



atferdssenteret

# ÅRSREGNSKAP 2012

## 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 2012 - Atferdssenteret AS

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

## Resultat

	Note	2012	2011
Driftstilskudd fra departement og statlig etater	1	42 729 375	44 042 625
Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	1	3 870 938	2 232 092
Salgsinntekter	1	1 690 820	3 327 078
Salg av eiendom, maskiner og utstyr mv.		-	-
Annen driftsinntekt	1	180 650	357 667
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>48 471 783</b>	<b>49 959 462</b>
Lønnskostnader	2	(32 603 427)	(29 822 204)
Varekostnader		-	-
Andre driftskostnader	3,4	(21 171 069)	(17 123 412)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-	(2 702)
Nedskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-	-
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>(53 774 495)</b>	<b>(46 948 317)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(5 302 713)</b>	<b>3 011 145</b>
Finansinntekter	5,6	1 045 744	883 316
Finanskostnader	5,6	5 990	28 646
<b>Sum finansposter</b>		<b>1 039 754</b>	<b>854 670</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(4 262 958)</b>	<b>3 865 815</b>
Skatt på ordinært resultat		-	-
<b>Årsresultat</b>		<b>(4 262 958)</b>	<b>3 865 815</b>
<b>Disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	10	(4 262 958)	3 865 815
<b>Sum overføringer</b>		<b>(4 262 958)</b>	<b>3 865 815</b>

# Årsregnskap 2012 - Atferdssenteret AS

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

## Balanse

	Note	2012	2011
<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	-	-
<b>III. Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		-	-
Investeringer i tilknyttet selskap		-	-
Investeringer i aksjer og andeler		-	-
Obligasjoner og andre fordringer		<b>1 486 399</b>	1 379 661
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 486 399</b>	1 379 661
<b>B. Omløpsmidler</b>			
<b>I. Varer</b>			
Varebeholdninger		-	-
<b>II. Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	<b>496 911</b>	259 033
Andre fordringer	8	<b>89 450</b>	1 669 265
<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>34 722 767</b>	40 194 131
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>35 309 128</b>	42 122 429
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>36 795 527</b>	43 502 090

# Årsregnskap 2012 - Atferdssenteret AS

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

## Balanse

	Note	2012	2011
<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	(4 262 958)	-
Annen opptjent egenkapital	10	15 684 808	15 684 808
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 421 849</b>	<b>15 684 808</b>
<b>Sum innskutt og opptjent egenkapital</b>		<b>11 521 849</b>	<b>15 784 808</b>
<b>D. Gjeld</b>			
<b>I. Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	13	13 715 963	13 409 018
Utsatt skatt		-	-
Andre avsetninger for forpliktelse		-	-
<b>II. Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
<b>III. Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 832 145	2 650 168
Skyldige skattetrekk		1 297 613	1 073 281
Betalbar skatt		-	-
Andre skyldige offentlige trekk		-	-
Skyldige offentlige avgifter	11	1 179 298	917 122
Avsatte feriepenger		2 822 692	2 588 721
Utbytte		-	-
Annen kortsiktig gjeld	12	2 425 967	7 078 972
<b>Sum gjeld</b>		<b>25 273 678</b>	<b>27 717 283</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>36 795 527</b>	<b>43 502 090</b>

Oslo, 12.02.2013

Tore Hansen  
Styrets leder

Monica Dalen  
Styrets nestleder

Erik Gulbrandsen  
Styremedlem

Frid Anny Hansen  
Styremedlem

Elinor F. Major  
Styremedlem

Egil Larsen  
Styremedlem

Anett Apeland  
Styremedlem

Terje Christiansen  
Daglig leder

# Årsregnskap 2012 - Atferdssenteret AS

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

## Kontantstrømoppstilling

	2012	2011
Driftsresultat etter avregning	(4 262 958)	3 865 815
Periodens betalte skatter	-	-
Ordinære avskrivninger	-	2 702
Kostnadsføring av driftsmidler	-	-
Endring markedsverdi finansielle omløpsmidler	-	-
Endring i beholdninger	-	-
Endring i kundefordringer	(237 878)	(91 906)
Endring i leverandørgjeld	1 100 812	(657 277)
Endring i pensjonsavsetninger	306 945	3 405 299
Endring i andre tidsavgrensingsposter	(2 271 546)	1 206 486
<b>(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>(5 364 625)</b>	<b>7 731 118</b>
<b>(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>(106 738)</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>(5 471 363)</b>	<b>7 731 118</b>
(F) Beh. av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens beg.	40 194 131	32 463 013
<b>Beh. av bankinnsk., kont. og lign. ved per. slutt (F+/-E)</b>	<b>34 722 767</b>	<b>40 194 131</b>
<b>Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt:</b>		
Bankinnskudd	33 422 825	39 117 831
Skattetreksinnskudd og lignende	1 299 943	1 076 299
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	-	-
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>	<b>34 722 767</b>	<b>40 194 131</b>

# Noter til årsregnskapet 2012 - 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 kunnskapscenter 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 øvrige foretak, 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.

