

NORCE Norwegian Research Centre AS

RESULTATREGNSKAP

(Beløp i NOK 1 000)

Morselskap			Konsern
2018		Note	2018
690 786	Salgsinntekter, prosjekttinntekter	14, 16	906 081
138 922	Basisbevilgning, rammebevilgning mv.	14	138 922
26 499	Annen driftsinntekt	14, 16	16 003
856 207	Sum driftsinntekter		1 061 006
200 194	Prosjektkostnad, varekostnad	16	227 771
656 013	Netto driftsinntekter		833 236
529 313	Lønnskostnad	11, 15	654 579
23 384	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	28 822
132 975	Annen driftskostnad	15, 16	188 524
685 672	Sum driftskostnad		871 925
-29 659	Driftsresultat		-38 689
4 000	Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	4 462
465	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0
905	Annen rente- og finansinntekt		2 799
-2 557	Verdiendring av finansielle instrumenter til virkelig verdi	7	-2 496
	Reversering av tidligere nedskrivning/nedskrivning av finansielle		
8 035	eiendeler	3, 4	8 865
-21	Rentekostnad til foretak i samme konsern		0
-2 920	Annen rente- og finanskostnad		-4 360
7 906	Netto finansinntekter		9 270
-21 753	Ordinært resultat før skattekostnad		-29 419
0	Skattekostnad på ordinært resultat	12	2 571
-21 753	Årsresultat		-31 989
	Herav til minoritetsinteresser		408
	Årsresultat til majoritetsinteressene		-32 397
OVERFØRINGER			
-21 753	Dekkes av annen egenkapital		
-21 753	Sum overføringer		

NORCE Norwegian Research Centre AS

BALANSE PR. 31.12.

(Beløp i NOK 1 000)

Morselskap		Konsern	
31.12.2018	EIENDELER	Note	31.12.2018
6 062	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l . rettigheter	1	7 833
0	Utsatt skattefordel	12	5 170
6 062	Sum immaterielle eiendeler		13 003
17 942	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	45 392
75 524	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	93 802
93 466	Sum varige driftsmidler		139 194
181 368	Investeringer i datterselskap	3	0
13 400	Lån til foretak i samme konsern	5, 6	0
0	Investeringer i tilknyttet selskap	3	20 522
0	Lån til tilknyttet selskap		95
24 919	Investeringer i aksjer og andeler	4	46 152
4 675	Andre fordringer	5	4 675
224 361	Sum finansielle anleggsmidler		71 443
323 889	SUM ANLEGGSMIDLER		223 640
116	Varer		578
191 941	Kundefordringer	5, 6	258 913
79 879	Opptjent, ikke fakturert inntekt		92 881
21 431	Andre fordringer	6	29 377
293 251	Sum fordringer		381 172
75 885	Andel markedsbaserte aksje-, obligasjons- og rentefond	7	75 999
75 885	Sum investeringer		75 999
108 720	Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	210 425
477 971	SUM OMLØPSMIDLER		668 174
801 861	SUM EIENDELER		891 814

NORCE Norwegian Research Centre AS

BALANSE PR. 31.12.

(Beløp i NOK 1 000)

Morselskap		Konsern	
31.12.2018	EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2018
2 052	Aksjekapital	9, 10	2 052
108	Ikke registrert kapitalforhøyelse	9, 10	108
349 214	Overkurs	9	349 214
351 374	Sum innskutt egenkapital		351 374
40 166	Annen egenkapital	9	-1 421
40 166	Sum opptjent egenkapital		-1 421
	Minoritetsinteresser	9	579
391 540	SUM EGENKAPITAL		350 532
39 588	Pensjonsforpliktelser	11	42 781
0	Utsatt skatt	12	10
34 749	Andre avsetninger for forpliktelser	13	34 749
74 337	Sum avsetninger for forpliktelser		77 540
4 050	Gjeld til kredittinstitusjoner	5	28 050
3 127	Øvrig langsiktig gjeld		4 055
7 177	Sum annen langsiktig gjeld		32 105
0	Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 8	28 091
52 007	Leverandørgjeld	6	61 169
0	Betalbar skatt	12	2 244
59 932	Skyldige offentlige avgifter		75 040
145 823	Forskudd fra oppdragsgivere		154 048
71 045	Annen kortsiktig gjeld	6	111 044
328 807	Sum kortsiktig gjeld		431 636
410 320	SUM GJELD		541 282
801 861	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		891 814

Bergen, 24. mai 2019


Hans Olav Lindal
Styrets leder

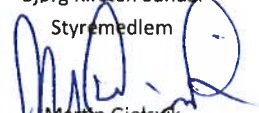

Anne Husebekk
Styremedlem


Bjarte Gees Bokn Solheim
Styremedlem


Bjørn Kirsten Sandal
Styremedlem

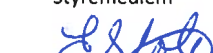

Elisabeth Angell
Styremedlem


Eva Karin Sandanger Bugstad
Styremedlem


Martin Gjelsvik
Styremedlem


Robert Bjerknes
Styremedlem


Tor Asbjørn Aagedal
Styremedlem


Elisabeth Maråk Støle
Daglig leder

NORCE Norwegian Research Centre AS

Kontantstrømoppstilling

(Beløp i NOK 1 000)

Morselskap 2018	KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	Konsern 2018
-21 753	Ordinært resultat før skattekostnad	-29 419
-353	Periodens betalte skatt	-663
23 384	Ordinære avskrivninger	28 822
-8 035	Nedskrivninger	-8 865
0	Endring i varebeholdning	-277
-22 563	Endring i kundefordringer	-9 696
1 254	Endring i leverandørgjeld	4 383
0	Tilbakeføring inntekt investering tilknyttede selskaper (egenkapitalmetoden)	-4 462
36 906	Endring i andre tidsavgrensninger, herunder opptjent ikke fakturert inntekt	31 371
8 840	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	11 195
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
0	Tilført likviditet ved tinginnskudd NORUT og Barents Biocentre	18 182
0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	-261
-6 078	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-6 622
-1 260	Utbetalinger ved kjøp av bygninger og annen fast eiendom	-2 125
-9 851	Utbetalinger ved kjøp av driftsløsøre	-17 195
0	Netto likviditetsendring ved investering i andre aksjer	3 295
-17 189	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-4 726
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
0	Endring i kassekreditt	13 092
3 800	Avdragsbetaling langsiktig fordring konsernselskaper	0
0	Opptak av langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 000
-900	Avdragsbetaling langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-900
15 000	Kapitalforhøyelse ved kontantinnskudd	15 000
17 900	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	31 192
0	Effekt av valutakursendringer	1 058
9 551	Netto kontantstrøm i perioden	37 660
99 169	Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 01.01. innfusjonerte selskaper og tilhørende datterselskaper	172 765
108 720	Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 31.12.	210 425

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Beløp i notene er i NOK 1 000 dersom ikke annet er angitt.

Etablering av selskapet

NORCE Norwegian Research Centre AS (NORCE) er et fremtidsrettet forskningsinstitutt med stor faglig bredde og sterke kunnskapsmiljøer. Selskapet leverer forskning og innovasjon innen energi, helse, klima, miljø, samfunn og teknologi.

NORCE Norwegian Research Centre AS (tidligere Forskningselskapet Sørvest AS) ble stiftet 3. juli 2017 etter initiativ fra Universitetet i Bergen, Universitetet i Stavanger og Universitetet i Agder. Selskapet ble stiftet med kr 30 000 i aksjekapital og Universitetet i Bergen som eneste aksjonær.

Den 12. januar 2018 ble det foretatt kapitalnedsettelse med kr 30 000 ved innløsning av samtlige aksjer. Samtidig ble det foretatt kapitalforhøyelse med følgende tingsinnskudd:

- Universitet i Bergen overførte 14 000 aksjer i Christian Michelsen Research AS og 14 875 aksjer i Uni Research AS.
- Stiftelsen Universitetsforskning Bergen overførte 2 625 aksjer i Uni Research AS.
- Stavanger Research Holding AS overførte 10 000 aksjer i International Research Institute of Stavanger AS.
- Agder Research Holding AS overførte 1 000 aksjer i Agderforskning AS, 27 894 aksjer i Teknova AS og 30 aksjer i Mechatronics Innovation Lab AS.

Som vederlag for tingsinnskuddet ble det utstedt 1 000 nye aksjer, hver pålydende kr 1 000. Totalt ble tingsinnskuddet verdsatt til kr 311 974 000.

Samtidig med tingsinnskuddet ble det foretatt kapitalforhøyelse ved kontantinnskudd på kr 15 000 000. Selskapets aksjekapital ble forhøyet fra kr 1 000 000 til kr 2 000 000 ved forhøyelse av pålydende på eksisterende aksjer med kr 1 000 til kr 2 000.

Verdsettelse av aksjer i forbindelse med tingsinnskuddet er vurdert til estimert bokført egenkapital i selskapet som ble skutt inn som tingsinnskudd. Estimert egenkapital ble justert for enkelte ulikheter i regnskapsprinsipper i selskapene som inngikk i tingsinnskuddet.

Den 2. oktober 2018 ble det gjennomført vederlagsfri mor-datterfusjon mellom NORCE Norwegian Research Centre AS, som overtakende selskap, og Agderforskning AS, Teknova AS, International Research Institute of Stavanger AS og Uni Research AS som overdragende selskap.

Den 5. desember 2018 ble det gjennomført fusjon mellom NORCE Norwegian Research Centre AS, som overtakende selskap, og Christian Michelsen Research AS, som overdragende selskap. I den forbindelse ble det utstedt 26 nye aksjer, hver pålydende kr 2 000. Totalt kapitalforhøyelse var på kr 15 220 556. De nye aksjene tilfalt i sin helhet minoritetsaksjonærene i Christian Michelsen Research AS (Equinor Technology Ventures AS og Sparebanken Vest AS).

Fusjoner som er foretatt i 2018 er gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet med virkning fra 01.01.2018.

Den 19. desember 2018 ble det foretatt kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd av 51 741 aksjer i NORUT Northern Research Institute AS. Som vederlag for tingsinnskuddet ble det utstedt 54 nye aksjer, hver pålydende kr 2 000. Totalt ble tingsinnskuddet verdsatt til kr 21 600 000.

NORUT Northern Research Institutes AS er konsolidert med virkning fra 31.12.18. Det vil si at balanse er konsolidert i konsernregnskapet per 31.12.2018, mens resultat for NORUT Northern Research Institute AS ikke inngår i konsernregnskapet for 2018.

I resultatregnskapet (morselskap og konsern) for 2018 inngår NORCE Norwegian Research Centre AS' resultat for perioden 03.07.2017-31.12.2018. Resultatet for perioden 03.07.2017-31.12.2017 var kr 27 744. For innfusjonerte selskaper i morselskapet vises resultatet for perioden 01.01.2018-31.12.2018. For øvrige datterselskaper som inngår i konsernregnskapet for 2018 er innkonsolidert resultat for perioden 01.01.2018-31.12.2018.

For oversikt over aksjonærer per 31.12.2018, se note 10.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper. For oversikt over datterselskaper og datter-datterselskaper som inngår i konsernet 31.12 samt tilknyttede selskaper per 31.12, se note 3.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som regnskapsprinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra datterselskap og fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som regnskapsprinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte internegevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelers forventede levetid.

Omregning av utenlandske datterselskaper skjer ved at balansen omregnes til balansedagens kurs, og at resultatregnskapet omregnes til en gjennomsnittskurs. Eventuelle vesentlige transaksjoner omregnes til transaksjonsdagens kurs. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen.

Salgsinntekter, prosjektinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen av prosjektaktiviteter. Inntektene regnskapsføres til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, netto etter fradrag for merverdiavgift.

