



atferdssenteret

# ÅRSREGNSKAP 2011

## NORSK SENTER FOR STUDIER AV PROBLEMATFERD OG INNOVATIV PRAKSIS AS

Org. 985 638 187

### **Innhold**

---

Forside

---

Side 2: Resultat

---

Side 3: Balanse

---

Side 5: Kontantstrøm

---

Side 6: Prinsippnote

---

Side 8: Noter

---

---

# Årsregnskap 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i ( ) er negative. - angir at beløpet er 0.

## Resultat

	Note	2011	2010
Driftstilskudd fra departement og statlig etater	1	44 042 625	49 215 000
Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	1	2 232 092	1 891 793
Salgsinntekter	1	3 327 078	1 740 049
Salg av eiendom, maskiner og utstyr mv.		-	-
Annen driftsinntekt	1	357 667	422 400
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>49 959 462</b>	<b>53 269 242</b>
Lønnskostnader	2	(29 822 204)	(28 949 053)
Varekostnader		-	-
Andre driftskostnader	3,4	(17 123 412)	(16 902 469)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(2 702)	(16 209)
Nedskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-	-
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>(46 948 317)</b>	<b>(45 867 731)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 011 145</b>	<b>7 401 511</b>
Finansinntekter	5,6	883 316	732 875
Finanskostnader	5,6	28 646	4 053
<b>Sum finansposter</b>		<b>854 670</b>	<b>728 822</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 865 815</b>	<b>8 130 332</b>
Skatt på ordinært resultat		-	-
<b>Årsresultat</b>		<b>3 865 815</b>	<b>8 130 332</b>
<b>Disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	10	3 865 815	8 130 332
<b>Sum overføringer</b>		<b>3 865 815</b>	<b>8 130 332</b>

# Årsregnskap 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

## Balanse

	Note	2011	2010
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. Anleggsmidler</b>			
<b>I. Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling		-	-
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		-	-
Utsatt skattefordel		-	-
Goodwill		-	-
<b>II. Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		-	-
Maskiner, anlegg og lignende		-	-
Transportmidler og lignende		-	-
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	-	2 702
<b>III. Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		-	-
Investeringer i tilknyttet selskap		-	-
Investeringer i aksjer og andeler		-	-
Obligasjoner og andre fordringer		<b>1 379 661</b>	1 379 661
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 379 661</b>	1 382 363
<b>B. Omløpsmidler</b>			
<b>I. Varer</b>			
Varebeholdninger		-	-
<b>II. Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	<b>259 033</b>	167 126
Andre fordringer	8	<b>1 669 265</b>	910 245
<b>III. Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og obligasjoner		-	-
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		-	-
Andre finansielle instrumenter		-	-
<b>IV. Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<b>40 194 131</b>	32 463 013
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>42 122 429</b>	33 540 384
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 502 090</b>	34 922 747

# Årsregnskap 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

## Balanse

	Note	2011	2010
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. Egenkapital</b>			
<b>I. Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Overkursfond		-	-
Annen innskutt egenkapital		-	-
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>II. Opptjent egenkapital</b>			
Bundet egenkapital		-	-
Fond		-	-
Årets resultat overført annen egenkapital	10	3 865 815	-
Annen opptjent egenkapital	10	11 818 993	11 818 993
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>15 684 808</b>	<b>11 818 993</b>
<b>Sum innskutt og opptjent egenkapital</b>		<b>15 784 808</b>	<b>11 918 993</b>
<b>D. Gjeld</b>			
<b>I. Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	13	13 409 018	10 003 719
Utsatt skatt		-	-
Andre avsetninger for forpliktelse		-	-
<b>II. Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
<b>III. Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 650 168	3 307 445
Skyldige skattetrekk		1 073 281	1 141 599
Betalbar skatt		-	-
Andre skyldige offentlige trekk		-	9 919
Skyldige offentlige avgifter	11	917 122	1 057 656
Avsatte feriepenger		2 588 721	2 472 451
Utbytte		-	-
Annen kortsiktig gjeld	12	7 078 972	5 010 966
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 717 283</b>	<b>23 003 754</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 502 090</b>	<b>34 922 747</b>

