

ÅRSREGNSKAP

**Norsk senter for studier
av problematferd og
innovativ praksis AS**

2008

Resultatregnskap

	Note	2008	2007
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	2	54 019 051	51 706 366
Sum driftsinntekter		54 019 051	51 706 366
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	32 909 665	29 510 901
Avskrivning på varige driftsmidler	4	273 350	286 992
Annen driftskostnad	5	19 830 431	20 540 077
Sum driftskostnader		53 013 446	50 337 970
DRIFTSRESULTAT		1 005 606	1 368 396
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		473 390	287 591
Annen finansinntekt		75 278	42 562
Sum finansinntekter		548 668	330 153
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-	1 951
Annen finanskostnad		8 372	1 416
Sum finanskostnader		8 372	3 367
NETTO FINANSPOSTER		540 296	326 786
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 545 902	1 695 182
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-	-
ORDINÆRT RESULTAT		1 545 902	1 695 182
ÅRSRESULTAT		1 545 902	1 695 182
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	1 545 902	1 695 182
SUM OVERFØRINGER		1 545 902	1 695 182

Balanse pr. 31.12.2008

	Note	31.12.2008	31.12.2007
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	69 075	342 424
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	9	1 342 781	610 067
Sum anleggsmidler		1 411 856	952 491
Omløpsmidler			
Kundefordringer		675 916	547 675
Andre fordringer		94 464	20 715
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	13 976 152	15 740 574
Sum omløpsmidler		14 746 533	16 308 964
SUM EIENDELER		16 158 388	17 261 455

EGENKAPITAL OG GJELD**Egenkapital****Innskutt egenkapital**

Aksjekapital	7,8	100 000	100 000
--------------	-----	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
---------------------------------	--	----------------	----------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	657 290	-888 612
-------------------	---	---------	----------

Sum opptjent egenkapital		657 290	-888 612
---------------------------------	--	----------------	-----------------

Sum egenkapital		757 290	-788 612
------------------------	--	----------------	-----------------

Gjeld**Avsetning for forpliktelser**

Pensjonsforpliktelser	10	8 515 915	5 927 125
-----------------------	----	-----------	-----------

Sum avsetning for forpliktelser		8 515 915	5 927 125
--	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 615 799	2 737 003
-----------------	--	-----------	-----------

Skyldig offentlige avgifter		2 117 978	2 180 963
-----------------------------	--	-----------	-----------

Annen kortsiktig gjeld	11	3 151 407	7 204 975
------------------------	----	-----------	-----------

Sum kortsiktig gjeld		6 885 183	12 122 942
-----------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 158 388	17 261 455
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

Oslo, 31.01.09

Tore Hansen
Styrets leder

Helle Sandvik
Daglig leder

Erik Gulbrandsen
Styremedlem

Odd Arne Tjernsland
Styremedlem

Frid Hansen
Styremedlem

Hilde Heggelund
Styremedlem

Harald Janson
Styremedlem

Egil Larsen
Styremedlem

Noter 2008

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Konsernregnskap

Norsk senter for studier av problematferd og innovativ praksis AS (Atferdssenteret AS) er datterselskap av UNIRAND AS, heleid av Universitetet i Oslo, med forretningskontor i Oslo. Det utarbeides konsernregnskap for UNIRAND AS, Atferdssenteret AS, NKVTS AS og DigForsk AS. Konsernregnskapet utleveres ved morselskapets forretningskontor i Oslo.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

Selskapet er på bakgrunn av skatteloven § 2-32 (1) fritatt fra alminnelig skatteplikt da selskapet ikke har erverv til formål.

Offentlige tilskudd

Selskapet mottar offentlige tilskudd til drift. Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Noter 2008

Pensjoner

Regnskapsføring av pensjonskostnader skjer i samsvar med Norsk Regnskapsstandard. 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 Statens Pensjonskasse over pensjonsmidlenes flytteverdi.

Ved måling av påløpte pensjonsforpliktelser benyttes estimert forpliktelse ved regnskapsavslutningen. Denne estimerte verdi korrigeres hvert år i samsvar med oppgave fra Statens pensjonskasse over påløpt pensjonsforpliktelse. Aktuarmessige beregninger blir foretatt hvert år av Statens Pensjonskasse basert på informasjon fra vårt selskap.

