

ÅRSREGNSKAP 2009

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 2009 - Atferdssenteret AS

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

Resultat

	Note	2009	2008
Tilskudd fra departement og statlig etater	1	48 792 000	52 363 712
Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet	1	180 000	-
Salgsinntekter	1	1 623 293	1 077 840
Salg av eiendom, utstyr og lignende		-	-
Annen driftsinntekt	1	401 325	577 500
Sum driftsinntekt		50 996 618	54 019 052
Lønnskostnader	2	(30 069 509)	(32 909 663)
Varekostnader		-	-
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	(50 164)	(273 350)
Nedskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-	-
Investeringer og påkostninger		-	-
Andre driftskostnader	3,12	(18 290 609)	(19 830 433)
Sum driftskostnad		(48 410 282)	(53 013 446)
Driftsresultat		2 586 336	1 005 606
Netto finansinntekt/(-kostnad)	4,7	445 032	540 296
Ordinært resultat før skattekostnad		3 031 368	1 545 902
Skatt på ordinært resultat		-	-
Ordinært resultat		3 031 368	1 545 902
Ekstraordinær inntekt		-	-
Ekstraordinær kostnad		-	-
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		-	-
Sum ekstraordinære poster		-	-
Resultat fra årets virksomhet		3 031 368	1 545 902
Overføringer			
Overføringer annen egenkapital		3 031 368	1 545 902
Sum overføringer		3 031 368	1 545 902

Årsregnskap 2009 - Atferdssenteret AS

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

Balanse

	Note	2009	2008
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
I. Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		-	-
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		-	-
Utsatt skattefordel		-	-
Goodwill		-	-
II. Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		-	-
Maskiner og anlegg		-	-
Skip, rigger, fly og lignende		-	-
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	12	18 911	69 075
III. Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		-	-
Investeringer i annet foretak i samme konsern		-	-
Lån til foretak i tilknyttet selskap		-	-
Investeringer i tilknyttet selskap		-	-
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		-	-
Investeringer i aksjer og andeler		-	-
Obligasjoner og andre fordringer		1 379 661	1 342 781
Sum anleggsmidler		1 398 572	1 411 856
B. Omløpsmidler			
I. Varer			
Beholdninger		-	-
II. Fordringer			
Kundefordringer	5	254 207	675 916
Prosjektfordringer		-	-
Andre fordringer	6	115 526	94 464
III. Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		-	-
Markedsbaserte aksjer		-	-
Markedsbaserte obligasjoner		-	-
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		-	-
Andre finansielle instrumenter		-	-
IV. Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	22 319 581	13 976 152
Sum omløpsmidler		22 689 314	14 746 533
SUM EIENDELER		24 087 886	16 158 388

Årsregnskap 2009 - Atferdssenteret AS

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

Balanse

	Note	2009	2008
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital			
I. Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkursfond		-	-
Annen innskutt egenkapital		-	-
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
II. Opptjent egenkapital			
Bundet egenkapital		-	-
Fond		-	-
Årets resultat overført annen egenkapital	11	3 031 368	-
Annen opptjent egenkapital	11	657 292	657 292
Sum opptjent egenkapital		3 688 661	657 292
Sum innskutt og opptjent egenkapital		3 788 661	757 292
D. Gjeld			
I. Avsetning for forpliktelser			
Avsatt andel av tilskudd til bevilningsfinansiert virksomhet		-	-
Pensjonsforpliktelser		-	-
Utsatt skatt		-	-
Andre avsetninger for forpliktelse		-	-
II. Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
Pensjonsforpliktelse	13	10 003 719	8 515 913
III. Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
Leverandørgjeld		1 389 027	1 672 461
Prosjektgjeld		-	-
Skyldige skattetrekk		1 000 236	1 038 752
Betalbar skatt		-	-
Andre skyldige offentlige trekk		9 484	1 800
Skyldige offentlige avgifter	8	951 063	1 077 426
Avsatte feriepenger		2 513 145	2 578 328
Utbytte		-	-
Annen kortsiktig gjeld	9	4 432 552	516 417
Sum gjeld		20 299 225	15 401 096
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 087 886	16 158 388