Oslo, 10.02.2012

Tore Hansen  
Styrets leder

Monica Dalen  
Styrets nestleder

Erik Gulbrandsen  
Styremedlem

Frid Anny Hansen  
Styremedlem

Elinor F. Major  
Styremedlem

Egil Larsen  
Styremedlem

John Kjøbli  
Styremedlem

Helle Sandvik  
Daglig leder

# Årsregnskap 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

## Kontantstrømoppstilling

	2011	2010
Driftsresultat etter avregning	3 865 815	8 130 332
Periodens betalte skatter	-	-
Ordinære avskrivninger	2 702	16 209
Kostnadsføring av driftsmidler	-	-
Endring markedsverdi finansielle omløpsmidler	-	-
Endring i beholdninger	-	-
Endring i kundefordringer	(91 906)	87 081
Endring i leverandørgjeld	(657 277)	1 918 418
Endring i pensjonsavsetninger	3 405 299	-
Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 206 486	(8 609)
<b>(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>7 731 118</b>	<b>10 143 432</b>
<b>(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(C) Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(D) Netto kontantstrøm andre endringer</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(E) Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>7 731 118</b>	<b>10 143 432</b>
(F) Beh. av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens beg.	32 463 013	22 319 581
<b>Beh. av bankinnsk., kont. og lign. ved per. slutt (F+/-E)</b>	<b>40 194 131</b>	<b>32 463 013</b>
<b>Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt:</b>		
Bankinnskudd	39 117 831	31 315 318
Skattetreksinnskudd og lignende	1 076 299	1 147 695
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	-	-
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>	<b>40 194 131</b>	<b>32 463 013</b>

# Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

## Regnskapsprinsipper

Norsk senter for studier av problematferd og innovativ praksis AS (Atferdssenteret) har forretningskontor i Oslo og er datterselskap av UniRand AS, heleid av Universitetet i Oslo.

Det utarbeides konsernregnskap for UniRand AS, samt datterselskapene Norsk senter for studier av problematferd AS (Atferdssenteret AS), Norsk kunnskapssenter om vold og traumatisk stress AS (NKVTS AS) og DigForsk AS.

Årsregnskapet utleveres ved selskapets forretningskontor i Oslo.

### Anvendt regnskapsprinsipp

Regnskapene til Atferdssenteret er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak (NRS 8), og bygger på transaksjons-, opptjenings-, sammenstillings-, forsiktighets- og kongruensprinsippet.

Ved usikkerhet anvendes beste estimat.

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn.

### Inntektsføring

Atferdssenteret resultatfører inntekt når den er opptjent (Opptjeningsprinsippet), jf. Regnskapsloven § 4-1 første ledd nr 2. I tillegg til enkelte unntak fra opptjeningsprinsippet som følger direkte av regnskapsloven, kan små foretak gjøre unntak fra hovedregelen når NRS 8 åpner for det.

### Offentlige tilskudd

Atferdssenteret mottar offentlig tilskudd til drift. Mottatte tilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke. Det knytter seg tilbakebetalingsforpliktelser på ubenyttede prosjektmidler.

### Kostnader

Kostnader er resultatført i den perioden den er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse.

Avgrensningen for en periodisering av kostnader er praktisert til mottakstidspunktet av varen og tjenesten.

Prosjekter er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Denne metoden tilsier at påløpte kostnader tilsvarer fremdriften i prosjektene.

### Skatter

Atferdssenteret er på bakgrunn av skatteloven § 2-32 (1) fritatt fra alminnelig skatteplikt siden selskapet ikke har erverv til formål. Skattekostnaden er på dette grunnlag satt til 0 i regnskapet og betalbar skatt og utsatt skatt er ikke beregnet.

### Varige driftsmidler

Investeringer og påkostninger i eiendom, bygg og utstyr som har en kostpris som overstiger 15.000 kroner og har en økonomisk levetid på over tre år balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid.

Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, blir det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

### Omløpsmidler - Kortsiktig gjeld

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet.

For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

# Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

## Regnskapsprinsipper

### Pensjoner

Regnskapsføring av pensjonskostnader skjer i samsvar med Norsk Regnskapsstandard 6.