For kontrakter anvendes løpende inntektsføring i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes normalt med utgangspunkt i påløpte prosjektkostnader. I spesielle tilfeller hvor det knytter seg usikkerhet til estimert fortjeneste og/eller fullføringsgrad anvendes løpende avregning uten fortjeneste. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Opptjente, ikke fakturerte prosjektinntekter klassifiseres som eiendel i balansen, mens forskuddsbetalinger fra oppdragsgivere klassifiseres som gjeld i balansen. Dersom et prosjekt både har opptjente, ikke fakturerte inntekter og har mottatt forskuddsbetalinger, presenteres dette netto som eiendel eller gjeld i balansen.

Selskapet mottar i enkelte tilfeller såkalte gjennomstrømningsmidler. Dette er tilfeller der selskapet står som ansvarlig for innhenting av tilskudd på vegne av andre partnere i et prosjekt. Selskapet mottar da innbetaling fra tilskuddsgiver knyttet til prosjektet. Etter avtale med tilskuddsgiver utbetales midlene fra selskapet til annen prosjektpartner. Slike gjennomstrømningsmidler føres brutto over resultatet, med unntak av EU-prosjekter der midlene føres kun i balansen. Inntekter og kostnader knyttet til gjennomstrømningsmidler periodiseres til samme regnskapsperiode.

Basisbevilgning, rammebevilgning

Selskapet mottar basisbevilgning fra Forskningsrådet fordelt på tre arenaer - teknisk-industriell, samfunnsvitenskapelig og miljø. Bevilgning fra STIM-EU - Stimuleringsmidler for økt deltakelse i EUs rammeprogrammer - er også inkludert.

Rammebevilgninger gjelder i hovedsak Helsedirektoratet og Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet.

Tilskudd fra det offentlige inntektsføres i den perioden tilskuddet gjelder for.

Øremerkede tilskudd med klare føringer på bruk blir inntektsført sammen med gjennomføring av aktiviteten tilskuddet skal dekke.

Tilskudd uten øremerking blir inntektsført på innbetalingstidspunktet.

Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt inkluderer leieinntekter og andre administrative tjenester samt midler til videreføring av Instituttfusjon og -samarbeid (INSTFUS).

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende.

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Investeringstilskudd

Eiendeler bokføres til brutto anskaffelseskost uavhengig av tilskuddet og avskrives over den økonomiske levetiden (bruttoføring). Tilskudd behandles som utsatt inntektsføring og inntektsføres i takt med avskrivningene. Det balanseførte tilskuddet bokføres som langsiktig gjeld og inntektsføringen klassifiseres som driftsinntekt.

Andre langsiktige aksjeinvesteringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. Virkelig verdi er estimert salgspris fratrasket nødvendige utgifter til ferdigstilling og salg.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Investeringer i markedsbaserte aksje-, obligasjons- og rentefond

For kortsiktige investeringer i aksje-, obligasjons- og rentefond brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatt utbytte, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som finansinntekt- og kostnad.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

AFP-ordningen er en usikret ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at ordningens administrator ikke gir tilstrekkelig informasjon til å beregne forpliktelsen på en pålitelig måte.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar iht IAS19, jf NRS6 Pensjonskostnader. Estimatavvik som oppstår ved endringer i forutsetninger føres direkte mot egenkapital etter fradrag for utsatt skatt.

Skatt

Alle selskapene som er innfusjonert i NORCE i 2018 har tidligere år vært fullt ut skattepliktige, med unntak av Uni Research AS som har vært delvis skattefri. Dette skyldes at Uni Research har hatt høyere andel av såkalt bidragsforskning enn oppdragsforskning. Selskapets vurdering er at det er full skatteplikt for det fusjonerte selskapet NORCE Norwegian Research Centre AS.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Grunnet usikkerhet knyttet til fremtidig anvendelse har morselskapet ikke balanseført utsatt skattefordel. Det er tilsvarende foretatt en selvstendig vurdering for datterselskaper og datter-datterselskaper.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 1 Immaterielle eiendeler

Morselskapet	Programvare	Nettside	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	6 164	6 164
Tilgang	5 597	481	6 078
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 597	6 644	12 242
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	6 180	6 180
Balanseført verdi 31.12.	5 597	465	6 062
Årets avskrivninger	0	1 486	1 486
Forventet økonomisk levetid	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Det har ikke vært avskrivninger på programvare da det nye ERP systemet ikke er tatt i bruk før i 2019.

Konsernet	Programvare	Nettside	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	9 736	6 294	16 030
Tilgang	6 142	481	6 622
Avgang	261	0	261
Anskaffelseskost 31.12.	15 616	6 775	22 391
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	8 248	6 311	14 558
Balanseført verdi 31.12.	7 368	465	7 833
Årets avskrivninger	1 847	1 592	3 440
Forventet økonomisk levetid	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 2 Varige driftsmidler**Tomter, bygninger og annen fast eiendom**

Morselskapet	Påkostning leid bygg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	27 785	11 068	38 853
Tilgang	1 260	0	1 260
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	29 046	11 068	40 113
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	18 655	3 516	22 171
Balanseført verdi 31.12.	10 391	7 551	17 942
Årets avskrivninger	2 840	586	3 426
Forventet økonomisk levetid	10 år	10-20 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Gjenstående leieperiode	Årlig leie
Diverse leieavtaler lokaler	1-12 år	51 402

Konsernet	Påkostning leid bygg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	27 785	39 676	67 461
Tilgang	1 260	865	2 125
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	29 046	40 541	69 586
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	18 655	5 540	24 194
Balanseført verdi 31.12.	10 391	35 001	45 392

Årets avskrivninger	2 840	1 623	4 462
---------------------	-------	-------	-------

Forventet økonomisk levetid	10 år	10-20 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Gjenstående leieperiode	Årlig leie
Diverse leieavtaler lokaler	1-12 år	58 075

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende

Morselskapet	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	Ullrigg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	297 961	105 770	403 731
Tilgang	9 851	0	9 851
Avgang	842	0	842
Anskaffelseskost 31.12.	306 970	105 770	412 740
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	261 912	75 303	337 215
Balanseført verdi 31.12.	45 058	30 467	75 524

Årets avskrivninger	16 472	2 000	18 472
---------------------	--------	-------	--------

Forventet økonomisk levetid	3-10 år	10-20 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Konsernet	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	Ullrigg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	342 374	105 770	448 144
Tilgang	17 195	0	17 195
Avgang	1 070	0	1 070
Anskaffelseskost 31.12.	358 499	105 770	464 269
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	295 163	75 303	370 466
Balanseført verdi 31.12.	63 336	30 467	93 803

Årets avskrivninger	18 920	2 000	20 920
---------------------	--------	-------	--------

Forventet økonomisk levetid	3-10 år	10-20 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet**Morselskapet**

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings-kontor	Eier-/ stemme-andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Gexcon AS - konsern	Bergen	100 %	76 794	2 839	29 605
Prototech AS	Bergen	100 %	19 408	5 556	4 653
NORUT Northern Research Institute AS	Tromsø	100 %	18 818	-4 216	21 600
Tecom AS	Bergen	100 %	31 429	-158	39 587
NORCE Innovation AS	Stavanger	100 %	41 006	-5 333	82 817
IRIS-Software AS	Stavanger	100 %	3 042	-143	3 054
UNI Research Polytec AS	Haugesund	51 %	-290	485	51
Balanseført verdi 31.12.					181 368

NORUT Northern Research Institute AS kom inn som datterselskap i slutten av desember 2018 og det er ikke innarbeidet resultat fra selskapet i konsernregnskapet for 2018.

Morselskapet har mottatt TNOK 4 000 i utbytte fra datterselskapet NORCE innovation AS.

Morselskapet har foretatt nedskrivning på aksjene i IRIS-Software AS med TNOK 830 i 2018.

Datterdatterselskap	Morselskap	Forretnings-kontor	Eier-/ stemme-andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)
Gexcon UK Ltd	Gexcon AS	Lancshire Washington/	100 %	3 014	1 457
Gexcon US Inc	Gexcon AS	Houston	100 %	28 147	5 398
Gexcon Australia Pty Ltd	Gexcon AS	Perth	100 %	-737	-653
Gexcon Indonesia PT	Gexcon AS	Jakarta	100 %	552	450
Gexcon DMCC	Gexcon AS	Dubai	100 %	-4 800	234
Gexcon India Pvt Ltd	Gexcon AS	New Dehli	100 %	653	-184
Gexcon China	Gexcon AS	Shanghai	100 %	-3 693	-1 097
Gexcon Certification AS	Gexcon AS	Bergen	100 %	-767	-842
Gexcon Aberdeen Ltd		Aberdeen	100 %	-1 242	464
Vanquard Solution DMCC		Dubai	70 %	794	13
Additech AS	Prototech AS	Bergen	100 %		
Clean Power AS	Prototech AS	Bergen	75 %		
Indikel AS	Tecom AS	Bergen	100 %	6 333	-172
Offshore Sensing AS	Tecom AS	Bergen	89 %	6 292	1 548
Biosentrum AS	NORCE Innovation AS	Stavanger	100 %	-1 082	-2 082
Gender Guide AS	NORCE Innovation AS	Stavanger	100 %	-2 581	100
Hole In One Producer AS	NORCE Innovation AS	Stavanger	100 %	4 085	-881
Traction Tool AS	NORCE Innovation AS	Stavanger	95 %	462	-32
Risavika Bio-Manufacturing AS	Biosentrum AS	Sola	100 %	23	7
Barents BioCentre AS	NORUT	Tromsø	100 %	140	-959

Additech AS, stiftet 22.10.18 og Clean Power AS er utelatt fra konsolideringen da balanse og resultat i selskapene er uvesentlig for å bedømme konsernets stilling og resultat.

Konsernet

Investeringene i tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

Tilknyttet selskap	Eierselskap	Forretnings-kontor	Eier-/ stemme- andel		
Xsens AS	Tecom AS	Bergen	49 %		
Prekubator TTO AS	NORCE Innovation	Stavanger	28 %		
Beregning av årets resultatandel				Prekubator TTO AS	SUM
			Xsens AS		
Andel av årets resultat			-415	-27	-442
Gevinst utgang datterselskap			4 904	0	4 904
Årets resultatandel			4 489	-27	4 462

Beregning av balanseført verdi 31.12.

Balanseført verdi 01.01.	11 694	4 366	16 060
Tilgang/avgang i perioden	0	0	0
Årets resultatandel	4 489	-27	4 462
Balanseført verdi 31.12.	16 183	4 338	20 522

Note 4 Andre langsiktige aksjer og andeler

Morselskapet	Eierandel	Balanseført verdi
TuniChor AS	26 %	60
Sekal AS (1)	6 %	20 971
Mechatronics Innovation Lab AS	15 %	136
Nordic Edge AS	10 %	100
Co2Bio AS	8 %	250
GreenStat AS	7 %	530
Andre aksjer		126
Andre langsiktige andeler aksje- og rentefond		2 746
Balanseført verdi 31.12.		24 919

(1) I 2018 er det foretatt reversering av tidligere års nedskrivning av aksjer i Sekal AS med TNOK 8 865.

Andre andeler aksje- og rentefond er bokført til markedsverdi. Investeringene er tilknyttet usikret pensjonsforpliktelse. Øvrige langsiktige aksjer og andeler er bokført etter kostmetoden.

