

ÅRSREGNSKAP

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

2007

Resultatregnskap

	Note	2007	2006
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	2	51 706 366	44 947 713
Sum driftsinntekter		51 706 366	44 947 713
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	29 510 901	25 098 174
Avskrivning på varige driftsmidler	4	286 992	352 393
Annen driftskostnad	5	20 540 077	18 356 303
Sum driftskostnader		50 337 970	43 806 870
DRIFTSRESULTAT		1 368 396	1 140 843
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		287 591	251 412
Annen finansinntekt		42 562	0
Sum finansinntekter		330 153	251 412
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 951	0
Annen finanskostnad		1 416	42 254
Sum finanskostnader		3 367	42 254
NETTO FINANSPOSTER		326 786	209 157
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 695 182	1 350 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ÅRSRESULTAT		1 695 182	1 350 000
OVERFØRINGER			
<i>Overføringer annen egenkapital</i>	8	1 695 182	1 350 000
SUM OVERFØRINGER		1 695 182	1 350 000

Balanse pr. 31.12.2007

	Note	31.12.2007	31.12.2006
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	342 424	629 416
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		610 067	0
Sum anleggsmidler		952 491	629 416
Omløpsmidler			
Kundefordringer		547 675	509 672
Andre fordringer		20 715	130 550
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	15 740 574	12 653 913
Sum omløpsmidler		16 308 964	13 294 134
SUM EIENDELER		17 261 455	13 923 551
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-888 612	-2 583 794
Sum opptjent egenkapital		-888 612	-2 583 794
Sum egenkapital		-788 612	-2 483 794
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	10	5 927 125	4 536 436
Sum avsetning for forpliktelser		5 927 125	4 536 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 737 003	2 239 643
Skyldig offentlige avgifter		2 180 963	1 793 314
Annen kortsiktig gjeld	11	7 204 975	7 837 952
Sum kortsiktig gjeld		12 122 942	11 870 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 261 455	13 923 551

Oslo, 31.01.08

Tore Hansen
Styrets lederHelle Sandvik
Daglig lederErik Gulbrandsen
StyremedlemOdd Arne Tjernsland
StyremedlemFrid Hansen
StyremedlemHilde Heggelund
StyremedlemTori Mauseth
StyremedlemEgil Larsen
Styremedlem

Noter 2007

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 ikke å 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.

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 korrigerert for den fordelte virkning av endringer i pensjonsplan, estimater og avvik.

Noter 2007

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.

Som følge av rentenedgangen i de langsiktige rentene er diskonteringsrenten og rente på forventet avkastning av pensjonsmidlene blitt redusert sammenlignet med tidligere års beregninger. Dette har medført en betydelig økning av pensjonsforpliktelsen og årets pensjonskostnad.

Note 2 Offentlige tilskudd

Selskapet mottar tilskudd fra:	2007	2006
Barne- og likestillingsdepartementet	32 074 000	25 140 636
Utdanningsdirektoratet	3 326 000	3 310 000
Sosial- og Helsedirektoratet	11 257 000	9 794 000
Helsedepartementet	0	3 000 000
Sum tilskudd	<u>46 657 000</u>	<u>41 244 636</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:	2007	2006
Lønninger	22 568 584	20 198 792
Folketrygdavgift	3 731 087	3 015 339
Pensjonskostnader	3 322 994	2 161 671
Andre lønnskostnader	182 187	295 738
Refusjon av sykepenger/aga	-293 951	-573 366
Sum lønnskostnader	<u>29 510 901</u>	<u>25 098 174</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	54	57

Noter 2007

Godtgjørelse til styre og ledelse

			2007	2006
	Styrehonorar	Lønn	Naturallytelse	Samlet godtgj.
Helle Sandvik - daglig leder		630 878	1 313	632 191
Tore Hansen	60 000			60 000
Odd Arne Tjernsland	20 000			20 000
Hilde Hegglund	15 000			15 000
Tori Mausest	15 000			15 000
Bjørn Staff Halvorsen	5 000			5 000
Frid Anny Hansen	15 000			15 000
Egil Larsen	15 000			15 000
Haktor Halland	5 000			5 000
Asbjørn Bøe	2 000			2 000
Fanny Duckert				11 250
Freja Ulvestnd Kärki				15 000
Harald Janson				2 000
Harald Siem				4 000
Terje Christiansen				2 000
Unirand AS	20 000			20 000
Sum godtgjørelse	172 000	630 878	1 313	804 191
				673 205

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.