Netto pensjonskostnader består av nåverdi av årets pensjonsopptjening og rentekostnad på pensjonsforpliktelsen, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene og korrigert for den fordelte virkning av endringer i pensjonsplan, estimater og avvik. I henhold til regnskapsstandarden skal selskapets pensjonsordning behandles som en ytelsesplan, der de fremtidige pensjonsytelsene er basert på antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalderen. Ved verdsettelsen av pensjonsmidlene benyttes estimert verdi ved regnskapsavslutningen. Denne estimerte verdi korrigeres hvert år i samsvar med oppgave fra SPK over pensjonsmidlenes flytteverdi.

Ved måling av påløpte pensjonsforpliktelser benyttes estimert forpliktelse ved regnskapsavslutningen. Denne estimerte verdi korrigeres hvert år i samsvar med oppgave fra SPK over påløpt pensjonsforpliktelse.

Aktuarmessige beregninger blir foretatt hvert år av SPK basert på informasjon fra selskapet.

### Kontantstrøm

Kontantstrømsoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

## Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i ( ) er negative. - angir at beløpet er 0.

### Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	2011	2010
<i>Årets driftstilskudd fra departement og statlige etater</i>		
Børne- og likestillingsdepartementet	11 615 000	11 266 000
Børne-, ungdoms- og familiedirektoratet	28 139 000	21 500 000
Helsedirektoratet - grunnbevilgning	3 000 000	3 000 000
Helsedirektoratet - til kommuneimplementering (bevilget gjennom BUFDIR)	-	9 639 000
Utdanningsdirektoratet - grunnbevilgning	2 000 000	2 000 000
Utdanningsdirektoratet - til PALS	1 600 000	1 600 000
Overførte bevilgninger fra tidligere år / (til neste år)	(2 311 375)	210 000
<b>Sum årets driftstilskudd fra departement og statlig etater</b>	<b>44 042 625</b>	<b>49 215 000</b>
<i>Årets tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>		
Statlige etater	2 200 092	1 891 793
Kommunale og fylkeskommunale etater	-	-
Organisasjoner	-	-
Næringsliv/privat	-	-
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	-	-
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	-	-
Statlig fond	-	-
Andre	32 000	-
<b>Sum årets tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</b>	<b>2 232 092</b>	<b>1 891 793</b>
<i>Salg av eiendom, maskiner og utstyr mv</i>		
Salg av eiendom	-	-
Salg av maskiner og utstyr	-	-
Salg av andre driftsmidler	-	-
<b>Sum salg av eiendom, maskiner og utstyr mv</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Salgsinntekter</i>		
Salgsinntekter, avgiftspliktige	346 000	-
Salgsinntekter, avgiftsfrie	-	-
Salgsinntekter, utenfor avgiftsområde	2 981 078	1 740 049
<b>Sum salgsinntekter</b>	<b>3 327 078</b>	<b>1 740 049</b>
<i>Andre inntekter</i>		
Leieinntekter	180 000	180 000
Andre driftsinntekter	177 667	242 400
Periodiserte inntekter	-	-
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>357 667</b>	<b>422 400</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>49 959 462</b>	<b>53 269 242</b>



## Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.

Lønnskostnader	2011	2010
Lønninger	20 846 783	20 637 594
Feriepenger	2 594 745	2 525 635
Arbeidsgiveravgift	3 246 851	3 461 367
Pensjonskostnader	3 501 601	2 701 082
Sykepenger og andre refusjoner	(890 579)	(880 828)
Andre ytelser	522 804	504 203
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>29 822 204</b>	<b>28 949 053</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk	49	44
--------------------------------	----	----

				2011	2010
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Styrehonorar</b>	<b>Lønn</b>	<b>Naturalytelse</b>	<b>Samlet godtgj.</b>	<b>Samlet godtgj.</b>
Helle Sandvik - daglig leder		813 766	7 862	821 628	764 738
Tore Hansen - styrets leder	70 000			70 000	70 000
Frid Anny Hansen	25 000			25 000	25 000
Egil Larsen	25 000			25 000	25 000
Monica Dalen	25 000			25 000	25 000
John Kjøbli	25 000			25 000	16 700
Elinor F. Major	25 000			25 000	-
May-Britt Drugli	2 000			2 000	-
Hilde Heggelund				-	25 000
Harald Janson				-	8 333
Asbjørn Bøe				-	2 000
UniRand AS v/Erik Gulbrandsen	25 000			25 000	25 000
<b>Sum godtgjørelse</b>	<b>222 000</b>	<b>813 766</b>	<b>7 862</b>	<b>1 043 628</b>	<b>986 771</b>

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder/adm.direktør og styreleder har ingen avtale om sluttvederlag. Selskapene har ikke bonus eller opsjonsordninger.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for medlemmer av ledergruppen eller styret.