Oslo, 10.02.2010

Tore Hansen
Styrets leder

Erik Gulbrandsen
Styremedlem

Frid Hansen
Styremedlem

Hilde Heggelund
Styremedlem

Harald Janson
Styremedlem

Egil Larsen
Styremedlem

Helle Sandvik
Daglig leder

Årsregnskap 2009 - Atferdssenteret AS

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

Kontantstrømoppstilling

	2009	2008
Driftsresultat etter avregning	3 031 368	1 545 902
Periodens betalte skatter	-	-
Ordinære avskrivninger	50 164	273 350
Kostnadsføring av driftsmidler	-	-
Endring markedsverdi finansielle omløpsmidler	-	-
Endring i beholdninger	-	-
Endring i kundefordringer	421 709	(128 242)
Netto endring prosjektfordringer/-gjeld	-	-
Endring i leverandørgjeld	(226 772)	(1 121 205)
Endring i pensjonsavsetninger	1 487 806	2 588 788
Endring i andre tidsavgrensningsposter	3 616 033	(4 190 303)
(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8 380 309	(1 031 710)
(Investering)/salg av aksjer/obligasjoner	-	-
Investeringer i varige driftsmidler	(36 881)	(732 714)
Kostnadsføring av driftsmidler	-	-
(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(36 881)	(732 714)
Endring avsatt andel midler bevilgningsfinansiert virksomhet	-	-
Endring ikke inntektsført bevilgning	-	-
Netto finansinntekt/(-kostnad)	-	-
(C) Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-
Sum ekstraordinære poster	-	-
(D) Netto kontantstrøm andre endringer	-	-
(E) Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende (A-B+/-C+/-D)	8 343 428	(1 764 424)
(F) Beh. av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens beg.	13 976 152	15 740 574
Beh. av bankinnsk., kont. og lign. ved per. slutt (F+/-E)	22 319 581	13 976 150
Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt:		
Bankinnskudd	21 318 283	12 904 444
Skattetreksinnskudd og lignende	1 001 297	1 071 708
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	-	-
Sum bankinnskudd og kontanter	22 319 581	13 976 152

Noter til årsregnskapet 2009 - 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 2009 - 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, estimer 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.

Kontoplan

Atferdssenteret benytter NS 4102 som utgangspunkt for sin interne kontoplan.

Noter til årsregnskapet 2009 - Atferdssenteret AS

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

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	2009	2008
Årets tilskudd fra departement og statlige etater		
Barne- og likestillingsdepartementet	14 762 000	32 757 296
Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet	21 500 000	
Helsedirektoratet - grunnbevilgning	3 000 000	12 000 000
Helsedirektoratet - til kommuneimplementering	9 340 000	
Utdanningsdirektoratet - grunnbevilgning	2 000 000	4 300 000
Utdanningsdirektoratet - til PALS	1 600 000	
Overførte bevilgninger fra tidligere år / til neste år	-3 410 000	3 306 416
Sum årets tilskudd fra andre departement og statlige etater	48 792 000	52 363 712
Årets tilskudd fra departement og statlig etater	48 792 000	52 363 712
<i>Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV):</i>		
Statlige etater	-	-
Kommunale og fylkeskommunale etater	-	-
Organisasjoner	-	-
Næringsliv/privat	-	-
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	-	-
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	-	-
Statlig fond	-	-
Andre	180 000	-
Sum inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV)	180 000	-
<i>Salg av eiendom, utstyr og lignende</i>		
Salg av eiendom	-	-
Salg av utstyr	-	-
Salg av andre driftsmidler	-	-
Sum salg av eiendom, utstyr og lignende	-	-
<i>Annen driftsinntekt:</i>		
Salgsinntekter, avgiftspliktige	-	-
Salgsinntekter, avgiftsfrie	-	-
Salg (utenom avgiftsområde)	1 623 293	1 077 840
Bidrag til BFV fra øvrige	-	-
Leieinntekter	-	-
Refusjoner	-	-
Øvrige andre inntekter	401 325	577 500
Sum andre inntekter	2 024 618	1 655 340
Sum driftsinntekt	50 996 618	54 019 052

Noter til årsregnskapet 2009 - Atferdssenteret AS

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

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.

