

NTNU Samfunnsforskning AS
RESULTATREGNSKAP 2020

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Prosjektinntekter		98 145 719	93 030 855
SUM DRIFTSINNEKTER		<u>98 145 719</u>	<u>93 030 855</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Direkte prosjektkostnader		9 046 536	8 007 332
Personalkostnader	1,6	71 112 032	66 327 660
Ordinære avskrivninger	2	214 227	2 238 415
Andre driftskostnader	6	15 065 036	16 177 894
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>95 437 831</u>	<u>92 751 301</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>2 707 888</u>	<u>279 554</u>
RESULTAT FØR FINANSPOSTER		<u>2 707 888</u>	<u>279 554</u>
FINANSINNEKTER/KOSTNADER			
Finansinntekter	7	3 031 668	979 686
Finanskostnader	7	281 432	175 474
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>2 750 236</u>	<u>804 212</u>
RESULTAT ETTER FINANS		<u>5 458 124</u>	<u>1 083 766</u>
SKATTEKOSTNAD	8	<u>380 220</u>	<u>54 615</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>5 077 904</u>	<u>1 029 151</u>
Overføringer:			
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Overføring til egenkapital		3 077 904	1 029 151
Sum overføringer		5 077 904	1 029 151

NTNU Samfunnsforskning AS
BALANSE

	Note	31.12.2020	01.01.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	13 239	253 891
Sum immaterielle eiendeler		13 239	253 891
Varige driftsmidler			
Varige driftsmidler	2	487 106	207 094
Sum varige driftsmidler		487 106	207 094
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	1	8 193 047	8 312 841
Sum finansielle anleggsmidler		8 193 047	8 312 841
SUM ANLEGGSMIDLER		8 693 392	8 773 826
Forskuddsbetalte kostnader		377 168	35 200
Kundefordringer	3,9	11 202 928	13 883 914
SUM FORDRINGER		11 580 096	13 919 114
Bankinnskudd og lignende	4	83 184 224	75 243 584
SUM BANKINNSKUDD		83 184 224	75 243 584
SUM OMLØPSMIDLER		94 764 320	89 162 698
SUM EIENDELER		103 457 712	97 936 524

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2020	01.01.2020
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		7 000 000	7 000 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		8 000 000	8 000 000
Annen egenkapital		34 195 342	27 615 065
Disp fond avdelinger		29 416 637	32 919 010
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		63 611 980	60 534 076
SUM EGENKAPITAL	5	71 611 980	68 534 076
Leverandørgjeld	9	9 762 617	6 891 485
Betalbar skatt	8	139 568	0
Skyldig off. avg. og ferielønn		12 324 854	13 388 226
Prosjektbev. overført		8 128 367	7 792 790
Annen kortsiktig gjeld		1 490 326	1 329 947
SUM KORTSIKTIG GJELD		31 845 732	29 402 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 457 712	97 936 524
		0	0

Trondheim, den 18.mars 2021
Styret i NTNU Samfunnsforskning AS

NOTEOPPLYSNINGER ÅRSREGNSKAPET 2020

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 optjenes.

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.

Finansielle omløpsmidler føres opp til markedsverdi per 31.12.

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).

Senter for økonomisk forskning AS (SØF) som er fusjonert inn i 2020, har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Ved denne ordningen kostnadsføres pensjonspremien etter hvert som faktura mottas, og forpliktelse/midler balanseføres ikke.

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.

Fusjon med Senter for økonomisk forskning AS (SØF) i 2020

Søsterselskapet SØF er innfusjonert i NTNU Samfunnsforskning AS, med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1.1.2020. Balansen for NTNU Samfunnsforskning AS per 31.12.2019 er derfor omarbeidet til 1.1.2020, med regnskapsmessig kontinuitet. Sammenligningstallene i resultatregnskapet er ikke omarbeidet. Før gjennomføring av fusjonen utdelte SØF et tilleggsubytte til eneaksjonær NTNU på kr 2.000.000. For spesifikasjon av endringer i egenkapitalen som følge av fusjonen, se note 5.

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 31.12.20 i alt 80 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. Estimativvik og planendringer amortiseres. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene.

Pensjonskostnader i resultatregnskapet	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 179 188	4 704 594
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	2 068 803	1 697 831
Avkastning på pensjonsmidler	-2 838 754	-2 757 331
Administrasjonskostnad	148 353	179 746
Pensjonskostnader før arbeidsgiveravgift	3 557 590	3 824 840
Periodisert arbeidsgiveravgift	501 620	539 302
Resultatført aktuarielt tap	2 853 038	1 815 377
Netto pensjonskostnad	6 912 248	6 179 519

Pensjonsforpliktelser i balansen	31.12.2020	31.12.2019
Opptjente pensjonsforpliktelser	106 599 167	90 464 659
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	75 761 152	72 318 392
Estimativvik ikke resultatført	38 018 600	25 431 842
Pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift	-7 180 585	-7 285 575
Arbeidsgiveravgift (ved netto forpliktelse)	-1 012 462	-1 027 266
Pensjonsmidler/-forpliktelser i balansen	-8 193 047	-8 312 841

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,25 %
Forventet regulering av Folketrygdens grunnbeløp	2,00 %	2,00 %
Forventet årlig regulering av pensjoner under utbetaling	1,25 %	1,25 %
Forventet avkastning på fondsmidler	2,70 %	3,80 %
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			Sum
	Dragvoll gård	IT/ERP system	Inventar/ utstyr	
Anskaffelseskost 01.01	15 841 312	3 250 655	560 629	19 652 596
Tilgang i året		494 239		494 239
Avgang i året				
Anskaffelseskost 31.12	15 841 312	3 744 894	560 629	20 146 835
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01	15 841 312	3 043 561	560 629	19 445 502
Årets avskrivninger	0	214 227	0	214 227
Akkumulert avskrivninger pr. 31.12	15 841 312	3 257 788	560 629	19 659 729
Bokført verdi 31.12	0	487 106	0	487 106