### 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 tilsvare 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 2012 - 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 2012 - Atferdssenteret AS

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

### Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	2012	2011
<i>Årets driftstilskudd fra departement og statlige etater</i>		
Børne- og likestillingsdepartementet	-	11 615 000
Børne-, ungdoms- og familiedirektoratet	<b>34 218 000</b>	28 139 000
Helsedirektoratet - grunnbevilgning	-	3 000 000
Helsedirektoratet - til kommuneimplementering (bevilget gjennom BUFDIR)	-	-
Utdanningsdirektoratet - grunnbevilgning	<b>2 000 000</b>	2 000 000
Utdanningsdirektoratet - til PALS	<b>1 000 000</b>	1 600 000
Overførte bevilgninger fra tidligere år / (til neste år)	<b>5 511 375</b>	-2 311 375
<b>Sum årets driftstilskudd fra departement og statlig etater</b>	<b>42 729 375</b>	44 042 625
<i>Årets tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>		
Statlige etater	<b>3 612 724</b>	2 200 092
Kommunale og fylkeskommunale etater	-	-
Organisasjoner	-	-
Næringsliv/privat	-	-
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	-	-
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	-	-
Statlig fond	-	-
Andre	<b>258 214</b>	32 000
<b>Sum årets tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</b>	<b>3 870 938</b>	2 232 092
<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>	-	-
<i>Salgsinntekter</i>		
Salgsinntekter, avgiftspliktige	-	346 000
Salgsinntekter, avgiftsfrie	-	-
Salgsinntekter, utenfor avgiftsområde	<b>1 690 820</b>	2 981 078
<b>Sum salgsinntekter</b>	<b>1 690 820</b>	3 327 078
<i>Andre inntekter</i>		
Leieinntekter	<b>180 000</b>	180 000
Andre driftsinntekter	<b>650</b>	177 667
Periodiserte inntekter	-	-
<b>Sum andre inntekter</b>	<b>180 650</b>	357 667
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>48 471 783</b>	49 959 462



## Noter til årsregnskapet 2012 - Atferdssenteret AS

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

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.

Lønnskostnader	2012	2011
Lønninger	23 075 138	20 846 783
Feriepenger	2 867 159	2 594 745
Arbeidsgiveravgift	3 892 315	3 246 851
Pensjonskostnader	3 300 387	3 501 601
Sykepenger og andre refusjoner	(1 106 037)	(890 579)
Andre ytelser	574 465	522 804
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>32 603 427</b>	<b>29 822 204</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk	47	49
--------------------------------	----	----

Ytelser til ledende personer	Styrehonorar	Lønn	Naturalytelse	Samlet godtgj.	Samlet godtgj.
Helle Sandvik - daglig leder t.o.m 30.06.12		520 964	2 899	523 863	821 628
Terje Christiansen - daglig leder f.o.m 01.07.12		768 790	9 102	777 892	
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	8 333			8 333	25 000
Elinor F. Major	25 000			25 000	25 000
Anett K. Apeland	16 666			16 666	-
May-Britt Drugli				-	2 000
Odd Arne Tjernsland	2 000			2 000	-
Kristin Mathiesen	2 000			2 000	-
UniRand AS v/Erik Gulbrandsen	25 000			25 000	25 000
<b>Sum godtgjørelse</b>	<b>223 999</b>	<b>1 289 754</b>	<b>12 001</b>	<b>1 525 754</b>	<b>1 043 628</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	2012	2011
Revisjon	142 000	47 900
Andre tjenester	0	0
Beløpene er ekskl. mva.		

## Noter til årsregnskapet 2012 - Atferdssenteret AS

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

### Note 3 Annen driftskostnad

Andre driftskostnader består av:	2012	2011
Husleie	3 413 973	3 638 536
Fellesutgifter, elektrisitet, renhold	595 945	183 447
Vedlikehold egne bygg og anlegg	-	-
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	-	-
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	5 863	-
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	-	6 902
Mindre utstyrsanskaffelser	547 400	394 470
Leie av maskiner, inventar og lignende	1 007 909	1 031 959
Konsulenttjenester og innleid arbeidskraft	8 348 895	3 662 206
Kontor- og forskningstjenester	2 182 144	2 971 654
Andre kjøp av tjenester	242 360	277 465
Reiser og diett	2 747 568	2 188 398
Laboratorie- og undervisningsmateriell	11 554	343 609
Bøker, aviser, tidsskrifter m.m.	87 847	35 874
Kostnader til tele og data (ikke utstyrsanskaffelser)	395 550	507 178
Kontingenter, gaver, tilskudd	130 043	111 018
Andre kontorkostnader	1 364 052	1 700 212
Øvrige driftskostnader	89 966	70 483
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>21 171 069</b>	<b>17 123 412</b>