Konsernet	Eierandel	tall i TNOK
		Balanseført verdi
Risavika Bioproduction AS	50 %	34
Stavanger Helseforskning AS	45 %	327
Machine Prognostics AS	40 %	143
Eco Inhibitors AS	25 %	188
TuniChor AS	26 %	60
Sekal AS (1)	20 %	38 581
Mechatronics Innovation Lab AS NORCE	15 %	136
JSC Petroleum Technologies Ltd	10 %	300
Nordic Edge AS	10 %	100
Co2Bio AS	8 %	250
GreenStat AS	7 %	530
Andre aksjer		2 290
Andre langsiktige andeler aksje- og rentefond		2 746
Andel i KS AS Teknologisenteret I (2)		467
Balanseført verdi 31.12.		46 152

(1) I 2018 er det foretatt reversering av tidligere års nedskrivning av aksjer i Sekal AS med TNOK 8 865.

(2) NORCE Innovation AS eier 2,25 % i KS AS Teknologisenteret I.

Andre andeler aksje- og rentefond er bokført til markedsverdi. Investeringene er tilknyttet usikret pensjonsforpliktelse. Øvrige langsiktige aksjer og andeler er bokført etter kostmetoden.

Aksjer i tilknyttede selskaper, mellom 20% og 50%, ovenfor er ikke behandlet etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet ut fra at balanse og resultat i selskapene er uvesentlig for å bedømme konsernets stilling og resultat.

Note 5 Fordringer og gjeld

Morselskapet	Kundefordringer	Konsernet
2018		2018
195 325	Kundefordringer til pålydende	263 748
-3 384	Avsetning til tap på kundefordringer	-4 835
191 941	Kundefordringer i balansen	258 913
Fordringer med forfall senere enn ett år		
2018		2018
4 357	Egenkapitaltilskudd KLP	4 357
151	Forskuddsbetaling aksjer i datterselskap	151
167	Ansvarlig lån til Co2 Bio AS	167
4 675	Sum	4 675
Lån til foretak i samme konsern		
2018		2018
11 400	Lån til Gexcon AS	0
2 000	Lån til Uni Research Polytec AS	0
13 400	Sum	0

Lånet til Uni Research Polytec AS er i 2018 redusert fra TNOK 4 000 til TNOK 2 000 ved gjeldsettergivelse.

	Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	
2018		2018
0	Gjeld til kredittinstitusjoner	14 000
0	Sum	14 000

Morselskapet		Konsernet
2018		2018
4 050	Gjeld sikret ved pant	56 141
	Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	
24 000	Varige driftsmidler	58 425
20 000	Kundefordringer	64 516
44 000	Sum	122 941
	Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for	
0	Ubenyttet trekkrettighet	13 909
0	Sum	13 909

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet		Kunde- fordringer	Andre kortsiktige fordringer	Andre langsiktige fordringer
		2018	2018	2018
Foretak i samme konsern m.v.		14 594	5 302	13 400
Sum		14 594	5 302	13 400
		Leverandør- gjeld	Annen kortsiktig gjeld	Øvrig langsiktig gjeld
		2018	2018	2018
Foretak i samme konsern		662	5 119	0
Sum		662	5 119	0

Note 7 Andel markedsbaserte aksje-, obligasjons- og rentefond

Morselskapet		Markedsverdi per 31.12
Aksjefond		36 571
Obligasjonsfond		35 983
Rentefond		3 332
Sum andel markedsbaserte aksje-, obligasjons- og rentefond		75 885
Konsernet		Markedsverdi per 31.12
Aksjefond		36 594
Obligasjonsfond		36 005
Rentefond		3 400
Sum andel markedsbaserte aksje-, obligasjons- og rentefond		75 999

Note 8 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet 2018	Bundne bankinnskudd	Konsernet 2018
23 384	Skattetrekksmidler	29 988
Trekkrettigheter		
0	Ubenyttet trekkrettighet	13 909

Trekkrettighet for kassekreditt i konsernet utgjør TNOK 42 000.

Note 9 Egenkapital**Morselskapet**

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse (1)	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Stiftelse av selskapet 03.07.2017	30				30
Kapitalnedsettelse 12.01.2018	-30				-30
Kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd 12.01.2018	1 000		310 974		311 974
Kapitalforhøyelse ved kontantinnskudd 12.01.2018	1 000		14 000		15 000
Kapitalforhøyelse ved fusjon 05.12.2018	52		2 748	12 421	15 221
Kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd 19.12.2018		108	21 492		21 600
Kontinuitetsdifferanser i forbindelse med mor-datter fusjoner				51 945	51 945
Årets estimatavvik pensjonsordning ført direkte mot egenkapital				-2 446	-2 446
Årets resultat				-21 753	-21 753
Egenkapital 31.12.	2 052	108	349 214	40 166	391 540

(1) Registrert i Foretaksregisteret 16.01.2019.

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksje-kapital	Ikke registrert kapital-forhøyelse (1)	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritets-interesse	Sum
Stiftelse av selskapet 03.07.2017	30					30
Kapitalnedsettelse 12.01.2018	-30					-30
Kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd 12.01.2018	1000		310 974		171	312 145
Kapitalforhøyelse ved kontantinnskudd 12.01.2018	1000		14 000			15 000
Kapitalforhøyelse ved fusjon 05.12.2018	52		2 748	12 421		15 221
Kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd 19.12.2018		108	21 492			21 600
Kontinuitetsdifferanser i forbindelse med mor-datter fusjoner				51 945		51 945
Andre forskjeller ved konsernetablering				-30 943		-30 943
Årets estimatavvik pensjonsordning ført direkte mot egenkapital			0	-2 446		-2 446
Årets resultat	0		0	-32 397	408	-31 989
Egenkapital 31.12.	2052	108	349 214	-1 421	579	350 532

(1) Registrert i Foretaksregisteret 16.01.2019.

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 2 160 000 består av 1 080 aksjer á kr 2 000, herav kr 108 000 registrert i Foretaksregisteret 16.01.2019.

Oversikt over aksjonærene 31.12.

	Antall	Eierandel
Universitetet i Bergen	560	51,9 %
Stavanger Research Holding AS	340	31,5 %
Agder Research Holding AS	100	9,3 %
Universitetet i Tromsø – Norges arktiske universitet	35	3,2 %
Equinor Technology Ventures AS	13	1,2 %
Sparebanken Vest	13	1,2 %
SIVA – Selskapet for industrivekst SF	12	1,1 %
Troms fylkeskommune	3	0,3 %
Nordland fylkeskommune	2	0,2 %
Troms Kraft	2	0,2 %
Totalt antall aksjer	1 080	100 %

Note 11 Pensjoner

Selskapet har en aktiv innskuddsordning for alle ansatte i mor- og datterselskaper i Norge. Innskuddspensjonene inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Morselskapet har en kollektiv lukket pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon fra tidligere. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap. Enkelte ansatte i ett av de innfusjonerte selskapene i 2018 har en tilleggspensjonsordning som finansieres over selskapets drift.

Selskapet og ett av datterselskapene har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Denne er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Selskapets og konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Personer i ordningene	Morselskapet		Konsernet	
	Aktive	Pensjonister	Aktive	Pensjonister
Innskuddsordning	654	0	806	0
Tilleggspensjonsordning	20	0	21	0
Ytelsesordning	274	53	274	53

Resultatregnskap	Morselskapet	Konsernet
	2018	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	6 121	6 121
Avkastning på pensjonsmidler	-5 321	-5 321
Forvaltnings- og administrasjonsomkostninger	560	560
Andre pensjonskostnader	250	250
Kostnader ved ytelsesordning (opphørt 1.10.2018)	13 233	13 233
Netto pensjonskostnad ytelsesordning	14 843	14 843
Kostnader ved AFP-ordning	5 631	6 150
Kostnader ved innskuddsordning	28 924	36 971
Kostnader ved tilleggspensjonsordning	1 254	1 319
Sum netto pensjonskostnad	50 652	59 283

Balansen	Morselskapet	Konsernet
	2018	2018
Opptjente pensjonsforpliktelser 31.12.	263 384	266 734
Beregnet effekt av fremtidig lønnsregulering	0	0
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	263 384	266 734
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12.	-228 688	-228 688
Ikke resultatførte estimatavvik/planendringer	0	-422
Arbeidsgiveravgift	4 892	5 157
Netto pensjonsforpliktelse /-midler	39 588	42 781

Økonomiske forutsetninger**2018**

Diskonteringsrente	2,60 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %
Forventet pensjonsøkning (opphørt privat YTP-ordning)	Fripolise
Forventet pensjonsøkning (avsluttet ordning)	1,73 %
Forventet regulering (avsluttet ordning; inntil pensjonsalder)	2,25 %
Forventet G-regulering	2,50 %
Forventet avkastning på fondsmidler	2,60 %
Levealdertariff/dødelighetsskala	K2013BE

Som aktuariemessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er det lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innenfor forsikring.

Note 12 Skatt**Morselskapet****Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel**

Midlertidige forskjeller	2018
Driftsmidler	-9 839
Utestående fordringer	-3 784
Gevinst og tapskonto	223
Uopptjent inntekt	-350
Andre avsetninger for forpliktelser	-1 631
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	-39 988
Netto midlertidige forskjeller	-55 369
Underskudd til fremføring	-73 574
Grunnlag for utsatt skattefordel	-128 943
Utsatt skattefordel (22%)	-28 367
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	28 367
Utsatt skattefordel i balansen	0

Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2018
Resultat før skattekostnad	-21 753
Permanente forskjeller	-8 633
Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-30 385
Endring i midlertidige forskjeller	-8 847
Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	-39 233
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-39 233
Fordeling av skattekostnaden	2018
Betalbar skatt	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0
Sum betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
Skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt	0
Betalbar skatt i balansen	0
Konsernet	

Fordeling av skattekostnaden	2018
Skattekostnad	2 571
Herav betalbar skatt utenfor Norge TNOK 761	

Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt	2 244
Betalbar skatt i balansen	2 244

Underskudd til fremføring pr. 31.12.18	143 419
---	----------------

Balanseført utsatt skattefordel i konsernet på TNOK 5 170 vedrører i sin helhet datterselskapene.

Note 13 Andre avsetninger for forpliktelser

Morselskapet		Konsernet
2018		2018
38 575	Infrastrukturstøtte per 1.1	38 575
-3 826	Årets inntektsføring / avskrivning	-3 826
34 749	Infrastrukturstøtte per 31.12	34 749

Gjelder infrastrukturbevilgning fra Forskningsrådet knyttet til oppgradering av utstyr og anlegg. Infrastrukturstøtte vil bli redusert årlig tilsvarende avskrivning av utstyrs-/anleggsinvestering. Inntektsført del av infrastrukturstøtte for 2018 er oppført under annen driftsinntekt, se note 14.

Note 14 Driftsinntekter

Morselskapet 2018		Konsernet 2018
690 786	Salgsinntekter, prosjekttinntekter	906 081
138 922	Basisbevilgning, rammebevilgning mv.	138 922
26 499	Annen driftsinntekt	16 003
856 207	Sum	1 061 006

2018	Fordeling på virksomhetsområder	2018
292 541	Energi	292 581
107 295	Helse	107 295
91 793	Klima	91 793
122 389	Miljø	122 710
105 293	Samfunn	105 293
114 561	Teknologi	335 408
22 336	Annet	5 926
856 207	Sum	1 061 006

2018	Geografisk fordeling	2018
809 408	Norge	877 282
32 021	Europa	81 804
87	USA og Canada	48 893
1 091	Sør-Amerika	2 190
0	Afrika	67
13 068	Asia	49 470
533	Australia	1 302
856 207	Sum	1 061 006

Note 15 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet 2018		Konsernet 2018
	Lønnskostnader	
400 694	Lønninger	496 443
67 070	Arbeidsgiveravgift	80 753
50 652	Pensjonskostnader	59 283
10 897	Andre ytelser	18 099
529 313	Sum	654 579

769	Antall ansatte pr. 31.12.18	1 100
-----	-----------------------------	-------

	tall i TNOK	
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 613	650
Pensjon	300	0
Annen godtgjørelse	31	0

Daglig leder har 6 måneders oppsigelse og avtale om 3 måneders etterlønn ved oppsigelse fra arbeidsgiver. Daglig leder er omfattet av selskapets gjeldende kollektive pensjonsordning for lønn opp til 12G. Daglig leder har i tillegg avtale om tilleggspensjon som gir mulighet til å oppnå ca. 66% av lønn over 12G ved fylte 67 år basert på egen sparing av pensjonstilskuddet.