Revisor	2011	2010
Revisjon	47 900	45 500
Andre tjenester	0	0
Beløpene er ekskl. mva.		

## Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

### Note 3 Annen driftskostnad

Andre driftskostnader består av:	2011	2010
Husleie	3 638 536	3 389 724
Fellesutgifter, elektrisitet, renhold	183 447	150 499
Vedlikehold egne bygg og anlegg	-	-
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	-	-
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	-	11 031
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	6 902	4 716
Mindre utstyrsanskaffelser	394 470	453 489
Leie av maskiner, inventar og lignende	1 031 959	738 172
Konsulenttjenester og innleid arbeidskraft	3 662 206	4 294 328
Kontor- og forskningstjenester	2 971 654	2 425 463
Andre kjøp av tjenester	277 465	283 257
Reiser og diett	2 188 398	2 747 424
Laboratorie- og undervisningsmateriell	343 609	86 143
Bøker, aviser, tidsskrifter m.m.	35 874	107 839
Kostnader til tele og data (ikke utstyrsanskaffelser)	507 178	459 006
Kontingenter, gaver, tilskudd	111 018	61 210
Andre kontorkostnader	1 700 212	1 573 479
Øvrige driftskostnader	70 483	116 689
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>17 123 412</b>	<b>16 902 469</b>

### Note 4 Varige driftsmidler

	Bygg	Maskiner	Transport- midler	Inventar og utstyr	2011	2010
Bokført anskaffelseskost 01.01				1 018 644	1 018 644	1 018 644
Årets tilgang				-	-	-
Avgang anskaffelseskost				-	-	-
Fra anl. under utf. til annen gr.				-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	-	-	-	1 018 644	1 018 644	1 018 644
Akk. nedskrivninger pr 01.01				-	-	-
Årets nedskrivninger				-	-	-
Akk avskrivninger 01.01.				1 015 942	1 015 942	999 733
Årets ordinære avskrivninger				2 702	2 702	16 209
Akk. avskrivn. avgang i året				-	-	-
<b>Balansført verdi 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 702</b>

Avskrivningsatser (levetider)	10-60 år dekomponert			
	lineært	3-15 år lineært	3-15 år lineært	3-15 år lineært

### Langsiktige leie- og leasingavtaler

Atferdssenteret AS har i 2011 leid kontorlokaler i Essendropsgate 3. Husleiekontrakten ble inngått i 2007. Denne er uoppsigelig i perioden 15.12.2008 til 31.01.2013. Årlig leiesum i perioden er kr. 3.235.664.

Atferdssenteret AS har i 2011 leid datasystemer fra Universitetet i Oslo. Leien utgjorde for 2011 kr. 722.700. Avtalen blir automatisk fornyet hvert år og har seks måneders oppsigelsestid.

## Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

### Note 5 Netto finansinntekt/(-kostnad)

	2011	2010
<b>Finansinntekter</b>		
Renteinntekter	864 817	718 630
Endring i markedsverdi finansielle omløpsmidler	-	-
Gevinst ved salg av aksjer	-	-
Mottatt utbytte	-	-
Valutagevinst	18 500	14 245
Annen finansinntekt	-	-
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>883 316</b>	<b>732 875</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Rentekostnad	-	-
Tap ved salg av aksjer	-	-
Valutatap	28 646	4 053
Annen finanskostnad	-	-
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>28 646</b>	<b>4 053</b>
<b>Netto finansinntekt/(-kostnad)</b>	<b>854 670</b>	<b>728 822</b>

### Note 6 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	2011	2010
Bankinnskudd og interimskonti	40 194 131	32 463 013
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	-	-
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>	<b>40 194 131</b>	<b>32 463 013</b>
Herav bundne bankinnskudd:		
Skattetrekk	1 076 299	1 147 695
Garantier	-	-
Andre bundne innskudd	-	-
<b>Sum bundne bankinnskudd</b>	<b>1 076 299</b>	<b>1 147 695</b>
Øremerkede midler til pensjonsforpliktelser	13 409 018	10 003 719
<b>Sum øremerkede bankinnskudd</b>	<b>13 409 018</b>	<b>10 003 719</b>

## Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

### Note 7 Kundefordringer

	2011	2010
Kundefordringer til pålydende	259 033	167 126
Avsatt til latent tap	-	-
Fordringer kredittkort	-	-
<b>Sum kundefordringer</b>	<b>259 033</b>	<b>167 126</b>
Tap på krav	-	-
Endring i avsetning til tap på krav	-	-
Kostnadsført tap på krav utgjør	-	-

Aldersfordeling kundefordringer:

Pr. dato	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
31.12.11	149 373	-28 400	55 229	37 800	12 676	32 355	259 033
31.12.10	24 000	99 439	4 009	16 600	4 256	18 822	167 126

### Note 8 Andre fordringer

	2011	2010
Fordringer på ansatte:		
Reise- og ekskursjonsforskudd	31 370	41 081
Personallån	-	-
Andre fordringer på ansatte	-	-
<b>Sum fordringer på ansatte</b>	<b>31 370</b>	<b>41 081</b>
Periodiseringer:		
Påløpt, ikke fakturert/mottatt andre inntekter	716 000	-
Forskuddsbetalte kostnader	921 896	869 164
Andre periodiseringer	-	-
<b>Sum periodiseringer</b>	<b>1 637 896</b>	<b>869 164</b>
Depositum	-	-
Øvrige fordringer	-	-
<b>Sum andre fordringer</b>	<b>1 669 265</b>	<b>910 245</b>

## Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

### Note 9 Aksjekapital

Aksjekapitalen pr. 31.12.2011 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Aksjer	100	1 000	100 000

Selskapets aksjonærer er:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
UniRand AS	100	100 %	100 %

Innskutt egenkapital består av:

	2011	2010
Aksjekapital	100 000	100 000
<b>Sum Innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

### Note 10 Annen opptjent egenkapital

	2011	2010
Annen opptjent egenkapital 01.01	11 818 993	3 688 661
Overført fra årets resultat	3 865 815	8 130 332
<b>Annen opptjent egenkapital 31.12.</b>	<b>15 684 808</b>	<b>11 818 993</b>

### Note 11 Skyldige offentlige avgifter

	2011	2010
Skyldig merverdiavgift	-	86 500
Skyldig arbeidsgiveravgift	917 122	971 156
Andre offentlige avgifter	-	-
<b>Sum skyldige offentlige avgifter</b>	<b>917 122</b>	<b>1 057 656</b>

### Note 12 Annen kortsiktig gjeld

	2011	2010
Gjeld til ansatte:		
Skyldige reisekostnader	-	-
Skyldig lønn	-	8 521
Annen gjeld til ansatte	-	-
<b>Sum gjeld til ansatte</b>	<b>-</b>	<b>8 521</b>
Periodiseringer:		
Mottatt uopptjent inntekt	-	-
Periodisert tilskudd	6 749 472	4 521 207
Påløpte kostnader	329 500	481 238
Andre periodiseringer	-	-
<b>Sum periodiseringer</b>	<b>7 078 972</b>	<b>5 002 445</b>
Øvrige kortsiktig gjeld	-	-
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>7 078 972</b>	<b>5 010 966</b>

## Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

### Note 13 Pensjonskostnader

Atferdssenteret AS er tilsluttet Statens Pensjonskasse.

Alle faste ansatte er tilsluttet ordningen, og de blir innmeldt i pensjonsordningen fra første ansettelsesdag.

Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Ved beregningen brukes lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag.

Antall ansatte som er tilsluttet ordningen pr. 31.12.2011 er 49. Premie for 2011 er kr. 96.302.

Følgende økonomiske forutsetninger er benyttet ved beregningen av pensjonskostnader og forpliktelser.

<b>Avstemming - balanseført pensjonsforpliktelse</b>	<b>31.12.2011</b>	31.12.2010
DBO ved periodens slutt	<b>40 375 853</b>	40 997 993
Pensjonsmidler ved periodens slutt	<b>28 063 317</b>	25 980 402
Netto pensjonsforpliktelse	<b>12 312 536</b>	15 017 591
AGA av netto pensjonsforpliktelse	<b>1 736 068</b>	2 117 480
<b>Netto pensjonsforpliktelse inkl. AGA</b>	<b>14 048 604</b>	17 135 071
Ikke resultatført actuarielt tap ( gevinst )	<b>560 548</b>	7 670 786
Estimatavvik AGA	<b>79 037</b>	1 081 581
<b>Balanseført pensjonsforpliktelse inkl. AGA</b>	<b>13 409 018</b>	8 382 705
Herav balanseført AGA	<b>1 657 030</b>	1 035 900
<b>Endring pensjonsmidler</b>	<b>5 026 313</b>	(1 621 016)

\* Beregnet nedgang i balanseført pensjonsforpliktelse i 2010 på kr. 1.621.016 ble ikke regnskapsført.