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	3 226 201
Bankinnskudd	33 237 886
Fondsplasseringer	46 720 137
Sum	83 184 224

Innskudd i utenlandsk valuta omregnes til kurs per 31.12.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen EK avdelinger	Sum
31.12.2019	1 000 000	6 000 000	27 615 065	24 733 280	59 348 345
Endring ved fusjon		1 000 000		8 185 730	9 185 730
01.01.2020	1 000 000	7 000 000	27 615 065	32 919 010	68 534 076
Tilleggsutbytte SØF				-2 000 000	-2 000 000
Endring 2020			3 734 461	-3 734 461	0
Årsresultat 2020			2 845 816	2 232 088	5 077 904
31.12.2020	1 000 000	7 000 000	34 195 342	29 416 637	71 611 980

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.

Før fusjonen med SØF ble det besluttet utbetalt utbytte fra SØF til NTNU på 2 000 000.

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	2020	2019
Lønninger	56 965 733	52 838 974
Folketrygdavgift	7 810 233	7 467 255
Pensjonskostnader	5 596 583	5 165 266
Andre ytelser	739 482	856 165
Sum	71 112 032	66 327 660

Antall ansatte 31.12.	102	100
Antall årsverk	85,3	77,4

Ytelse til ledelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 128 689	430 000
Pensjonsutgifter	126 275	

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 - alle beløp er eks MVA	2020
Kostnadsført revisjonshonorar	210 000
Attestasjon prosjektregnskap	4 500
Skattebistand	19 600
Annen bistand BDO	120 185
Honorar til BDO Advokater	42 405
Bistand BDO Sverige	32 500
Bistand Ernst og Young	85 952

Note 7 Finansinntekter/kostnader

Renteinntekter bank	258 830
Avkastning finansielle plasseringer	1 720 137
Agio	1 052 701
Netto finansinntekter	3 031 668

Rentekostnader	11 766
Disagio	269 666
Netto finanskostnader	281 432

Resultat av finansposter **2 750 236**

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:	2020	2019
Betalbar skatt for året	139 568	0
Endring i utsatt skattefordel	240 652	-253 891
Sum skattekostnad	380 220	-253 891

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	5 458 124	1 083 766
Herav ikke skattepliktig	-2 008 801	-920 422
Permanente forskjeller	-1 681 426	3 858
Endring i midlertidige forskjeller	-830 258	-470 440
Bruk av skattemessig underskudd	-303 238	-
Årets skattegrunnlag	634 401	-303 238
Betalbar skatt	139 568	0

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

	2020	2019
Varige driftsmidler	-1 862 649	-2 151 910
Pensjoner	1 802 470	1 301 098
Skattemessig underskudd	-	-303 238
Sum	-60 179	-1 154 050

Utsatt skattefordel/utsatt skatt, 22%	-13 239	-253 891
---------------------------------------	---------	----------

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet, betalbar skatt	139 568	0
Sum betalbar skatt i balansen	139 568	0

Note 9 Mellomværende med morselskap

Mellomværende med NTNU	2020	2019
Kundefordringer	1 987 108	1 030 063
Leverandørgjeld	2 497 065	485 582

NTNU Samfunnsforskning AS
Kontantstrømpstilling

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2020	01.01.2020
Årets resultat før skattekostnad	5 458 124	1 083 766
Betalt skatt	-139 568	0
Ordinære avskrivninger	214 227	2 238 415
Endringer prosjektbevilgninger	335 577	-1 984 363
Endringer kundefordringer	2 680 986	-1 906 685
Endringer leverandørgjeld	2 871 132	-752 908
Endring pensjonsforpliktelser	119 794	-4 454 106
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 105 393	3 431 873
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	10 434 879	-2 344 008
Årets investeringer	-494 239	-179 581
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-494 239	-179 581
Tilgang ved fusjon		9 185 730
Utdeling av tilleggsutbytte	-2 000 000	
Netto kontantstrøm fra finanseringsaktiviteter	-2 000 000	9 185 730
Netto kontantstrøm	7 940 640	6 662 141
Netto endring i kontanter og kontantekv.	7 940 640	6 662 141
Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1	75 243 584	68 581 443
Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	83 184 224	75 243 584
	0	0

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."

Christian Wendelborg

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5993-4-873998

IP: 129.241.xxx.xxx

2021-04-06 11:11:58Z



Roger Lian

Daglig leder

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5999-4-2851519

IP: 129.241.xxx.xxx

2021-04-06 11:14:40Z



Arvid Hallen

Styreleder

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5993-4-2267808

IP: 85.165.xxx.xxx

2021-04-06 11:20:02Z



Karoline Daugstad

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5999-4-1141588

IP: 84.202.xxx.xxx

2021-04-06 15:18:48Z



Carl-Jakob Midttun

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5994-4-470875

IP: 178.164.xxx.xxx

2021-04-06 16:50:01Z



Kjerstin Spjøtvoll

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5995-4-87455

IP: 80.212.xxx.xxx

2021-04-06 20:15:05Z



Catharina Lindheim

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5994-4-528998

IP: 129.241.xxx.xxx

2021-04-07 06:34:08Z



Jostein Mårdalen

Styremedlem

På vegne av: NTNU Samfunnsforskning AS

Serienummer: 9578-5992-4-3005892

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-04-07 06:46:36Z



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>