### Note 4 Varige driftsmidler

	Bygg	Maskiner	Transport- midler	Inventar og utstyr	2012	2011
Bokført anskaffelseskost 01.01				1 018 644	1 018 644	1 018 644
Årets tilgang				-	-	-
Avgang anskaffelseskost				(1 018 644)	(1 018 644)	-
Fra anl. under utf. til annen gr.				-	-	-
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	-	-	-	-	-	1 018 644
Akk. nedskrivninger pr 01.01				-	-	-
Årets nedskrivninger				-	-	-
Akk avskrivninger 01.01.				1 018 644	1 018 644	1 015 942
Årets ordinære avskrivninger				-	-	2 702
Akk. avskrivn. avgang i året				(1 018 644)	(1 018 644)	-
<b>Balansført verdi 31.12.</b>	-	-	-	0	0	0

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 2012 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. 3.309.240.

Atferdssenteret AS har i 2012 leid datasystemer fra Universitetet i Oslo. Leien utgjorde for 2012 kr. 778.150. Avtalen blir automatisk fornyet hvert år og har seks måneders oppsigelsestid.

## Noter til årsregnskapet 2012 - Atferdssenteret AS

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

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

	2012	2011
<b>Finansinntekter</b>		
Renteinntekter	1 019 082	864 817
Endring i markedsverdi finansielle omløpsmidler	-	-
Gevinst ved salg av aksjer	-	-
Mottatt utbytte	-	-
Valutagevinst	26 662	18 500
Annen finansinntekt	-	-
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>1 045 744</b>	<b>883 316</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Rentekostnad	473	-
Tap ved salg av aksjer	-	-
Valutatap	5 270	28 646
Annen finanskostnad	247	-
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>5 990</b>	<b>28 646</b>
<b>Netto finansinntekt/(-kostnad)</b>	<b>1 039 754</b>	<b>854 670</b>

### Note 6 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	2012	2011
Bankinnskudd og interimskonti	34 722 767	40 194 131
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	-	-
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>	<b>34 722 767</b>	<b>40 194 131</b>
Herav bundne bankinnskudd:		
Skattetrekk	1 299 943	1 076 299
Garantier	-	-
Andre bundne innskudd	-	-
<b>Sum bundne bankinnskudd</b>	<b>1 299 943</b>	<b>1 076 299</b>
Øremerkede midler til pensjonsforpliktelser	13 715 963	13 409 018
<b>Sum øremerkede bankinnskudd</b>	<b>13 715 963</b>	<b>13 409 018</b>

## Noter til årsregnskapet 2012 - Atferdssenteret AS

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

### Note 7 Kundefordringer

	2012	2011
Kundefordringer til pålydende	496 911	259 033
Avsatt til latent tap	-	-
Fordringer kredittkort	-	-
<b>Sum kundefordringer</b>	<b>496 911</b>	<b>259 033</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
31.12.12	83 975	360 170	-1 500	5 211	-2 405	51 460	496 911
31.12.11	149 373	-28 400	55 229	37 800	12 676	32 355	259 033

### Note 8 Andre fordringer

	2012	2011
Fordringer på ansatte:		
Reise- og ekskursjonsforskudd	-	31 370
Personallån	-	-
Andre fordringer på ansatte	-	-
<b>Sum fordringer på ansatte</b>	<b>-</b>	<b>31 370</b>
Periodiseringer:		
Påløpt, ikke fakturert/mottatt andre inntekter	-	716 000
Forskuddsbetalte kostnader	89 450	921 896
Andre periodiseringer	-	-
<b>Sum periodiseringer</b>	<b>89 450</b>	<b>1 637 896</b>
Depositum	-	-
Øvrige fordringer	-	-
<b>Sum andre fordringer</b>	<b>89 450</b>	<b>1 669 265</b>

## Noter til årsregnskapet 2012 - Atferdssenteret AS

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

### Note 9 Aksjekapital

Aksjekapitalen pr. 31.12.2012 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:

	2012	2011
Aksjekapital	100 000	100 000
<b>Sum Innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

### Note 10 Annen opptjent egenkapital

	2012	2011
Annen opptjent egenkapital 01.01	15 684 808	11 818 993
Overført fra årets resultat	(4 262 958)	3 865 815
<b>Annen opptjent egenkapital 31.12.</b>	<b>11 421 849</b>	<b>15 684 808</b>

### Note 11 Skyldige offentlige avgifter

	2012	2011
Skyldig merverdiavgift	-	-
Skyldig arbeidsgiveravgift	1 179 298	917 122
Andre offentlige avgifter	-	-
<b>Sum skyldige offentlige avgifter</b>	<b>1 179 298</b>	<b>917 122</b>