Verken styreleder eller daglig leder har noen bonusavtaler.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	PwC	Andre revisorer	Sum morselskap
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	988	374	1 362
Andre attestasjonstjenester	304	370	674
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	38	62	100
Annen bistand (må spesifiseres)	828	421	1 249
Sum	2 158	1 227	3 386

Alle beløp er eksklusiv merverdiavgift.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	PwC	Andre revisorer	Sum konsern
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	988	1 208	2 196
Andre attestasjonstjenester	304	386	690
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	38	82	120
Annen bistand (må spesifiseres)	968	2 712	3 681
Sum	2 298	4 388	6 687

Alle beløp er eksklusiv merverdiavgift.

Note 16 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 15, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 6.

Morselskapets transaksjoner med nærstående parter

(selskaper/organisasjoner med direkte eller indirekte eierinteresser og tilknyttede selskaper):

a) Salg av varer og tjenester	Type	Beløp
Universitetet i Bergen	Prosjektinntekter	36 999
Universitetet i Stavanger	Prosjektinntekter	19 457
Universitetet i Agder	Prosjektinntekter	5 667
Universitetet i Bergen	Annen driftsinntekt	35
Xsens AS	Prosjektinntekter	849
Xsens AS	Annen driftsinntekt	474
SUM		63 481

b) Kjøp av varer og tjenester	Type	Beløp
Universitetet i Bergen	Prosjektkostnad	21 296
Universitetet i Stavanger	Prosjektkostnad	6 003
Universitetet i Agder	Prosjektkostnad	944
Universitetet i Agder	Annen driftskostnad	1 045
Stiftelsen Rogalandforskning	Annen driftskostnad	8 289
Universitetet i Bergen	Annen driftskostnad	19 991
SUM		57 568

Til generalforsamlingen i NORCE Norwegian Research Centre AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert NORCE Norwegian Research Centre AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til NORCE Norwegian Research Centre AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet NORCE Norwegian Research Centre AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 24. mai 2019

PricewaterhouseCoopers AS

A blue ink signature, likely of Hallvard Aarø, written over the company name.

Hallvard Aarø
Statsautorisert revisor

NORCE Norwegian Research Centre AS

Årsberetning 2018

Forskningsselskapet NORCE Norwegian Research Centre AS (NORCE) ble stiftet i juli 2017. Målet er å skape et ledende kraftsentrum for forskning, innovasjon og verdiskaping.

NORCE er til stede langs store deler av Norskekysten, fra Kristiansand i sør til Tromsø og Alta i nord, og vil slik bidra til at kystområdene i Norge inntar en mer fremtredende rolle innenfor internasjonal forskning og innovasjon. Selskapet vil bidra til at de mange produktive og teknologisk ledende bedriftene i regionene fortsetter å gå foran i omstillingen av norsk industri og næringsliv også i årene fremover, der et godt samspill mellom et stort forskningsselskap, næringsliv og universitetene vil være en viktig faktor.

NORCE har en viktig rolle i forskningsbasert fornying i offentlig sektor. Med lange tradisjoner for et nært samarbeid med stat, kommuner og fylker vil NORCE bidra til et bedre og mer bærekraftig samfunn.

NORCE er et fremtidsrettet forskningsinstitutt med stor faglig bredde og sterke kunnskapsmiljøer. Vi leverer forskning og innovasjon innenfor energi, helse, klima, miljø, samfunn og teknologi, og bidrar med løsninger på sentrale samfunnsutfordringer og til verdiskaping lokalt, nasjonalt og globalt.

NORCE blir til

I januar 2018 overtok NORCE eierskapet i Uni Research AS, International Research Institute of Stavanger AS (IRIS), Christian Michelsen Research AS (CMR), Agderforskning AS og Teknova AS, med tilhørende datterselskaper. Virksomheten ble fullintegrert høsten 2018 da de fem instituttene ble fusjonert inn i NORCE. I slutten av desember 2018 overtok NORCE eierskapet i Norut Northern Research Institute AS, som ble fusjonert inn i slutten av 1. kvartal 2019. Datterselskapet Uni Research Polytec AS vil fusjoneres inn i NORCE i løpet av 2019.

NORCE-konsernet har fortsatt å vokse. I inneværende år, med tre forskningsselskaper, som tidligere tilhørte UNIRAND AS. Fra 1. januar 2019 ble Nordic Institute of Dental Materials AS (NIOM) og Nasjonalt Utviklingssenter for Barn og Unge AS (NUBU) en del av NORCE-konsernet, og Fra 1. juli 2019 overtar NORCE også eierskapet til Nasjonalt Kunnskapssenter om Vold og Traumatisk Stress (NKVTS).

NORCE er dermed blitt et forskningskonsern med mer enn 1 100 ansatte, bestående av morselskapet NORCE Norwegian Research Centre AS og 6 datterselskaper med 20 datterdatterselskaper. I tillegg har konsernet eierinteresser i 2 tilknyttede selskaper og aksjeposter i en rekke selskaper (note 3 og 4).

De største eierne i NORCE er de fire universitetene i Bergen, Stavanger, Agder og Tromsø, enten som direkte eiere eller gjennom regionale holdingselskaper. Øvrige eiere er fylker og kommuner, forskningsstiftelser, samt selskaper innen industri og finans. Se note 10 for oversikt over aksjonærer og eierandeler.

NORCE har virksomhet i Alta, Bardufoss, Tromsø, Bodø, Bergen, Haugesund, Stavanger, Kristiansand, Grimstad og Oslo, med hovedkontor i Bergen. NORCE er medlem i en rekke sentere og klynger, og samarbeidet med klynger, katapult og regionale innovasjonsmiljøer i ovennevnte områder er sentralt.

NORCE åpnet felles Brusselkontor med UiB, NTNU og SINTEF i mai 2019.

Å samle NORCE som ett forskningsinstitutt medfører en omfattende integrasjon og samordning av kulturer, systemer, prosesser og rutiner for at forskningsgrupper og støtteapparat skal kunne fungere godt sammen på tvers av lokasjoner. Integrasjonsarbeidet startet høsten 2017, med etablering av flere integrasjonsteam som var i arbeid frem til ny organisasjon ble etablert 1. januar 2019. Integrasjonen vil fortsette gjennom 2019.

En unik faglig bredde kombinert med høy kompetanse og nye systemer gjør NORCE godt rustet til å levere ny kunnskap og innovative løsninger som vil være viktig og nyttig – både regionalt, nasjonalt og globalt.

Strategi

Arbeidet med en ny strategi for NORCE ble påbegynt i august 2018, og en overordnet konsernstrategi vil være ferdigstilt i juni 2019. Implementering og handlingsplaner er lagt til høsten 2019.

Eiernes ambisjoner for NORCE, Langtidsplanen for forskning og høyere utdanning 2019–2028, Horizon 2020 og Horizon Europe ligger til grunn for selskapets strategiarbeid. Med sammenslåingen ønsker eierne å skape et stort og slagkraftig forskningsinstitutt som blir ledende nasjonalt og internasjonalt på utvalgte områder. NORCE skal:

- bidra til omstilling og nyskaping i næringsliv og offentlig sektor
- styrke forskningsbasert innovasjon og utvikling
- øke konkurransekraften både nasjonalt og internasjonalt
- styrke mulighetene for bruk av kompetanse på tvers av fagområder og bransjer
- styrke sjansene i konkurransen om forskningsmidler fra EU

Med sin faglige bredde, plassering langs hele norskekysten og aktivitet i hele verdikjeden fra grunnforskning til industriell anvendelse har NORCE de beste forutsetninger for å møte både nasjonale og internasjonale mål, og vil bygge kapasitet på strategiske satsningsområder.

NORCE har i sine vedtekter fastsatt at det ikke skal utbetales utbytte til aksjonærene. Selskapets overskudd og tilgjengelige kapital skal kun disponeres i samsvar med selskapets formål, og sikre selskapets langsiktige kunnskaps- og kompetanseoppbygging og stimulere til vedlikehold og videreutvikling av vitenskapelig relevans og kvalitet. Det er en målsetting at NORCE skal ha en sunn økonomi med positive driftsresultater fra forskningsaktiviteten, supplert av gevinster fra kommersialiseringsvirksomheten.

Samfunnsansvar

Samfunnsansvar er en av hjørnesteinene i NORCE, noe som innebærer å jobbe langs flere akser:

Bærekraft

FNs bærekraftsmål er pådrivere i arbeidet med å løse globale utfordringer og preger internasjonale strategiske satsninger. Våre ambisjoner om å bidra til å nå FNs bærekraftsmål er også en pådriver i den faglige virksomheten og driften av NORCE.

Formidling

NORCE utfører forskning og innovasjon av betydning for sentrale tema innen politikk, forvaltning, næringsliv og sivilsamfunn, både regionalt, nasjonalt og internasjonalt. Formidling av denne kunnskapen er en sentral del av selskapets oppdrag og samfunnsansvar. Instituttet jobber aktivt med å bidra til en forsknings- og faktabasert dagsorden som styrker demokratiet og samfunnets beredskap. Formidlingen skjer gjennom en rekke kanaler, som vitenskapelige publikasjoner, konferanser, nettsider og sosiale medier.

Ambisjonen er at forskningen vår skal holde et høyt internasjonalt nivå, og i 2018 stod NORCE for 461 publikasjoner i NVI (norsk vitenskapsindeks), som utgjør 411,7 publikasjonspoeng.

Forskningsetikk

For å sikre at NORCE driver virksomheten etter de høyeste forskningsetiske standarder har vi utarbeidet forskningsetiske retningslinjer og opprettet et eget redelighetsutvalg.

Organisering av forskningsvirksomheten

Forskningsvirksomheten i NORCE er organisert i seks avdelinger:

- *Energi*: Forskingen innen olje/gass og fornybare energiformer har hovedvekt på kostnadseffektiv og sikker energiproduksjon for å sikre et lavest mulig CO₂-avtrykk i det grønne skiftet.
- *Helse*: Avdelingen leverer forskning og utdanning som er viktig for helse i alle faser av livet.
- *Klima*: Hovedfokus for virksomheten er hvordan klimaet endrer seg, hvilke konsekvenser klimaendringene får og hvordan vi best kan tilpasse oss endringene.
- *Miljø*: Avdelingen bidrar med forskning og utvikling vedrørende bærekraftig bruk og forvaltning av miljø og naturressurser. Vår forskning innenfor miljø, økosystem, havbruk, og bioteknologi bidrar til løsninger og innovasjoner for fremtidens bioøkonomi, et redusert fotavtrykk på miljøet og ny vekst for industri og næring.
- *Samfunn*: Tyngdepunktet for virksomheten er kultur- og samfunnsforskning som grunnlag for beslutninger politikere, myndigheter og næringsliv skal fatte på sentrale samfunnsfelt.
- *Teknologi*: Avdelingen utvikler teknologi som benyttes innenfor samferdsel, havbruk, energi, samfunnssikkerhet og medisin.

