

NTNU Samfunnsforskning AS
RESULTATREGNSKAP 2019

	2019	2018
DRIFTSINNEKTER		
Prosjektinntekter	93 030 855	91 318 201
SUM DRIFTSINNEKTER	<u>93 030 855</u>	<u>91 318 201</u>
DRIFTSKOSTNADER		
Direkte prosjektkostnader	8 007 332	8 753 141
Personalkostnader 1, 6)	66 327 660	61 959 310
Ordinære avskrivninger 2)	2 238 415	2 554 732
Andre driftskostnader 6)	16 177 894	16 287 173
SUM DRIFTSKOSTNADER	<u>92 751 301</u>	<u>89 554 356</u>
DRIFTSRESULTAT	<u>279 554</u>	<u>1 763 845</u>
RESULTAT FØR FINANSPOSTER	<u>279 554</u>	<u>1 763 845</u>
FINANSINNEKTER/KOSTNADER		
Finansinntekter 7)	979 686	661 130
Finanskostnader 7)	175 474	85 873
RESULTAT AV FINANSPOSTER	<u>804 212</u>	<u>575 257</u>
RESULTAT ETTER FINANS	<u>1 083 766</u>	<u>2 339 102</u>
SKATTEKOSTNAD 8)	<u>54 615</u>	<u>291 141</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1 029 151</u>	<u>2 047 961</u>
Overføringer:		
Overføring til egenkapital	1 029 151	2 047 961
Sum overføringer	<u>1 029 151</u>	<u>2 047 961</u>

NTNU Samfunnsforskning AS
BALANSE

	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel 8)	253 891	308 506
Sum immaterielle eiendeler	<u>253 891</u>	<u>308 506</u>
Varige driftsmidler		
Varige driftsmidler 2)	207 094	2 265 929
Sum varige driftsmidler	<u>207 094</u>	<u>2 265 929</u>
Finansielle anleggsmidler		
Pensjonsmidler 1)	8 312 841	3 858 735
Sum finansielle anleggsmidler	<u>8 312 841</u>	<u>3 858 735</u>
SUM ANLEGGSMIDLER	<u>8 773 826</u>	<u>6 433 170</u>
Forskuddsbetalte kostnader		
Kundefordringer 3, 9)	35 200	6 992
	11 969 555	11 977 229
SUM FORDRINGER	<u>12 004 755</u>	<u>11 984 221</u>
Bankinnskudd og lignende 4)	60 609 216	68 581 443
SUM BANKINNSKUDD	<u>60 609 216</u>	<u>68 581 443</u>
SUM OMLØPSMIDLER	<u>72 613 971</u>	<u>80 565 664</u>
SUM EIENDELER	<u>81 387 797</u>	<u>86 998 834</u>

EGENKAPITAL OG GJELD	31.12.2019	31.12.2018
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	27 615 065	26 116 373
Disp fond avdelinger	24 733 281	25 202 823
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL	52 348 346	51 319 196
SUM EGENKAPITAL 5)	59 348 346	58 319 196
Utsatt skatt 8)	0	0
SUM AVSETNING FORPLIKTELSER	0	0
Leverandørgjeld 9)	5 518 056	7 644 393
Betalbar skatt 8)	0	338 621
Skyldig off. avg. og ferielønn	11 736 616	10 300 269
Prosjektbev. overført	3 454 832	9 777 153
Annen kortsiktig gjeld	1 329 947	619 202
SUM KORTSIKTIG GJELD	22 039 451	28 679 638
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	81 387 797	86 998 834
	0	0

Trondheim, den 13.mars 2020
Styret i NTNU Samfunnsforskning AS

NTNU Samfunnsforskning AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2019	2018
Årets resultat før skattekostnad	1 083 766	2 339 102
Betalt skatt	0	-338 621
Ordinære avskrivninger	2 238 415	2 554 732
Endringer prosjektbevilgninger	-6 322 321	1 102 308
Endringer kundefordringer	7 674	-8 159 359
Endringer leverandørgjeld	-2 126 337	2 973 659
Endring pensjonsforpliktelser	-4 454 106	958 199
Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 780 263	450 558
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-7 792 646	1 880 578
Årets investeringer	-179 581	-104 010
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-179 581	-104 010
Netto kontantstrøm fra finanseringsaktiviteter		
Netto kontantstrøm	-7 972 227	1 776 568
Netto endring i kontanter og kontantekv.	-7 972 227	1 776 568
Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1	68 581 443	66 804 875
Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	60 609 216	68 581 443
	0	0

NOTEOPPLYSNINGER ÅRSREGNSKAPET 2019

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 forsikringselskap), 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 tjenstepensjon. Pensjonsordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser og omfatter per 31.12.19 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	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 704 594	4 950 141
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1 697 831	1 546 575
Avkastning på pensjonsmidler	-2 757 331	-2 328 993
Administrasjonskostnad	179 746	170 544
Pensjonskostnader før arbeidsgiveravgift	3 824 840	4 338 267
Periodisert arbeidsgiveravgift	539 302	611 696
Planendring - levealderjustering		
Planendring - ny uførepensjon		
Resultatført aktuært tap	1 815 377	1 377 189
Netto pensjonskostnad	6 179 519	6 327 152