Lønnskostnader	2009	2008
Lønninger	20 619 623	21 574 053
Feriepenger	2 513 777	2 599 128
Arbeidsgiveravgift	3 527 820	3 742 513
Pensjonskostnader	3 806 182	5 308 850
Sykepenger og andre refusjoner	(777 687)	(631 815)
Andre ytelser	379 794	316 934
Sum lønnskostnader	30 069 509	32 909 663

Antall ansatte	46	51
----------------	----	----

		2009	2008		
Ytelser til ledende personer	Styrehonorar	Lønn	Naturalytelse	Samlet godtgj.	Samlet godtgj.
Helle Sandvik - daglig leder		693 732	1 889	695 621	670 346
Tore Hansen - styrets leder	60 000			60 000	60 000
Frid Anny Hansen	20 000			20 000	20 000
Hilde Heggelund	20 000			20 000	20 000
Egil Larsen	20 000			20 000	20 000
Monica Dalen	20 000			20 000	2 000
Odd Arne Tjernsland				-	20 000
Asbjørn Bøe				-	2 000
Tori Maurseth				-	2 000
UniRand AS v/Erik Gulbrandsen	20 000			20 000	20 000
Sum godtgjørelse	160 000	693 732	1 889	855 621	836 346

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	2009	2008
Revisjon	43 700	40 700
Andre tjenester	0	0
Beløpene er ekskl. mva.		

Noter til årsregnskapet 2009 - Atferdssenteret AS

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

Note 3 Annen driftskostnad

Andre driftskostnader består av:	2009	2008
Husleie	3 491 388	2 243 205
Fellesutgifter, elektrisitet, renhold	257 933	363 293
Vedlikehold egne bygg og anlegg	-	-
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	-	-
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	43 034	(17 375)
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	9 057	-
Mindre utstyrsanskaffelser	439 925	415 152
Leie av maskiner, inventar og lignende	919 927	942 820
Konsulenttjenester og innleid arbeidskraft	4 347 162	6 095 802
Kontor- og forskningstjenester	2 394 663	2 479 172
Andre kjøp av tjenester	259 935	236 983
Reiser og diett	3 399 615	4 442 675
Laboratorie- og undervisningsmaterieell	42 889	56 675
Bøker, aviser, tidsskrifter m.m.	98 760	94 787
Kostnader til tele og data (ikke utstyrsanskaffelser)	602 961	653 957
Kontingenter, gaver, tilskudd	82 760	48 397
Andre kontorkostnader	1 479 226	2 068 204
Øvrige driftskostnader	471 376	(293 315)
Sum andre driftskostnader	18 290 609	19 830 433

Note 4 Netto finansinntekt/(-kostnad)

	2009	2008
Finansinntekter		
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	-	-
Inntekt på investering i datterselskap	-	-
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	-	-
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	-	-
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	-	-
Renteinntekter	430 365	473 390
Mottatt utbytte	-	-
Agio	17 641	75 278
Annen finansinntekt	-	-
Sum finansinntekter	448 006	548 668

Finanskostnader

Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	-	-
Nedskrivning av andre finansielle omløpsmidler	-	-
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	-	-
Rentekostnad til foretak i samme konsern	-	-
Rentekostnad	-	-
Tap v/salg av aksjer	-	-
Disagio	2 974	8 372
Endring markedsverdi verdipapirportefølje fondene	-	-
Annen finanskostnad	-	-
Sum finanskostnader	2 974	8 372
Netto finansinntekt/(-kostnad)	445 032	540 296