De største datterselskapene i NORCE-konsernet ved utgangen av 2018 var:

- *NORCE Innovation AS*
Bidrar til kommersialisering av resultater fra forskningen i NORCE, gjennom underliggende datterselskaper, tilknyttede selskaper og øvrige eierinteresser.
- *Polytec AS*
Forskningspartner for innovative løsninger for energi og maritime operasjoner. Selskapet er planlagt fusjonert inn i NORCE i 3. kvartal 2019.
- *Prototech AS*
Tilbyr høyteknologiske løsninger, prototyper, produktutvikling, produksjon, testing samt egen FoU på brenselcellebaserte energisystemer.
- *Gexcon AS*
Leverer tjenester og programvare innen sikkerhet og risikostyring samt avansert sprednings-, eksplosjons- og brannmodellering.

Etter utgangen av 2018 er det besluttet at følgende selskaper vil inngå i NORCE-konsernet:

- *Nasjonalt Utviklingssenter for Barn og Unge AS (NUBU)* fra 01.01.2019.
Bidrar til at barn og unge med alvorlige atferdsproblemer, deres familier, barnehager og skoler får hjelp som er forskningsbasert, relevant, individuelt tilpasset og resultateffektiv.
- *Norsk Kompetansesenter om Vold og Traumatisk Stress AS (NKVTS)* fra 01.07.2019.
Utvikler og sprer kunnskap og kompetanse om vold og traumatisk stress.
- *Nordic Institute of Dental Materials AS (NIOM)* fra 01.01.2019.
Bidrar til sikre og effektive dentalmaterialer.

Økonomi

Morselskapet NORCE Norwegian Research Centre AS hadde en driftsinntekt på 856 mill. kr i 2018. Driftsresultatet på -29,7 mill. kr var påvirket av eksterne fusjonskostnader på 23 mill. kr. I tillegg er det brukt betydelig interntid på fusjonsprosessen.

NORCE-konsernet hadde samlede driftsinntekter på 1 061 mill. kr i 2018. Driftsresultatet for konsernet på -38,7 mill. kr er preget av fusjonskostnader for morselskapet samt negativt driftsresultat for Gexcon AS. I tillegg har NORCE Innovation AS og øvrige kommersialiserings-selskaper et samlet driftsresultat på -7 mill. kr i 2018. Kommersialiseringsaktiviteten i NORCE medfører naturlige svingninger i driftsresultat, da salg av spin-off selskaper ikke skjer årlig.

Netto kontantstrøm i 2018 var 9,5 mill. kr for morselskapet og 37,7 mill. kr for konsernet.

Morselskapet og konsernet rapporterte positivt finansresultat på henholdsvis 7,9 mill. kr og 9,3 mill. kr, som i hovedsak stammer fra resultater fra tilknyttede selskaper, samt reversering av tidligere års nedskrivning på investeringer.

NORCE hadde en egenkapital på 392 mill. kr (morselskapet) og 351 mill. kr (konsernet) ved utgangen av 2018. Dette tilsvarer en egenkapitalandel på 48,8 % for morselskapet og 39,3 % for konsernet.

I morselskapet var 149 mill. kr bundet opp som arbeidskapital ved utgangen av 2018, mens tilsvarende tall for konsernet var 237 mill. kr. Morselskapet har tilfredsstillende likviditet, med bankinnskudd på 109 mill. kr ved utgangen av 2018. I tillegg hadde morselskapet 76 mill. kr plassert i verdipapirfond, som kan realiseres på få dagers varsel. Konsernets bankinnskudd var 210 mill. kr ved utgangen av året.

Årets underskudd i morselskapet på kr 21 753 000 foreslås dekket av annen egenkapital. Styret i NORCE kjenner ikke til forhold etter regnskapsårets utgang som har vesentlig betydning for bedømmelse av regnskapet. Årsregnskapet er avlagt i tråd med forutsetning om fortsatt drift.

Helse, miljø, sikkerhet og kvalitet

HMS-policy og kvalitets-policy

NORCEs HMS-policy og kvalitetspolicy ble etablert i juni 2018. Overordnet målsetting er at alle aktiviteter foregå uten skade på mennesker og verdier og med minst mulig negativ innvirkning på miljøet rundt oss (HMS). Videre skal NORCE levere tjenester og produkter til avtalt tid og pris og av avtalt kvalitet.

Mål

HMS-mål og status for 2018 ble fulgt opp hos de respektive selskapene som nå er fusjonert. Arbeidet med målrettet og systematisk HMS-arbeid videreføres i NORCE i 2019.

Systemer

Det ble i 2018 besluttet å etablere et felles styringssystem for HMS og kvalitet i NORCE. Basert på gode erfaringer fra CMR ble Qualisoft i Stavanger valgt som leverandør.

Sertifisering

I 2018 videreførte man ISO 9001- og ISO 14001-sertifiseringer i de avdelingene i NORCE hvor disse gjelder.

HMS-hendelser og tilløp til hendelser

Rapportert HMS-statistikk for 2018 fra selskapene er samlet i en egen oversikt for NORCE. Selskapene har ulik aktivitet, ulik grad av risiko og ulike kriterier for rapportering av hendelser og tilløp, og et nytt felles system for rapportering av HMS-hendelser og forbedringsforslag kommer i 2019.

Ytre miljø

Naturvitenskapelig miljøforskning er hovedaktiviteten til de to forskningsavdelingene Klima og Miljø, og de øvrige avdelingene er også involvert i prosjekter med en miljøfaglig profil.

CMR og IRIS har videreført sine ISO 14001-sertifikater til gjeldende avdelinger hos NORCE. Uni Researchs Miljøfyrtårn-sertifisering er også videreført til hovedkontoret i Bergen. Vi dokumenterer og overvåker all aktivitet knyttet til forbruk, avfall og ytre miljø.

Vernetjeneste og arbeidsmiljøutvalg

Hovedverneombudene i de respektive selskapene dannet en egen gruppe i fusjonsprosessen. Organiseringen av vernetjenesten forøvrig ble ikke endret innen utgangen av året, og vil tilpasses konsernet i 2019. De ulike arbeidsmiljøutvalgene fortsatte ut året med samme organisering som før fusjonen.

Faktiske observasjoner

NORCE har registrert HMS-hendelser i 2018 som vist i tabell nedenfor.

Uønskede hendelser	Tilløp til hendelser	Hendelser med personskader	Hendelser med sykefravær
165	108	22	2

Sykefravær

Sykefraværet i NORCE i 2018 var 3,8 %.

Mangfold, inkludering og kompetanseutvikling

I NORCE var det ved årsskiftet 769 ansatte og 545 årsverk. Inkluderer vi datterselskapene er antallet ansatte mer 1 100.

Mangfold og inkludering

NORCE er opptatt av å ha en god kjønnsbalanse i selskapet. Ved årsskiftet var fordelingen 421 menn og 348 kvinner. Samlet fordeling av årsverk er 325 menn og 220 kvinner.

I 2018 ble det gjort endringer i forbindelse med fusjon og ny organisasjon: Antall ledere ble redusert fra 110 til 65, med en fordeling av kvinner og menn på ca. 50/50.

NORCE bestod ved årsskiftet av 48 ulike nasjonaliteter. NORCE ser på det som en styrke at vi er en attraktiv arbeidsgiver også utover Norges grenser, med kulturelt og internasjonalt mangfold.

Kompetanse

NORCE er et selskap med høy faglig kompetanse i samtlige avdelinger, med 298 forskere med doktorgrad – 180 menn og 118 kvinner i hovedstilling. I tillegg har selskapet en rekke ansatte med doktorgrad i bistillinger.

Risikostyring

I 2018 og 2019 er integrasjon av flere forskningsinstitutter en operasjonell risiko. Ledelse og tillitsvalgte har samarbeidet tett for å bidra til at selskapets viktigste ressurs, menneskene, har best mulige arbeidsvilkår i en omfattende endringsprosess. Selskapet har også prioritert å betjene oppdragsgivere og utvikle markedsmulighetene for NORCE.

En vesentlig risiko for NORCE operasjonelt ligger i det å påta seg oppdrag som ikke genererer tilstrekkelig inntekt til å dekke prosjektkostnader. Selskapet har etablert organisatoriske strukturer og fullmaktsmatriser for å sikre god risikovurdering før nye avtaler inngås. Mangel på tilstrekkelig med oppdrag for selskapets ansatte utgjør en annen operasjonell risiko, og selskapet har prioritert å søke nye prosjekter for å redusere risiko i integrasjonsfasen.

NORCE er også eksponert for operasjonell risiko knyttet til drift av infrastruktur som blant annet laboratorier og testfasiliteter. Selskapet har etablert rutiner, herunder sertifisering, for å sikre at disse risikoene er underlagt tilstrekkelig kontroll. NORCE har også ansatte i arbeid og på tokt på lokasjoner som krever særskilt oppfølging.

NORCE har som målsetting å drive forskningsvirksomhet og øvrige aktiviteter med begrenset eksponering for finansiell risiko. De største finansielle risikoene NORCE er eksponert for, er:

- Risiko for verdifall på finansplasseringer og på investeringer i virksomhet.
- Motpartsrisiko (risiko for tap på fordringer mot oppdragsgivere)
- Valutarisiko i prosjekter mot utenlandske oppdragsgivere eller med utenlandske leverandører og samarbeidspartnere
- Likviditetsrisiko

Selskapets styre har vedtatt retningslinjer for å redusere eksponering til et håndterbart nivå, herunder fullmaktsmatrise, finanspolicy og valutapolicy.

Utsiktene fremover

Gjennom 2018 har NORCE organisert seg for å kunne være en ledende forsknings- og innovasjonsaktør nasjonalt og internasjonalt. Med vår nasjonale og flerfaglige sammensetning har vi nå styrket vår mulighet til å kunne bidra til bærekraft og fornying, både i offentlig og privat sektor.

For å satse videre må NORCE utvikle strategisk kapasitet på nye områder. Økende konkurranse fra konsulentbransjen på den ene siden og universitets- og høyskolesektoren på den andre er en utfordring. Sviktende olje- og gassinntekter kan på sikt gi mindre forskningsaktivitet innenfor enkelte av NORCEs områder. Samtidig gir det grønne og digitale skiftet nye muligheter for å utnytte kompetanse på tvers av fagområder.

NORCE vil prioritere bærekraftig, lønnsom og organisk vekst på strategiske satsingsområder gjennom å investere i infrastruktur og ressurser hvor kompetansen er høy. Dette innebærer også synergieffekter, økt konkurransekraft og å utvikle virksomheten til et større marked.

NORCE vil også i 2019 ha omfattende integrasjonsarbeid foran seg, og det forventes vesentlige fusjonskostnader. En stabil og sunn økonomi er en viktig bærebjelke for å kunne utvikle NORCE videre i tråd med selskapets strategi.

Globale trender, som utfordringer innenfor klima, helse, teknologi, samfunn, miljø og energi, er områder der NORCE har kompetanse og mulighet til å bidra med gode forskningsbaserte løsninger. Med sin faglige bredde kan NORCE bidra med viktig kunnskap i den nødvendige omstillingen av offentlig og privat sektor, hvor oppdragsgivere etterspør flerfaglige tilnærminger og et helhetsperspektiv i stadig større grad.

Styret mener at NORCE med sin brede og dype kompetanse har gode forutsetninger for å møte de kommende forskningsprioriteringene og nye markedsmulighetene.