### Note 12 Annen kortsiktig gjeld

	2012	2011
Gjeld til ansatte:		
Skyldige reisekostnader	-	-
Skyldig lønn	74 256	-
Annen gjeld til ansatte	(81 166)	-
Sum gjeld til ansatte	(6 910)	-
Periodiseringer:		
Mottatt uopptjent inntekt	-	-
Periodisert tilskudd	1 816 374	6 749 472
Påløpte kostnader	616 503	329 500
Andre periodiseringer	-	-
Sum periodiseringer	2 432 877	7 078 972
Øvrige kortsiktig gjeld	-	-
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>2 425 967</b>	<b>7 078 972</b>

## Noter til årsregnskapet 2012 - 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. 31.12.2012 er 60. Premie for 2012 er kr. 2.926.013.

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

<b>Avstemming - balanseført pensjonsforpliktelse</b>	<b>31.12.2012</b>	31.12.2011
DBO ved periodens slutt	<b>39 773 296</b>	40 375 853
Pensjonsmidler ved periodens slutt	<b>31 353 860</b>	28 063 317
Netto pensjonsforpliktelse	<b>8 419 436</b>	12 312 536
AGA av netto pensjonsforpliktelse	<b>1 187 140</b>	1 736 068
<b>Netto pensjonsforpliktelse inkl. AGA</b>	<b>9 606 576</b>	14 048 604
Ikke resultatført actuarielt tap ( gevinst )	<b>(3 601 566)</b>	560 548
Estimatavvik AGA	<b>(507 821)</b>	79 037
<b>Balanseført pensjonsforpliktelse inkl. AGA</b>	<b>13 715 963</b>	13 409 018
Herav balanseført AGA	<b>1 694 961</b>	1 657 030
<b>Endring pensjonsmidler</b>	<b>306 945</b>	5 026 313

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

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

De økonomiske forutsetninger er vurdert i en langsiktig tidshorisont.

<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>31.12.2012</b>	31.12.2011
Diskonteringsrente	<b>4,20 %</b>	3,90 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	<b>3,60 %</b>	4,80 %
Årlig forventet lønnsvekst	<b>3,25 %</b>	4,00 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	<b>2,25 %</b>	3,00 %
Årlig forventet G-regulering	<b>3,00 %</b>	3,75 %
Amortiseringsfaktor (Forventet gjenstående tjenestetid)	<b>9</b>	11
Korridor i %	<b>10,00 %</b>	10,00 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgiftfaktor	<b>14,10 %</b>	14,10 %
<b>Demografiske data</b>	<b>31.12.2012</b>	31.12.2011
Antall yrkesaktive	<b>52</b>	48
Gjennomsnittsalder - yrkesarktive	<b>44</b>	45
Sum pensjonsgrunnlag	<b>25 300 175</b>	22 365 224
Gjennomsnittlig lønn	<b>486 542</b>	465 942
Antall pensjonister	<b>1</b>	-
Antall oppsatt	-	-
<b>Aktuarmessige forutsetninger</b>	<b>31.12.2012</b>	31.12.2011
Dødlighet	<b>K2005</b>	K2005
Uførhet	<b>200 % * K1963</b>	200 % * K63
Etterlatte / giftesansynlighet	<b>K2005</b>	K2005
Frivillig avgang	<b>20% alle Timeansatte</b>	20%;alle Timeansatte
	<b>5%;1% Faste ansatte</b>	5%;1% Faste ansatte
Uttakstilbøyelighet førtid (AFP)	<b>0,5% 62 år</b>	0,5% 62 år

## Noter til årsregnskapet 2012 - 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>2012</b>	<b>2011</b>
Driftstilskudd	<b>107 360</b>	202 465
Sum mellomværende	<b>107 360</b>	202 465

<b>De vesentlige avtalene med morselskapet er som følger:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Driftstilskudd	<b>242 360</b>	277 465
Styrehonorar	<b>25 000</b>	25 000
Viderefakturerte kostnader	<b>16 075</b>	7 310
Sum avtaler	<b>283 435</b>	309 775

<b>UiO har følgende kundefordringer mot Atferdssenteret AS:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Leie datatjenester/Andre tjenester	<b>949 184</b>	368 825
Sum kundefordringer	<b>949 184</b>	368 825

<b>UiO har følgende kjøp av varer og tjenester fra Atferdssenteret AS:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Seminaravgift	-	3 600
Sum kjøp	<b>20 000</b>	3 600

<b>UiO har følgende salg av varer og tjenester til Atferdssenteret AS:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Leie datatjenester	<b>778 150</b>	722 700
Andre tjenester	<b>171 034</b>	-
Sum salg	<b>949 184</b>	722 700