Note 2 Offentlige tilskudd

Selskapet mottar tilskudd fra:	2008	2007
Barne- og likestillingsdepartementet	32 757 296	32 074 000
Helsedirektoratet	12 000 000	11 257 000
Utdanningsdirektoratet	4 300 000	3 326 000
Sum tilskudd	<u>49 057 296</u>	<u>46 657 000</u>

Driftstilskuddene gis på generelle vilkår som basis støtte og/eller støtte til spesifikke prosjekter. Det knytter seg ikke tilbakebetalingsbetingelser til tilskuddene. Tilskuddene resultatføres i perioden tilskuddet skal dekke.

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2008	2007
Lønninger	24 173 573	22 568 584
Folketrygdavgift	3 742 513	3 731 087
Pensjonskostnader	5 308 850	3 322 994
Andre lønnskostnader	316 542	182 187
Refusjon av sykepenger/aga	- 631 815	-293 951
Sum lønnskostnader	<u>32 909 663</u>	<u>29 510 901</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	51	54

Noter 2008

Godtgjørelse til styre og ledelse				2008	2007
	Styrehonorar	Lønn	Naturalytelse	Samlet godtgj.	Samlet godtgj.
Helle Sandvik - daglig leder		669 031	1 315	670 346	632 191
Tore Hansen - styrets leder	60 000			60 000	60 000
Frid Anny Hansen	20 000			20 000	15 000
Hilde Hegglund	20 000			20 000	15 000
Egil Larsen	20 000			20 000	15 000
Odd Arne Tjernesland	20 000			20 000	20 000
Asbjørn Bøe	2 000			2 000	2 000
Monica Dalen	2 000			2 000	
Tori Mausest	2 000			2 000	15 000
Bjørn Staff Halvorsen					5 000
Haktor Halland					5 000
Uhirand AS	20 000			20 000	20 000
Sum godtgjørelse	166 000	669 031	1 315	836 346	804 191

Daglig leder og styreleder har ingen avtale om sluttvederlag.
 Selskapet har ikke bonus eller opsjonsordninger.
 Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for medlemmer av ledergruppen eller styret.

	2008	2007
Revisjon ekskl. mva	40 700	35 000
Andre tjenester	0	0

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar	Påkostning lokaler	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2008	1 018 644	153 187	1 171 831
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang	0	153 187	0
Anskaffelseskost 31.12.2008	1 018 644	0	1 171 831
			0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2008	949 569	153 187	1 102 756
Balanseført verdi pr 31.12.2008	69 075	0	69 075
Årets avskrivninger	219 938	53 411	273 350

Økonomisk levetid	5 år	3 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

For 2008 er inventar og kontomaskiner kostnadsført fullt ut.

Noter 2008

Note 5 Leie/leasing

Selskapet har i 2008 leid kontorlokaler i Klingenberggaten 4. Leien utgjorde for 2008 kr. 2.471.534,-. Leieavtalen utløper 31.12.2008.

Husleiekontrakt for nye lokaler Essendropsgate 3 ble inngått i 2007. Denne er uoppsigelig i perioden 15.12.08 til 31.01.2013. Årlig leiesum i perioden er kr. 2.289.000,-

Note 6 Skattekostnad

Selskapet er på bakgrunn av skatteloven § 2-32 (1) fritatt for alminnelig skatteplikt da 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.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen pr. 31.12.08 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Aksjer	100	1 000	100 000

Selskapets aksjonær er:	Antall	Eierandel	Stemmeandel
UNIRAND AS	100	100 %	100 %
	<u>100</u>		

Vedtektsbestemmelser om stemmerett følger de til enhver tid gjeldende regler i norsk aksjelovgivning.