Bergen, 24. mai 2019



Hans Olav Lindal
Styrets leder



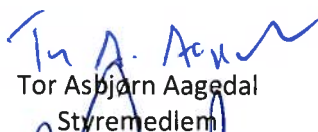
Anne Husebekk
Styremedlem



Robert Bjerknes
Styremedlem



Eva Karin Sandanger Dugstad
Styremedlem



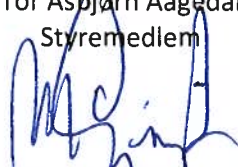
Tor Asbjørn Agedal
Styremedlem



Elisabeth Angell
Styremedlem



Bjarte Gees Bokn Solheim
Styremedlem



Martin Gjelsvik
Styremedlem



Bjørg Kirsten Sandal
Styremedlem



Elisabeth Maråk Støle
Adm. direktør

Unifond AS

Årsregnskap 2018

Unifond AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
	Salgsinntekt	494 620	379 925
	Sum driftsinntekter	494 620	379 925
1	Lønnskostnader m.m.	380 895	297 119
1	Annen driftskostnad	114 511	83 622
	Sum driftskostnader	495 406	380 741
	Driftsresultat	-786	-815
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	786	815
	Annen rentekostnad	0	0
	Resultat av finansposter	786	815
	Ordinært resultat før skattekostnad	0	0
2	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
	Årsresultat	0	0

Unifond AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2018	2017
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
5	Kundefordringer	416 480	287 406
5	Andre kortsiktige fordringer	14 721	4 129
	Sum fordringer	<u>431 201</u>	<u>291 535</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>253 182</u>	<u>344 467</u>
	Sum omløpsmidler	<u>684 383</u>	<u>636 003</u>
	SUM EIENDELER	<u>684 383</u>	<u>636 003</u>
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3	Aksjekapital (10 000 aksjer a`kr 10)	100 000	100 000
	Overkurs	86 910	86 910
	Sum innskudd egenkapital	<u>186 910</u>	<u>186 910</u>
	Opptjent egenkapital	0	0
4	Sum egenkapital	<u>186 910</u>	<u>186 910</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
5	Leverandørgjeld	48 388	0
2	Betalbar skatt	0	0
	Skyldige offentlige avgifter	90 984	111 637
5	Annen kortsiktig gjeld	358 101	337 455
	Sum kortsiktig gjeld	<u>497 473</u>	<u>449 093</u>
	Sum gjeld	<u>497 473</u>	<u>449 093</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>684 383</u>	<u>636 003</u>

Bergen, 8/4 2019

Alf Erling Risa
styrets leder

Simen Sætersdal
styremedlem

Pinar Heggernes
styremedlem

Kirsti R. Aarøen
daglig leder

Unifond AS

Noter til regnskap 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån 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.

Varelager er vurdert til anskaffelseskost.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Pensjon

Unifond har en kollektiv ytelsesbassert pensjonsordning i Statens Pensjonskasse (SPK). Årets pensjonskostnad tilsvarer årlig premie til SPK. Pensjonsforpliktelsen er ikke aktuarberegnet eller balanseført.

Unifond AS

Noter til regnskap 2018

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn daglig leder	169 099	164 475
Feriepenger	20 292	19 737
Honorar	0	0
Styrehonorar	140 000	60 000
Arbeidsgiveravgift	47 040	36 717
Pensjonskostnader	4 224	16 190
Andre personalkostnader	240	0
Sum	<u>380 895</u>	<u>297 119</u>

Selskapet har en ansatt, daglig leder, som er ansatt i 20 %-stilling. Foretaket har en ytelsesbasert pensjonsordning med Statens pensjonskasse, men er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført revisjon i regnskapsåret utgjør kr 15 000,- (eks. mva) for revisjon og kr 0,- for annen bistand (eks. mva).

Note 2 - Skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Resultat før skattekostnad	0	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
Nominell skattesats	<u>23 %</u>	<u>24 %</u>
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av:

Betalbar skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Unifond AS

Noter til regnskap 2018

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført	
Ordinære aksjer	10 000	10		100 000
Sum	10 000	10		100 000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12. er:

Stemmeandel	Navn	Aksjer	Eierandel	Utbytteandel	
100 %	Universitetet i Bergen	10 000	100 %		100 %
100 %	Totalt antall aksjer	10 000	100 %		100 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Overkurs	Total
Egenkapital 1/1.	100 000		86 910	186 910
Årets resultat				
Egenkapital 31/12.	100 000		86 910	186 910

Note 5 - Mellomværende med Universitetet i Bergen

	2018	2017
Kundefordringer	0	0
Andre fordringer	0	0
Leverandørgjeld	0	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0

Note 6 - Bundne bankinnskudd

Av innestående i bank er kr 6 732,- knyttet til bundet innskudd i forbindelse med skattetrekk. Pr. 31/12-18 er skyldig skattetrekk høyere enn innestående på bankkonto for skattetrekk pga. at lønn for desember er utbetalt i januar 2019.



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Unifond AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Unifond AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

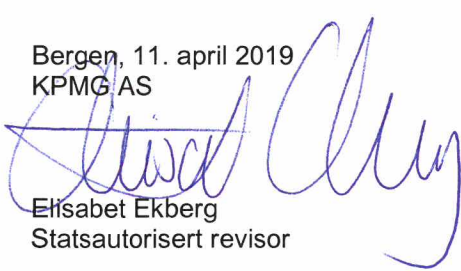
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 11. april 2019
KPMG AS


Elisabet Ekberg
Statsautorisert revisor

Årsregnskap 2018

Universitetet i Bergen Eiendom AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning**

Org.nr.: 983 231 292

Resultatregnskap

Universitetet i Bergen Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Leieinntekter	1, 6, 7	18 718 625	18 091 915
Sum driftsinntekter		<u>18 718 625</u>	<u>18 091 915</u>
Lønnskostnad	5	122 607	121 241
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 8	9 779 233	12 861 075
Annen driftskostnad	4, 5	3 856 015	234 222
Sum driftskostnader		<u>13 757 855</u>	<u>13 216 538</u>
Driftsresultat		<u>4 960 770</u>	<u>4 875 377</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		123 238	194 262
Annen rentekostnad		5 084 008	5 115 158
Resultat av finansposter		<u>-4 960 770</u>	<u>-4 920 895</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-45 519
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-45 519
Ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balanse

Universitetet i Bergen Eiendom AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	164 289 377	173 739 305
Sum varige driftsmidler	1, 3	<u>164 289 377</u>	<u>173 739 305</u>
 Sum anleggsmidler		<u>164 289 377</u>	<u>173 739 305</u>
 Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1, 6, 7	189 134	2 536 293
Sum fordringer		<u>189 134</u>	<u>2 536 293</u>
 Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 285 336	7 334 743
 Sum omløpsmidler		<u>9 474 469</u>	<u>9 871 036</u>
 Sum eiendeler		<u>173 763 847</u>	<u>183 610 341</u>

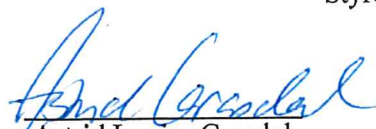
Balanse

Universitetet i Bergen Eiendom AS

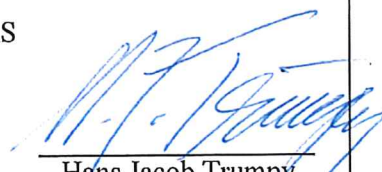
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	400 000	400 000
Overkurs		792 000	792 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 192 000</u>	<u>1 192 000</u>
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		<u>1 192 000</u>	<u>1 192 000</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	4	8 598 121	8 598 121
Sum avsetning for forpliktelser		<u>8 598 121</u>	<u>8 598 121</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	163 230 216	172 175 992
Sum annen langsiktig gjeld		<u>163 230 216</u>	<u>172 175 992</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 156	106 304
Annen kortsiktig gjeld		738 353	1 537 923
Sum kortsiktig gjeld		<u>743 509</u>	<u>1 644 228</u>
Sum gjeld		<u>172 571 847</u>	<u>182 418 341</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>173 763 847</u>	<u>183 610 341</u>

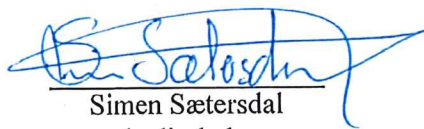
Bergen, 03.05.2019

Styret i Universitetet i Bergen Eiendom AS


Astrid Louise Grasdal
styreleder


Even Berge
styremedlem


Hans Jacob Trumpy
styremedlem


Simen Sætersdal
daglig leder

Noter til årsregnskapet
Universitetet i Bergen Eiendom AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Leietaker har rett til å innløse eiendommene for et beløp tilsvarende gjensstående gjeld og debitoransvar på overtakelsestidspunktet. Økonomisk levetid er av den grunn satt lik løpetid på lån knyttet til den enkelte eiendel, og avskrivningstakten er satt lik avdragsprofilen på lånene. For eiendeler med antatt kortere levetid enn løpetid på lånet er antatt levetid benyttet.

For driftsmidler under oppføring starter avskrivning når driftsmiddelet tas i bruk.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skattekostnad

Selskapet er unntatt fra skatteplikt som følge av sitt formål.

Note 2 Aksjekapital, Eiere

Aksjekapitalen er på kr 400 000,-, fordelt på 400 aksjer pålydende kr 1 000,-.

Selskapets aksjonærer pr 31.12 var:

	Aksjer	Andel
Staten v/Universitetet i Bergen	400	100 %

Noter til årsregnskapet
Universitetet i Bergen Eiendom AS

Note 3 Gjeld og Pantstillelser

	2018	2017
Gjeld sikret med pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	163 230 216	172 175 992
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet		
Tomter, Bygning o.l	164 289 377	173 739 305

Gjeld som forfaller senere enn 5 år fra regnskapsdato utgjør ca. kr. 63.400.000.

Note 4 Andre driftskostnader / vedlikeholdsfond

Selskapet har i sameieavtale for Thormøhlens gate 55 tidligere hatt plikt til å foreta en avsetning til vedlikeholdsfond for å dekke fremtidige kostnader til vedlikehold.

Avsetningen er presentert som forpliktelse i regnskapet og utgjør pr 31.12 kr 8 598 121.

Note 5 Ansatte, godtgjørelser m.v

Det har i regnskapsåret ikke vært ansatte i selskapet.

Det er i regnskapsåret utbetalt kr 105 539,- i honorar til styret.

Revisor

Kostnadsført revisjon i regnskapsåret utgjør kr 25 625,- for revisjon og 22 375,- for annen bistand (inkl mva).

Note 6 Avregning leie

Selskapet har uoppsigelig avtale med Universitetet i Bergen, hvor det er avtalt at UiB har rett til å overta eiendomsmassen til gjestående gjeld og debitor ansvar på overtakelsestidspunktet. Iht. avtale med Universitet i Bergen er selskapets inntekter begrenset til å dekke selskapets kostnader. Selskapets inntekter er derfor avregnet mot årets kostnader. Ved avvik mellom fakturert leie og faktiske kostnader/avdrag presenteres dette som opptjent / uopptjent inntekt

	2018	2017	
Fakturert leieinntekt	21 110 000	21 888 000	
Fakturert vedlikehold	0	0	
+ finansinntekter	123 238	194 262	
- driftskostnader	-3 978 622	-355 464	
- rentekostnader/avskrivninger	-14 863 241	-17 976 117	
- Skattekostnad	0	45 519	
Avregnet inntekt	2 391 375	3 796 201	
Fordringer/ Gjeld			endring
Opptjent/ Uopptjent inntekt	137 518	2 528 892	2 391 375

Noter til årsregnskapet
Universitetet i Bergen Eiendom AS

Note 7 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

Leieinntekt gjelder i sin helhet leie fra Universitetet i Bergen.	Universitetet i Bergen	
	2018	2017
<u>Inntekt</u>		
Fakturert leieinntekt	21 110 000	21 888 000
Fakturert vedlikehold	0	0
Opptjent ikke fakturert /(Uopptjent inntekt)	-2 391 375	-3 796 085
Bokført inntekt i regnskapet	18 718 625	18 091 915
<u>Fordringer</u>		
Fordringer på UIB	6 355 000	10 555 000
Forskuddsfakturert leieinntekt	-6 355 000	-10 555 000
Presentert i balansen	0	0
<u>Fordringer</u>		
Opptjent ikke fakturert leie	137 518	2 528 892

Note 8 Anleggsmidler

	Thormøhlens gate 55	Thormøhlens gate 55A	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	316 136 366	27 036 392	343 172 758
+Tilgang kjøpte anleggsmidler	-	329 305	329 305
=Anskaffelseskost 31.12.	316 136 366	27 365 697	343 502 063
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	177 101 916	2 110 770	179 212 686
=Bokført verdi 31.12.	139 034 450	25 254 927	164 289 377
Årets ordinære avskrivninger	8 939 473	839 760	9 779 233
Økonomisk levetid	opp til 25 år	opp til 25 år	

Note 9 - Leieavtaler med kjøpsopsjon.

