordringer 3, 9) | 11 977 229 | 3 817 870 |
| SUM FORDRINGER | <u>11 984 221</u> | <u>3 955 053</u> |
| Bankinnskudd og lignende 4) | 68 581 443 | 66 804 875 |
| SUM BANKINNSKUDD | <u>68 581 443</u> | <u>66 804 875</u> |
| SUM OMLØPSMIDLER | <u>80 565 664</u> | <u>70 759 928</u> |
| SUM EIENDELER | <u>86 998 834</u> | <u>80 554 539</u> |

| EGENKAPITAL OG GJELD | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 6 000 000 | 6 000 000 |
| SUM INNSKUTT EGENKAPITAL | 7 000 000 | 7 000 000 |
| Annen egenkapital | 26 116 373 | 26 810 108 |
| Disp fond avdelinger | 25 202 823 | 22 461 127 |
| SUM OPPTJENT EGENKAPITAL | 51 319 196 | 49 271 235 |
| SUM EGENKAPITAL 5) | 58 319 196 | 56 271 235 |
| Utsatt skatt 8) | 0 | 0 |
| SUM AVSETNING FORPLIKTELSER | 0 | 0 |
| Leverandørgjeld 9) | 7 644 393 | 4 670 734 |
| Betalbar skatt 8) | 338 621 | 303 430 |
| Skyldig off. avg. og ferielønn | 10 300 269 | 9 652 512 |
| Prosjektbev. overført | 9 777 153 | 8 674 845 |
| Annen kortsiktig gjeld | 619 202 | 981 783 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | 28 679 638 | 24 283 304 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 86 998 834 | 80 554 539 |
| | 0 | 0 |

Trondheim, den 21.mars 2019
 Styret i NTNU Samfunnsforskning AS

Ar Havn

Linn Melby
 Kjersti Spjøtvoll

Carlhan L.M.

Torgeir Krauß

Caroline Riedel
 Katarina Dørgstom

P. Lian

NTNU Samfunnsforskning AS

Kontantstrømoppstilling

| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Årets resultat før skattekostnad | 2 339 102 | 1 947 689 |
| Betalt skatt | -338 621 | 303 430 |
| Ordinære avskrivninger | 2 554 732 | 2 725 649 |
| Endringer prosjektbevilgninger | 1 102 308 | -1 753 023 |
| Endringer kundefordringer | -8 159 359 | 1 323 464 |
| Endringer leverandørgjeld | 2 973 659 | -1 007 552 |
| Endring pensjonsforpliktelser | 958 199 | 6 908 714 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 450 558 | -6 091 578 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 1 880 578 | 4 356 793 |
| Årets investeringer | -104 010 | -192 726 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -104 010 | -192 726 |
| Netto kontantstrøm fra finanseringsaktiviteter | | |
| Netto kontantstrøm | 1 776 568 | 4 164 067 |
| Netto endring i kontanter og kontantekv. | 1 776 568 | 4 164 067 |
| Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1 | 66 804 875 | 62 640 808 |
| Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12 | 68 581 443 | 66 804 875 |
| | 0 | 0 |

NOTEOPPLYSNINGER ÅRSREGNSKAPET 2018

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 31.12.18 i alt 81 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 | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Nåverdi av årets pensjonsopptjening | 4 950 141 | 4 927 539 |
| Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen | 1 546 575 | 1 549 274 |
| Avkastning på pensjonsmidler | -2 328 993 | -1 569 290 |
| Administrasjonskostnad | 170 544 | 159 653 |
| Pensjonskostnader før arbeidsgiveravgift | 4 338 267 | 5 067 176 |
| Periodisert arbeidsgiveravgift | 611 696 | 714 472 |
| Planendring - levealderjustering | | |
| Planendring - ny uførepensjon | | |
| Resultatført aktuært tap | 1 377 189 | 2 059 906 |
| Netto pensjonskostnad | 6 327 152 | 7 841 554 |

| Pensjonsforpliktelser i balansen | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Opptjente pensjonsforpliktelser | 74 221 725 | 64 763 719 |
| Pensjonsmidler (til markedsverdi) | 59 961 358 | 54 860 333 |
| Estimatavvik ikke resultatført | 17 642 256 | 14 125 063 |
| Pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift | -3 381 889 | -4 221 677 |
| Arbeidsgiveravgift (ved netto forpliktelse) | -476 846 | -595 257 |
| Pensjonsmidler/-forpliktelser i balansen | -3 858 735 | -4 816 934 |