	2007	2006
Revisjon ekskl. mva	35 000	26 000
Andre tjenester	0	5 800

Note 4 Varige driftsmidler

	Påkostning			Sum
	Inventar	lokaler	Kontormaskiner	
Anskaffelseskost 1.1.2007	1 018 644	153 187	259 327	1 431 158
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2007	1 018 644	153 187	259 327	1 431 158
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2007	729 631	99 776	259 327	1 088 734
Balanseført verdi pr 31.12.2007	289 013	53 411	0	342 424
Årets avskrivninger	219 938	51 062	15 992	286 992

Økonomisk levetid	5 år	3 år	3 år
Avskrivningsplan	Linær	Lineær	Linær

For 2007 er inventar og kontomaskiner kostnadsført fullt ut.

Noter 2007

Note 5 Leie/leasing

Selskapet har i 2007 leid kontorlokaler i Klingenberggaten 4. Leien utgjorde for 2007 kr. 2.616.821,-. Leieavtalen utløper 31.12.2008.

Husleiekontrakt for nye lokaler 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. 31.12.07 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Aksjer	100	1 000	100 000

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

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

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2007	<u>100 000</u>	<u>-2 583 794</u>	<u>-2 483 794</u>
Årets resultat		1 695 182	1 695 182
Egenkapital 31.12.2007	<u>100 000</u>	<u>-888 612</u>	<u>-788 612</u>

Noter 2007

Note 9 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1.132.312,-

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 31.12.2007 er 46. Premie for 2007 er kr.2.143.925

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

	2007	2006
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (PBO)	29 626 845	20 110 599
Pensjonsmidler	<u>-18 286 525</u>	<u>-14 834 412</u>
Netto påløpt pensjonsforpliktelser	11 340 320	5 276 187
Ikke resultatført estimatendringer og avvik	-5 413 195	-739 751
Balanseført netto pensjonsforpliktelse	5 927 125	4 536 436

De økonomiske forutsetninger er vurdert i en langsiktig tidshorisont.

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

	2007	2006
Feriepenger	2 439 993	2 171 410
Bevilgede midler overført til 2008	3 306 415	5 666 542
Depositum - ny husleiekontrakt	610 067	0
Annen kortsiktig gjeld	<u>848 500</u>	<u>0</u>
Sum annen kortsiktig gjeld	<u>7 204 975</u>	<u>7 837 952</u>

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2007	2006
Gjeld		
Leverandørgjeld	<u>110 000</u>	<u>0</u>
Sum gjeld	<u>110 000</u>	<u>0</u>

Noter 2007

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:	2007	2006
Finansiering av drift av Unirand AS	235 000	183 000
Styrehonorar til Unirand AS	20 000	15 000

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:	2007	2006
Leverandørgjeld	110 000	0

Noter 2007

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2007	2006
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	1 695 182	1 350 000
Ordinære avskrivninger	286 992	352 393
Endring i kundefordringer	-38 003	472 795
Endringer i andre fordringer og gjeld	1 255 197	95 729
Endring i leverandørgjeld	497 360	872 304
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 696 728	3 143 221
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investeringer i varige driftsmidler	0	-234 234
Andre investeringer	-610 067	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-610 067	-234 234
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
Sum endring i likvide midler	3 086 661	2 908 987
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	12 653 913	9 744 926
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	15 740 574	12 653 913

Beholdningen består i sin helhet av bankinnskudd.