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2008	<u>100 000</u>	<u>-888 612</u>	<u>-788 612</u>
Årets resultat		<u>1 545 902</u>	<u>1 545 902</u>
Egenkapital 31.12.2008	<u>100 000</u>	<u>657 290</u>	<u>757 290</u>

Note 9 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd for skattetrekk på kr. 1.071.708,- og bundet depositum for husleie på kr. 1.342.781,-

Noter 2008

Note 10 Pensjonskostnad

Norsk senter for studier av problematferd og innovativ praksis 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 31.12.2008 er 46. Premie for 2008 er kr.2.717.836,-

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

Avstemming - balanseført pensjonsforpliktelse	31.12.2008	31.12.2007
DBO ved periodens slutt	31 524 863	29 626 845
Pensjonsmidler ved periodens slutt	21 349 188	18 286 525
Netto pensjonsforpliktelse	10 175 675	11 340 320
AGA av netto pensjonsforpliktelse	1 434 770	1 598 985
Nett o pensjonsforpliktelse inkl. AGA	11 610 445	12 939 305
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst)	2 712 122	5 413 195
Estimatavvik AGA	382 409	763 260
Balanseført pensjonsforpliktelse inkl. AGA	8 515 914	6 762 850
Herav balanseført AGA	1 052 361	835 725
Endring pensjonsmidler	2 588 789	1 390 689

De økonomiske forutsetninger er vurdert i en langsiktig tidshorisont.

Økonomiske forutsetninger	31.12.2008	31.12.2007
Diskonteringsrente	5,00 %	5,00 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	5,50 %	5,50 %
Årlig forventet lønnsvekst	4,50 %	4,50 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	4,25 %	4,25 %
Årlig forventet G-regulering	4,25 %	4,25 %
Amortiseringsfaktor (Forventet gjenstående tjenestetid)	15	14
Korridor i %	10,00 %	10,00 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgiftfaktor	14,10 %	14,10 %
Demografiske data	30.09.2008	31.12.2007
Antall yrkesaktive	52	58
Gjennomsnittsalder - yrkesaktive	43	42
Sum pensjonsgrunnlag	22 717 389	22 717 389
Gjennomsnittlig lønn	436 873	436 873
Antall pensjonister	1	1
Antall oppsatt	-	-

Noter 2008

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

	2008	2007
Feriepenger	2 578 328	2 439 993
Avsatte kostnader	573 079	148 500
Depositum - ny husleiekontrakt		610 067
Annen kortsiktig gjeld		700 000
Bevilgede midler overført til 2009		3 306 415
Sum annen kortsiktig gjeld	<u>3 151 407</u>	<u>7 204 975</u>

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2008	2007
Gjeld		
Leverandørgjeld UniRand AS	<u>100 000</u>	<u>110 000</u>
Sum gjeld	<u>100 000</u>	<u>110 000</u>

Note 13 Nærstående parter

Konsernets nærstående parter består av hovedaksjonær, datterselskaper (se note 1), medlemmer av styret og ledelsen.

Atferdssenteret AS har inngått avtale med UniRand AS. Alle transaksjoner er foretatt som en del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

De vesentlige avtalene er som følger:	2008	2007
Finansiering av drift av Unirand AS	225 000	235 000
Styrehonorar til Unirand AS	20 000	20 000
Viderefakturerte kostnader fra UniRand AS	11 983	14 500

Ved etablering av UniRand AS forutsatte UiO at datterselskapene skal "betale en årlig avgift 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 Atferdssenteret AS betale et årlig driftstilskudd til morselskapet tilsvarende inntil 0,5% av selskapets omsetning, men minimum kr. 75.000

Balansen inkluderer:	2008	2007
Leverandørgjeld UniRand AS	100 000	110 000

Noter 2008

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2008	2007
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	1 545 902	1 695 182
+ Ordinære avskrivninger	273 350	286 992
+/- Endring i kundefordringer	-128 242	-38 003
+/- Endring i leverandørgjeld	- 1 121 205	497 360
+/- Endringer i pensjonsavsetninger	2 588 790	1 390 689
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	- 4 190 303	-135 492
Nett o kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	- 1 031 708	3 696 728
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Andre investeringer	732 714	610 067
Nett o kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	- 732 714	-610 067
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling av utbytte	0	0
Nett o kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
Sum endring i likvide midler	- 1 764 422	3 086 661
+ Beholdning av kontanter 01.01.	15 740 574	12 653 913
= Kontant beholdning 31.12.	13 976 152	15 740 574

Beholdningen består i sin helhet av bankinnskudd.