Dette siden nedgangen var forbigående. Endring pensjonsforpliktelser i regnskapet 2011 er dermed kr. 3.405.297.

De økonomiske forutsetninger er vurdert i en langsiktig tidshorisont.

<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>31.12.2011</b>	31.12.2010
Diskonteringsrente	<b>3,90 %</b>	3,80 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	<b>4,80 %</b>	4,00 %
Årlig forventet lønnsvekst	<b>4,00 %</b>	4,50 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	<b>3,00 %</b>	3,00 %
Årlig forventet G-regulering	<b>3,75 %</b>	4,00 %
Amortiseringsfaktor (Forventet gjenstående tjenestetid)	<b>11</b>	11
Korridor i %	<b>10,00 %</b>	10,00 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgiftfaktor	<b>14,10 %</b>	14,10 %
<b>Demografiske data</b>	<b>31.12.2011</b>	31.12.2010
Antall yrkesaktive	<b>48</b>	56
Gjennomsnittsalder - yrkesaktive	<b>45</b>	43
Sum pensjonsgrunnlag	<b>22 365 224</b>	23 757 356
Gjennomsnittlig lønn	<b>465 942</b>	424 239
Antall pensjonister	-	-
Antall oppsatt	-	-
<b>Aktuarmessige forutsetninger</b>	<b>31.12.2011</b>	31.12.2010
Dødlighet	<b>K2005</b>	K2005
Uførhet	<b>200 % * K63</b>	200 % * K63
Etterlatte / giftesannsynlighet	<b>K2005</b>	K2005
Frivillig avgang	<b>20%;alle Timeansatte</b>	20%;10% Timeansatte
	<b>5%;1% Faste ansatte</b>	3%;1% Faste ansatte
Uttakstilbøyelighet førtid (AFP)	<b>0,5% 62 år</b>	5% 62 år

## Noter til årsregnskapet 2011 - Atferdssenteret AS

Beløp i hele kroner. Tall i () er negative. - angir at beløpet er 0.

### Note 14 Nærstående parter, mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern

Konsernets nærstående parter består av hovedaksjonær, datterselskaper, medlemmer av styret og ledelsen.

Alle transaksjoner er foretatt som en del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Datterselskapene har inngått avtale med morselskapet.

Ved etablering av UniRand AS forutsatte Universitetet i Oslo (UiO) at datterselskapene skal betale et årlig driftstilskudd som er med på å finansiere driften av holdingselskapet (jfr notat fra universitetsdirektøren av 24.mai 2002). I samsvar med vedtak fattet av styret i UniRand AS om finansieringsmodell skal datterselskapene betale et årlig driftstilskudd til morselskapet tilsvarende inntil 0,5% av selskapets omsetning, men minimum kr. 75.000.

<b>Morselskapet har følgende fordringer på Atferdssenteret AS:</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Driftstilskudd	202 465	183 257
Sum mellomværende	202 465	183 257

<b>De vesentlige avtalene med morselskapet er som følger:</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Driftstilskudd	277 465	283 257
Styreonorar	25 000	25 000
Viderefakturerte kostnader	7 310	10 500
Sum avtaler	309 775	318 757

<b>UiO har følgende kundefordringer mot Atferdssenteret AS:</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Leie datatjenester	368 825	270 144
Sum kundefordringer	368 825	270 144

<b>UiO har følgende kjøp av varer og tjenester fra Atferdssenteret AS:</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Seminaravgift	3 600	-
Sum kjøp	3 600	-

<b>UiO har følgende salg av varer og tjenester til Atferdssenteret AS:</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Leie datatjenester	722 700	574 263
Kopiering	-	180
Kurs- og seminaravgifter	-	1 500
Sum salg	722 700	575 943