Selskapets eiendomsmasse er i sin helhet utleid til Universitetet i Bergen. Leieforholdet er uoppsigelig for begge parter så lenge det påhviler pantelån på eiendommene. Avtalen kan ikke endres, termineres, heves eller på annen måte avsluttes, uten samtykke fra pantaver. Leietaker har rett til å innløse arealene for et beløp tilsvarende gjenstående gjeld og debitor ansvar på arealene. Økonomisk levetid er av den grunn satt lik løpetid på lån knyttet til den enkelte eiendel.

Den årlige leien fastsettes på grunnlag av årets utgifter til renter og avdrag på de pantelån som påhviler seksjonene. Leier er ansvarlig for og betaler i tillegg til leien for alle løpende kostnader med drift og vedlikehold av arealene og løpende utgifter til drift av selskapet.

Til generalforsamlingen i Universitetet i Bergen Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Universitetet i Bergen Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et årsresultat på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20880

www.rg.no

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

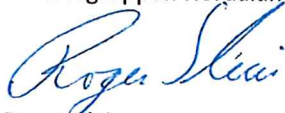
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 3. mai 2019
Revisorgruppen Hordaland AS



Roger Sleire
Statsautorisert revisor

ÅRSBERETNING 2018
FOR
UNIVERSITETET I BERGEN EIENDOM AS

1. Arten av virksomhet og hvor virksomheten drives

Selskapets formål er å eie og drive fast eiendom til bruk for Universitetet i Bergen.
Selskapets forretningskontor er i Bergen.

2. Forutsetningen om fortsatt drift

I årsregnskapet er det lagt til grunn forutsetning om fortsatt drift da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet.

3. Arbeidsmiljø

Selskapets kontor er i et bygg som leies og driftes av Universitetet i Bergen og har samordnet sitt helse- miljø- og sikkerhetsarbeid med universitetet.

4. Ytre miljø

I 2018 har selskapets virksomhet vært av en art som ikke påvirker det ytre miljø på en uheldig måte. Selskapet har i samarbeid med universitetet arbeidet aktivt med å redusere eiendommenes energibruk.

5. Forskning og utvikling

Selskapet har ingen kostnader forbundet med forskning og utvikling.

6. Likestilling

Selskapets styre er i meldingsåret sammensatt med 1 kvinne og 2 menn. Selskapet har ingen heltidsansatte.

7. Årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling pr. årsskiftet. Drift av eiendommene og selskapets økonomi har vært som forventet og er ikke gjenstand for verken faktiske eller strategiske endringer.

Avtalen mellom leietaker UiB og selskapet innebærer at UiB kan innløse leid eiendom til en pris som tilsvarer gjenstående låneforpliktelse.

Styret legger til grunn at markedsverdien på selskapets eiendommer på 17 669 m2 er betydelig høyere enn bokført gjeld som er kr 163 230 216,00. Forsikringssum for 2018 for selskapets eiendommer er kr 604 018 969,00.

Selskapets lån er sikret med pant i fast eiendom. Mer enn 50 % av lån er sikret med avtaler om fast rente. Selskapet er moderat eksponert for risiko knyttet til endringer i rentemarkedet. Likviditetssituasjonen i selskapet er tilfredsstillende.

8. Framtidig utvikling

Etter styrets oppfatning er selskapets finansielle stilling god.

9. Forslag til anvendelse av overskudd eller dekning av tap

Årets regnskap viser et resultat på kr 0.

Bergen, den 03.05.19.


Styreleder


Styremedlem


Styremedlem


Daglig leder

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTER	2018	2017
Salgsinntekter		25 961 465	19 944 491
Annen driftsinntekt		68 032 248	77 817 814
Sum driftsinntekter	1, 7	93 993 713	97 762 305
Lønnskostnader m.m.	2	39 238 746	38 643 076
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	2 460 286	2 169 820
Annen driftskostnad	3	56 022 883	61 457 725
Sum driftskostnader		97 721 916	102 270 621
Driftsresultat		-3 728 203	-4 508 316
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		56 008	154 863
Annen finansinntekt		6 773 614	4 149 844
Annen rentekostnad		-208 620	-64 640
Annen finanskostnad		-466 805	-376 661
Resultat av finansposter		6 154 197	3 863 406
Ordinært resultat før skattekostnad		2 425 994	-644 910
Skattekostnad på ordinært resultat		665 914	1 091 155
Årsresultat		3 091 908	446 245
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		3 091 908	446 245
Sum overføringer		3 091 908	446 245

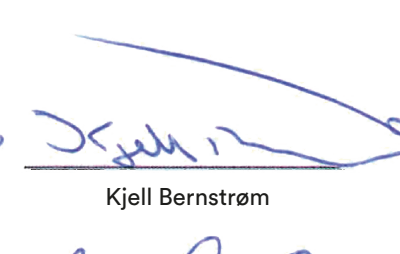
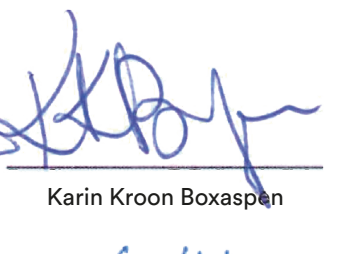
Balanse

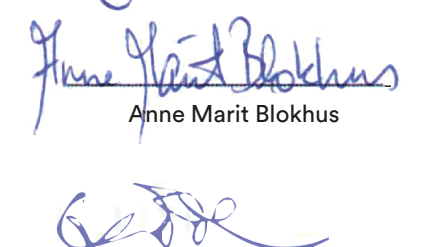
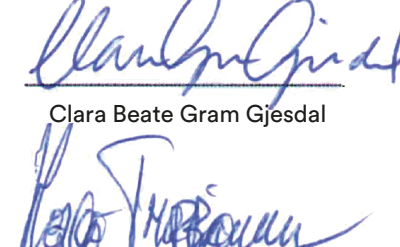
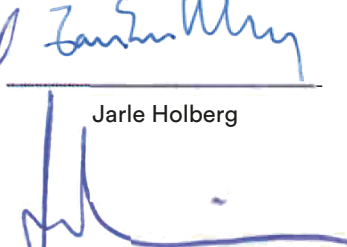
EIENDELER	NOTE	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	9	5 397 232	5 383 239
Utsatt skattefordel	8	3 079 563	2 413 650
Sum immaterielle eiendeler		8 476 795	7 796 889
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	9	4 001 117	5 256 777
Sum varige driftsmidler		4 001 117	5 256 777
Finansielle anleggsmidler			
Ansvarlig lån	11	310 200	310 200
Konvertible lån	11	1 100 000	1 050 000
Andre utlån	11	1 000 000	
Investering i datterselskap		311 900	269 900
Investeringer i tilknyttede selskap		34 845 680	34 535 842
Investeringer i aksjer og andeler		21 721 818	21 975 381
Sum finansielle anleggsmidler	10	59 289 599	58 141 323
Sum anleggsmidler		71 767 510	71 194 989
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 906 587	8 462 607
Andre fordringer		33 376 606	24 887 874
Sum fordringer		43 283 193	33 350 480
Bankinnskudd, kontanter	5	137 019	16 805 431
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		137 019	16 805 431
Sum omløpsmidler		43 420 211	50 155 911
SUM EIENDELER		115 187 723	121 350 901

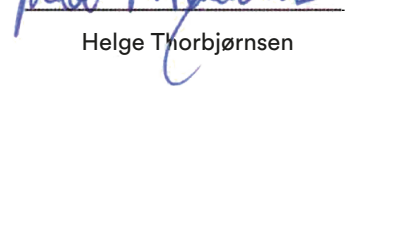
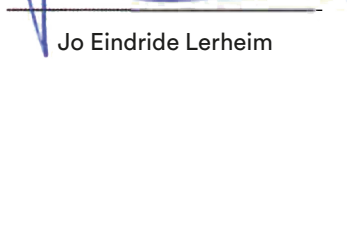
Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (137774 aksjer à kr 1)		137 774	137 774
Overkursfond	4	9 512 253	9 512 253
Sum innskutt egenkapital		9 650 027	9 650 027
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 310 091	26 980 932
Sum opptjent egenkapital	4	30 310 091	26 980 932
Sum egenkapital		39 960 117	36 630 958
Annen langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse		1 743 345	7 289 119
Øvrig langsiktig gjeld		38 855 596	34 855 596
Sum annen langsiktig gjeld	8	40 598 941	42 144 715
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	9 657 352	13 613 435
Skyldige offentlige avgifter		4 941 087	3 464 752
Annen kortsiktig gjeld		20 030 226	25 497 041
Sum kortsiktig gjeld	8	34 628 665	42 575 228
Sum gjeld		75 227 605	84 719 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6	115 187 723	121 350 901

Bergen, 30.04.2019
Styret for Bergen Teknologioverføring AS


Bjørn Østbø
 
Kjell Bernstrøm
 
Karin Kroon Boxaspen


Anne Marit Blokhus
 
Clara Beate Gram Gjesdal
 
Jarle Holberg


Gro Anita Fønnes Flaten
 
Helge Thorbjørnsen
 
Jo Eindride Lerheim

Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Note 1 Regnskapprinsipper

a) Driftsinntekter

Inntektene består i hovedsak av tilskudd og prosjektinntekter. Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes i takt med at arbeidet utføres. Forskudd som er knyttet til aktiviteter som ved årsskiftet foreløpig ikke er utført, balanseføres således som uopptjent inntekt og klassifiseres som kortsiktig gjeld.

b) Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

c) Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

d) 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

e) Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen tilvirkning av immaterielle eiendeler, herunder utgifter til egen forskning og utvikling, balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt. Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp, dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

f) Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelderfor investeringer i tilknyttede selskaper. Det utarbeides ikke konsernregnskap fordi datterselskap ikke er vurdert som vesentlig både i forhold til aktivitet og informasjonsnytte for brukerne av regnskapet. Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert til kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

g) Fordringer

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

h) Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

i) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

j) Pensjoner

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven. Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres. En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Ved regnskapsføring av pensjon som er ytelsesplan, kostnadsføres forpliktelsen over opptjeningsperioden i henhold til planens opptjeningsformel. Allokeringmetode tilsvarende planens opptjeningsformel med mindre det vesentlige av opptjeningen skjer mot slutten av opptjeningsperioden. Lineær opptjening legges da til grunn. For pensjonsordninger etter lov om foretakspensjon anvendes således lineær opptjening. BTO AS endret pensjonsordning fra ytelsesbasert til innskuddsbasert ordning fra 1. november 2015. Alle som ansettes etter 1. november 2015 vil bli innmeldt i den innskuddsbaserte ordningen. Alle som er født før 1. november 1963 har beholdt sitt medlemskap i den ytelsesbaserte ordningen. Ytelsespensjonen er lukket for nye medlemmer.

k) Offentlige tilskudd

Investeringstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Driftstilskudd periodiseres samtidig med den inntekten det skal øke eller den kostnaden det skal redusere.