Pensjonsforpliktelser i balansen	31.12.2019	31.12.2018
Opptjente pensjonsforpliktelser	90 464 659	74 221 725
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	72 318 392	59 961 358
Estimatavvik ikke resultatført	25 431 842	17 642 256
Pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift	-7 285 575	-3 381 889
Arbeidsgiveravgift (ved netto forpliktelse)	-1 027 266	-476 846
Pensjonsmidler/-forpliktelser i balansen	-8 312 841	-3 858 735

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,75 %
Forventet regulering av Folketrygdens grunnbeløp	2,00 %	2,50 %
Forventet årlig regulering av pensjoner under utbetaling	1,25 %	1,75 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,80 %	4,30 %
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	15 841 312	3 071 074	560 629	19 473 015
Tilgang i året		179 581		179 581
Avgang i året				
Anskaffelseskost 31.12	15 841 312	3 250 655	560 629	19 652 596
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01	13 687 815	2 958 642	560 629	17 207 086
Årets avskrivninger	2 153 497	84 919	0	2 238 416
Akkumulert avskrivninger pr. 31.12	15 841 312	3 043 561	560 629	19 445 502
Bokført verdi 31.12	0	207 094	0	207 094

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. Inngen av selskapets fordringer har forfall mer enn ett år etter utgangen av regnskapsåret.

Note 4 Bankinnskudd og lignende

Bundne Skattetrekksmidler	2 622 764
Bankinnskudd	57 986 452
Sum	60 609 216

Innskudd i utenlandsk valuta er omregnet til kurs per 31.12.

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen EK avdelinger	Sum
31.12.2018	1 000 000	6 000 000	26 116 373	25 202 823	58 319 196
Årsresultat 2019			1 498 693	-469 543	1 029 151
31.12.2019	1 000 000	6 000 000	27 615 066	24 733 280	59 348 347

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	2019	2018
Lønninger	52 838 974	50 028 719
Folketrygdavgift	7 467 255	7 079 924
Pensjonskostnader	5 165 266	4 067 148
Andre ytelser	856 165	783 520
Sum	66 327 660	61 959 311

Antall ansatte 31.12.	100	99
Antall årsverk	77,4	76,9

Ytelse til ledelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 107 416	340 000
Pensjonsutgifter	110 052	

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	2019
Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør	183 300
Annen bistand	54 890
Honorar til BDO Advokater AS	7 480
Alle beløp er eks mva	

Note 7 Finansinntekter/kostnader

Renteinntekter bank	807 112
Agio	172 574
Netto finansinntekter	979 686
Rentekostnader	12 988
Disagio	162 486
Netto finanskostnader	175 474
Resultat av finansposter	804 212

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%.

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

Årets skattekostnad består av:	2019	2018
Betalbar skatt for året	-	338 621
Endring i utsatt skattefordel/utsatt skatt	54 615	-61 502
Effekt av endret sats for utsatt skattefordel (24 til 23%)	-	14 023
Sum skattekostnad	54 615	291 142

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	1 083 766	2 339 102
Herav ikke skattepliktig	-920 422	-1 212 476
Permanente forskjeller	3 858	4 606
Endring i midlertidige forskjeller	-470 440	341 029
Bruk av skattemessig underskudd	-	-
Årets skattegrunnlag	-303 238	1 472 261

Betalbar skatt (2018: 23%)	0	338 621
-----------------------------------	----------	----------------

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

	2019	2018
Varige driftsmidler	-2 151 910	-1 925 207
Pensjoner	1 301 098	522 905
Skattemessig underskudd	-303 238	-
Sum	-1 154 050	-1 402 302

Utsatt skattefordel/utsatt skatt, 22%	-253 891	-308 506
--	-----------------	-----------------

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet, betalbar skatt	-	338 621
Sum betalbar skatt i balansen	-	338 621

Note 9 Mellomværende med morselskap

Mellomværende med NTNU	2019	2018
Kundefordringer	1 030 063	456 886
Leverandørgjeld	485 582	516 005

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kari Melby

Styreleder

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5998-4-906827

IP: 62.249.xxx.xxx

2020-03-18 09:07:56Z



Catharina Lindheim

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5994-4-528998

IP: 129.241.xxx.xxx

2020-03-18 16:17:37Z



Roger Lian

Daglig leder

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5999-4-2851519

IP: 46.249.xxx.xxx

2020-03-18 17:20:33Z



Kjerstin Spjøtvoll

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5995-4-87455

IP: 85.164.xxx.xxx

2020-03-18 20:50:52Z



Torgeir Kolstø Haavik

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5995-4-667605

IP: 178.164.xxx.xxx

2020-03-18 20:51:09Z



Arvid Hallen

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5993-4-2267808

IP: 88.91.xxx.xxx

2020-03-19 11:34:19Z



Carl-Jakob Midttun

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5994-4-470875

IP: 82.194.xxx.xxx

2020-03-20 10:47:26Z



Karoline Daugstad

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5999-4-1141588

IP: 212.251.xxx.xxx

2020-03-24 08:17:41Z



Penneo Dokumentnøkkel: KFXAQ-2N1O5-B65PU-EW6V1-MEZEB-LLLJY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>