Noter til årsregnskapet 2009 - Atferdssenteret AS

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

Note 5 Kundefordringer

	2009	2008					
Kundefordringer til pålydende	254 207	675 916					
Avsatt til latent tap	-	-					
Fordringer på kredittkort (Visa-/Mastercard)	-	-					
Sum kundefordringer	254 207	675 916					
Tap på krav	-	-					
Endring i avsetning til tap på krav	-	-					
Kostnadsført tap på krav utgjør	-	-					
Aldersfordeling kundefordringer:							
År	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
31.12.09	189 200	1 200	34 650	-	13 500	15 657	254 207
31.12.08	650	246 250	-4 350	4 500	75 793	353 073	675 916

Note 6 Andre fordringer

	2009	2008
Fordringer på ansatte:		
Reise- og ekskursjonsforskudd	57 496	-
Personallån	-	-
Andre fordringer på ansatte	-	-
Sum fordringer på ansatte	57 496	-
Periodiseringer:		
Påløpt, ikke fakturert/mottatt andre inntekter	-	-
Forskuddsbetalte kostnader	58 030	94 464
Andre periodiseringer	-	-
Sum periodiseringer	58 030	94 464
Depositum	-	-
Øvrige fordringer	-	-
Sum andre fordringer	115 526	94 464

Note 7 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	2009	2008
Bankinnskudd og interimskonti	22 319 581	13 976 152
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	-	-
Sum bankinnskudd og kontanter	22 319 581	13 976 152
Herav bundne bankinnskudd:	1 001 297	1 071 708
Garantier	-	-
Andre bundne innskudd	-	-
Sum bundne bankinnskudd	1 001 297	1 071 708

Noter til årsregnskapet 2009 - Atferdssenteret AS

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

Note 8 Skyldige offentlige avgifter

	2009	2008
Skyldig merverdiavgift	-	-
Skyldig arbeidsgiveravgift	951 063	1 077 426
Andre offentlige avgifter	-	-
Sum skyldige offentlige avgifter	951 063	1 077 426

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

Selskap:

	2009	2008
Gjeld til ansatte:		
Reiseregninger	-	-
Variabel lønn	-	-
Annen gjeld til ansatte	-	(56 662)
Sum gjeld til ansatte	-	(56 662)
Periodiseringer:		
Mottatt/forskuddsfakturert andre inntekter	-	-
Investeringer	-	-
Energikostnader	-	-
Andre periodiseringer	4 432 552	573 079
Sum periodiseringer	4 432 552	573 079
Øvrige kortsiktig gjeld		
Sum annen kortsiktig gjeld	4 432 552	516 417

Note 10 Aksjekapital

Aksjekapitalen pr. 31.12.2009 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:

	2009	2008
Aksjekapital	100 000	100 000
Sum Innskutt egenkapital	100 000	100 000

Note 11 Annen opptjent egenkapital

	2009	2008
Annen opptjent egenkapital 01.01	657 292	(888 612)
Overført fra årets resultat	3 031 368	1 545 902
Annen opptjent egenkapital 31.12.	3 688 661	657 290

Noter til årsregnskapet 2009 - Atferdssenteret AS

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

Note 12 Varige driftsmidler

	Drifts- bygninger	Maskiner	Transport- midler	Inventar og utstyr	2009	2008
Bokført anskaffelseskost 01.01				1 018 644	1 018 644	1 171 831
Årets tilgang				-	-	-
Avgang anskaffelseskost				-	-	-
Fra anl. under utf. til annen gr.				-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	-	-	-	1 018 644	1 018 644	1 171 831
Akk. nedskrivninger pr 01.01					-	-
Årets nedskrivninger					-	-
Akk avskrivninger 01.01.				949 569	949 569	829 407
Årets ordinære avskrivninger				50 164	50 164	273 349
Akk. Avskrivn. avgang i året					-	-
Balansført verdi 31.12.	-	-	-	18 911	18 911	69 075

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

Langsiktige leie- og leasingavtaler

Atferdssenteret AS har i 2009 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. 2.289.000,-

Atferdssenteret AS har i 2009 leid datasystemer fra Universitetet i Oslo. Leien utgjorde for 2009 kr. 591.413,-

Avtalen blir automatisk fornyet hvert år og har seks måneders oppsigelsestid.