Økonomiske forutsetninger:

| | | |
|--|--------|--------|
| Diskonteringsrente | 2,60 % | 2,40 % |
| Forventet lønnsregulering | 2,75 % | 2,50 % |
| Forventet regulering av Folketrygdens grunnbeløp | 2,50 % | 2,25 % |
| Forventet årlig regulering av pensjoner under utbetaling | 1,75 % | 1,50 % |
| Forventet avkastning på fondsmidler | 4,30 % | 4,10 % |
| Arbeidsgiveravgift | 14,1 % | 14,1 % |
| Forventet årlig avgang før 50 år | 5 % | 10 % |
| Forventet årlig avgang etter 50 år | 5 % | 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 | 15 807 111 | 3 001 264 | 560 629 | 19 369 004 |
| Tilgang i året | 34 200 | 69 810 | | 104 010 |
| Avgang i året | | | | |
| Anskaffelseskost 31.12 | 15 841 311 | 3 071 074 | 560 629 | 19 473 014 |
| Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01 | 11 357 959 | 2 733 766 | 560 629 | 14 652 354 |
| Årets avskrivninger | 2 329 856 | 224 876 | 0 | 2 554 732 |
| Akkumulert avskrivninger pr. 31.12 | 13 687 815 | 2 958 642 | 560 629 | 17 207 086 |
| Bokført verdi 31.12 | 2 153 496 | 112 432 | 0 | 2 265 928 |

| | | | |
|----------------------|--------|--------|--------|
| 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 Skattetrekksmidler | 2 497 250 |
| Bankinnskudd | 66 084 193 |
| Sum | 68 581 443 |

Innskudd i utenlandsk valuta er omregnet til kurs per 31.12.

Note 5 Egenkapital

| | Aksje kapital | Overkurs | Annen egenkapital | Annen EK avdelinger | Sum |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 31.12.17 | 1 000 000 | 6 000 000 | 26 810 108 | 22 461 127 | 56 271 235 |
| Arsresultat 2018 | | | -693 735 | 2 741 696 | 2 047 961 |
| 31.12.18 | 1 000 000 | 6 000 000 | 26 116 373 | 25 202 823 | 58 319 196 |

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 | 2018 | 2017 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 50 028 719 | 48 800 281 |
| Folketrygdavgift | 7 532 947 | 6 908 399 |
| Pensjonskostnader | 3 614 125 | 482 268 |
| Andre ytelser | 783 520 | 735 223 |
| Sum | 61 959 311 | 56 926 171 |

| | | |
|-----------------------|------|------|
| Antall ansatte 31.12. | 99 | 101 |
| Antall årsverk | 76,9 | 77,8 |

| Ytelse til ledelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|---------|
| Lønn | 1 084 616 | 300 000 |
| Pensjonsutgifter | 44 500 | |

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 2018 utgjør | 153 500 |
| Skattebistand | 26 000 |
| Annen bistand | 41 675 |
| Alle beløp er eks mva | |

Note 7 Finansinntekter/kostnader

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Renteinntekter bank | 575 342 |
| Agio | 85 788 |
| Netto finansinntekter | 661 130 |
| Disagio | 85 631 |
| Annen finanskostnad | 242 |
| Netto finanskostnader | 85 873 |
| Resultat av finansposter | 575 257 |

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 22% per 31.12.2018 og 23% per 31.12.2017.

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

Årets skattekostnad består av:

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Betalbar skatt for året | 338 621 | 303 431 |
| Endring i utsatt skattefordel/utsatt skatt | -61 502 | -204 910 |
| Effekt av endret sats for utsatt skattefordel (24 til 23%) | 14 023 | 11 349 |
| Sum skattekostnad | 291 142 | 109 870 |

Beregning av årets skattegrunnlag:

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultat før skattekostnad | 2 339 102 | 1 947 689 |
| Herav ikke skattepliktig | -1 212 476 | -1 259 770 |
| Permanente forskjeller | 4 606 | 9 990 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 341 029 | 1 000 416 |
| Bruk av skattemessig underskudd | - | -434 031 |
| Årets skattegrunnlag | 1 472 261 | 1 264 294 |

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Betalbar skatt (2018: 23%) | 338 621 | 303 431 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|

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

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | -1 925 207 | -1 714 024 |
| Pensjoner | 522 905 | 579 122 |
| Skattemessig underskudd | - | - |
| Sum | -1 402 302 | -1 134 902 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Utsatt skattefordel/utsatt skatt, 22%/23% | -308 506 | -261 027 |
|--|-----------------|-----------------|

Betalbar skatt i balansen består av:

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Beregnet, betalbar skatt | 338 621 | 303 431 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 338 621 | 303 431 |

Note 9 Mellomværende med morselskap

| | 2018 | 2017 |
|------------------------|---------|---------|
| Mellomværende med NTNU | | |
| Kundefordringer | 456 886 | 403 729 |
| Leverandørgjeld | 516 005 | 535 969 |