Noter til årsregnskapet 2009 - 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 31.12.2009 er 54. Premie for 2009 er kr.2.318.376,-

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

Avstemming - balanseført pensjonsforpliktelse	31.12.2009	31.12.2008
DBO ved periodens slutt	30 355 595	31 524 863
Pensjonsmidler ved periodens slutt	23 384 747	21 349 188
Netto pensjonsforpliktelse	6 970 848	10 175 675
AGA av netto pensjonsforpliktelse	982 890	1 434 770
Netto pensjonsforpliktelse inkl. AGA	7 953 738	11 610 445
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst)	- 1 796 655	2 712 122
Estimatavvik AGA	- 253 328	382 409
Balanseført pensjonsforpliktelse inkl. AGA	10 003 721	8 515 914
Herav balanseført AGA	1 236 218	1 052 361
Endring pensjonsmidler	1 487 807	2 588 789

De økonomiske forutsetninger er vurdert i en langsiktig tidshorison.

Økonomiske forutsetninger	31.12.2009	31.12.2008
Diskonteringsrente	5,40 %	5,00 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	5,00 %	5,50 %
Årlig forventet lønnsvekst	4,25 %	4,50 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	4,00 %	4,25 %
Årlig forventet G-regulering	4,00 %	4,25 %
Amortiseringsfaktor (Forventet gjenstående tjenestetid)	13	15
Korridor i %	10,00 %	10,00 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgiftfaktor	14,10 %	14,10 %
Demografiske data	31.12.2009	31.12.2008
Antall yrkesaktive	54	52
Gjennomsnittsalder - yrkesaktive	42	43
Sum pensjonsgrunnlag	22 640 482	22 717 389
Gjennomsnittlig lønn	419 268	436 873
Antall pensjonister	1	1
Antall oppsatt	-	-
Aktuarmessige forutsetninger	31.12.2009	31.12.2008
Dødlighet	K2005	K2005
Uførhet	200 % * K63	200 % * K63
Etterlatte / giftesannsynlighet	K2005	K2005
Frivillig avgang	20%;10% Timeansatte	
	3%;1% Faste ansatte	3%;1%
Uttakstilbøyelighet førtid (AFP)	5% 62 år	5 %

Noter til årsregnskapet 2009 - 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.

Morselskapet har følgende fordringer på Atferdssenteret AS:	2009	2008
Driftstilskudd	116 500	100 000
Sum mellomværende	116 500	100 000

De vesentlige avtalene med morselskapet er som følger:	2009	2008
Driftstilskudd	241 500	225 000
Driftstilskudd, for lite avsatt året før	18 435	
Styreonorar	20 000	20 000
Viderefakturerte kostnader	11 285	11 983
Sum avtaler	291 220	256 983

UiO har følgende kundefordringer mot Atferdssenteret AS:	2009	2008
Leie datatjenester	293 550	-
Sum kundefordringer	293 550	-

UiO har følgende leverandørgjeld til Atferdssenteret AS:	2009	2008
Undervisningsmaterieil	-	20 000
Sum leverandørgjeld	-	20 000

UiO har følgende kjøp av varer og tjenester fra Atferdssenteret AS:	2009	2008
Seminaravgift	-	1 100
Undervisningsmaterieil	16 312	20 000
Sum kjøp	16 312	21 100

UiO har følgende salg av varer og tjenester til Atferdssenteret AS:	2009	2008
Leie datatjenester	592 913	566 870
Andre tjenester	180 270	142 720
Trykksak	120	300
Kopiering	2 500	-
Sum salg	775 803	709 890