Note 2

Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	34 174 159	29 537 116
Arbeidsgiveravgift	5 327 982	4 618 322
Pensjonskostnader*	-2 706 648	3 981 915
Refusjon syke- og fødselspengen m.m.	-732 544	-992 103
Andre ytelser	3 175 796	1 497 825
Sum	39 238 746	38 643 076

*) Se Note 12: Pensjonskostnader, pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Gjennomsnittlig årsverk 43,0 37,1

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjonskostnader	Annen godtgjørelse
Adm.direktør	1 405 804	177 305	36 269
Styret	177 387		

Adm. direktør har ikke en egen sluttvederlagsordning utover ordinære betingelser.

Revisor	2018
Revisjon	260 000
Prosjekt revisjon attestasjonoppgaver	34 000
Andre tjenester utenom revisjon	54 000
Teknisk bistand utarbeidelse av regnskap ligning	65 000
Skattemessig og avgiftsmessig bistand Deloitte Advokater	61 700
	474 700

Note 3

Annen driftskostnad

Spesifisering av andre driftskostnader.

Annen driftskostnad	2018	2017
Leiekostnader, renhold	10 285 409	7 651 315
Reiser, kurs og konferanser	3 508 897	3 452 775
Kjøp av tjenester	11 175 010	8 817 552
Tilskudd til forskning	22 365 528	33 221 450
Patentsikring	3 414 850	3 680 139
Avsatte og viderebetalte lisensinntekter	456 636	193 507
Andre driftskostnader*	4 816 553	4 440 988
Sum	56 022 883	61 457 725

*) BTO har i 2018 hatt en gjennomgang av selskapets behandling av merverdiavgift. Gjennomgangen avdekket at selskapet har fradragsført for lite inngående merverdiavgift. På bakgrunn av de avdekkede feil i tidligere innsendte avgiftsoppgaver, leverte BTO sommeren 2018 endringsmeldinger for merverdiavgift for årene 2015, 2016 og 2017. Selskapet fikk tilbakebetalt 3 473 976 kroner. Beløpet er ført til fradrag under posten "andre driftskostnader".

Note 4

Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2017	137 774	9 512 253	26 980 932	36 630 958
Effekt av estimatavvik på pensjonsavtaler			237 251	237 251
Årets resultat			3 091 908	3 091 908
Egenkapital 31.12.2018	137 774	9 512 253	30 310 091	39 960 117

Note 5

Bundne bankinnskudd

Det er avsatt kr 1.729.538,61 på egen skattetrekkkonto.

Note 6

Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Skyldig lønn og feriepenger m.m.	3 660 107	3 171 776
Prosjektgjeld	12 517 764	16 762 509
Skyldige prosjekttinntekter	769 698	1 566 716
Annen kortsiktig gjeld	3 082 658	3 996 041
Sum	20 030 226	25 497 042

Note 7

Spesifikasjon av inntekter

Kunde	Tjeneste	2018	2017
Norges forskningsråd	FORNY-midler	40 375 729	52 188 445
Universitetet i Bergen	Tjenestesalg, Biotek-midler og refusjoner	9 059 634	8 951 364
Helse Bergen	Tjenestesalg og refusjoner	9 092 704	10 220 522
Diverse kunder	lisensinntekter*	1 747 398	343 926
Havforskningsintituttet	Tjenestesalg og Biotek	2 137 807	1 927 598
Høgskulen på Vestlandet	Tjenestesalg, refusjoner og støtte til Nyskapingsparken Inkubator	2 024 813	950 000
Diverse kunder	Tjenestesalg, Forny-midler og refusjoner	10 868 352	7 752 592
Haraldsplass	Tjenestesalg og kontingent	50 000	50 000
Diverse kunder	Husleie	3 089 996	2 500 656
Helse Fonna	Kontingent og tjenestesalg	184 400	125 600
Norges Handelshøyskole	Tjenestesalg og støtte til Nyskapingsparken Inkubator	200 000	200 000
Uni Research	Tjenestesalg og prosjektstøtte		118 100
Helsedirektoratet	Tjenestesalg	301 000	199 000
Kunnskapsparken i Sogn og Fjordane	Kontingent og prosjektstøtte	134 100	150 000
Diverse kunder	Husleie og rådgiving inkubatorbedrifter	3 276 315	1 755 538
Stiftelsen SINTEF	Tjenestesalg	450 000	400 000
Innovasjon Norge	Prosjektstøtte og tjenestesalg	314 826	427 500
Bergen Kommune	Prosjektstøtte og tjenestesalg	1 598 000	3 011 000
Hordaland Fylkeskommune	Prosjektstøtte og tjenestesalg	4 179 750	2 990 465
SIVA - Selskapet for Industrivekst SF	Prosjektstøtte og støtte til Nyskapingsparken Inkubator	4 908 888	3 500 000
Sum inntekter		93 993 712	97 762 305

*) Posten inneholder 1 026 800 kroner i lisensinntekter som er konvertert til aksjer i BerGen Bio AS. Motposten til disse aksjene har vært kortsiktig gjeld. Aksjene er solgt til NIK II med aksjer i NIK II som vederlag. I forbindelse med denne transaksjonen ble en fordeling av NIK II aksjene mellom BTO og rettighetshaver gjennomført og regnskapsført. Den kortsiktige gjelden burde på dette tidspunktet blitt slettet. Dette er gjort i 2018 regnskapet og motposten er ført som lisensinntekter.

Note 8

Årets skattekostnad, utsatt skatt

Beregning av betalbar skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 411 911	-644 910
Endring midlertidige forskjeller (inkl. underskudd til fremføring)	-1 774 399	742 524
Skattefunn	0	-14 083
Årets estimatavvik ført direkte mot EK	237 251	-604 923
Gevinster innenfor fritaksmetoden	-6 761 000	0
Andre permanente forskjeller	607 950	-3 719 816
Utnyttet underskudd til fremføring	0	0
Sum grunnlag betalbar skatt	-5 278 287	-4 241 208
Betalbar skatt, 23%/24%	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel 31.12:		
Driftsmidler	901 135	1 212 512
Fordringer	-3 636 313	-176 315
Netto pensjonsforpliktelse	-1 743 345	-7 289 120
Fremførbart underskudd	-9 519 495	-4 241 209
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-13 998 018	-10 494 132
Utsatt skattefordel, 22%/23%	-3 079 564	-2 413 650
Årets skattekostnad		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Virkning av endring i skatteregler	139 980	104 941
Skatteeffekt av endring i midlertidige forskjeller ført direkte mot egenkapital	0	1 514 573
Endring utsatt skatt	-805 894	-2 710 669
Sum skattekostnad	-665 914	-1 091 155

Note 9

Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler

Driftsmidler	Datautstyr	Diverse inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 040 732	5 119 107	7 159 839
Tilgang kjøpte driftsmidler	299 405	275 412	574 817
⁴ Avgang eiendeler finansiert med øremerket støtte		630 438	
Avgang	-	39 380	39 380
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 340 137	4 724 701	7 064 838
Akk. Avskrivninger 31.12.2018	1 583 858	1 479 863	3 063 721
Bokført verdi pr. 31.12.2018	756 279	3 244 838	4 001 117

Årets avskrivninger (pr 31.12.2018) 688 511 472 147 1 160 658

Økonomisk levetid

3 år

10 år

Avskrivningsplan

lineær

lineær

Immaterielle eiendeler	Nyskapingsparken ¹	Merkevareprosess ²	IT system ³	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 549 000	1 153 588	4 793 857	7 496 445
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	1 122 673	399 325	1 521 998
⁴ Avgang eiendeler finansiert med øremerket støtte			178 275	
Avgang			30 103	30 103
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 549 000	2 276 261	4 984 804	8 810 065
Akk. avskrivninger 31.12.2018	929 400	-	2 483 434	3 412 834
Bokført verdi pr. 31.12.2018	619 600	2 276 261	2 501 370	5 397 231

Årets avskrivninger (pr 31.12.2018) 309 800 - 989 827 1 299 627

Økonomisk levetid

5 år

5 år

5 år

Avskrivningsplan

lineær

Under arbeid,
ingen avskrivning

lineær

¹ BTO kjøpte 8.12.2015 prosjektet Nyskapingsparken fra Høgskolen i Bergen. Kjøpssummen er ført som en immateriell eiendel.

² I 2017 startet BTO en merkevareprosess som fortsatt er under arbeid. Avskrivningen vil starte når arbeidet er sluttført i 2019.

³ BTO har i 2016, 2017 og 2018 investert i et nytt prosjektstyringssystem. Immaterielle eiendeler avskrives over 5 år.

⁴ BTO har i 2017 mottatt øremerket støtte til driftsmidler i prosjektet Marineholmen MakerSpace. I 2018 ble prosjektet skilt ut som et egen aksjeselskap. Det nye aksjeselskapet Marineholmen Makerspace Drift AS overtok driftsmidlene og støtten.

Støtten var ført som en gjeld i BTO sin balanse, og balansen er også redusert med denne gjelden.

Note 10

Investeringer i aksjer pr 31.12.2018¹ Investeringene i aksjer regnskapsføres etter kostmetoden.

	Regnskapstall (tall i 1000) ²	Res. Siste år	Egenkapital siste år	Forretningskontor	Eierandel	Nedskrevet tom. 2017	Nedskrivning 2018	Balanseført verdi
Bergen Biomedisinske Inkubator AS 3	2017	-23	32	Bergen	100,00 %	450 000	18 000	32 000
Catch Control AS	2017	-7	110	Bergen	100,00 %			120 000
Neosynthetica AS	2017	-	99	Bergen	100,00 %			99 900
Oceanview Venture Fund I AS	Nyetablering 2018			Bergen	100,00 %			30 000
Oceanview Venture Capital AS	Nyetablering 2018				100,00 %			30 000
Sum datterselskaper						450 000	18 000	311 900
Tunichor AS	2017	-21	246	Bergen	26,67 %			96 100
Pluvia AS	2017	-3502	3445	Bergen	25,95 %			2 545 071
Nobesita AS	2017	-1048	2767	Bergen	34,00 %	-	2 025 821	-
Wellmend AS	2017	-812	-747	Os	4,20 %			1 471 850
NIK II 3	2017	8598	123829	Oslo	20,50 %			26 380 400
Alden Cancer Therapy II AS	2017	497	1943	Bergen	34,00 %			102 000
Quantidoc AS	2017	-847	1671	Bergen	26,65 %			1 576 687
Seasmart AS	2017	-793	1547	Bergen	34,06 %			1 943 906
Youwell AS	2017	-23	-5	Bergen	24,00 %			699 966
Accel Norge AS	2017	-2	23	Bergen	24,00 %			7 200
Hatch Blue Norway AS	Nyetablering 2018			Bergen	25,00 %			7 500
Marineholmen Makerspace Drift AS	Nyetablering 2018			Bergen	50,00 %			15 000
Adap AS	2017	-16	-171	Bergen	33,33 %	50 000	23 833	-
Sum tilknyttede selskaper						50 000	2 049 654	34 845 680
CO2BIO AS	2017	4	-540	Lindås	12,50 %	-	-	30 000
Healthline AS	2017	-4	61	Radøy	16,00 %			20 000
One2touch AS	2017	-7204	5652	Oslo	0,23 %	-	48 000	100 030
UniGeo AS	2017	-26	150	Bergen	11,66 %		15 000	-
Kitemill AS	2017	-2419	14482	Voss	0,56 %			204 803
Teknomar AS	2017	-10	185	Strand	5,00 %			10 000
Offshore Sensing AS	2017	499	3244	Bergen	5,80 %			200 000
NIK IV	2017	6302	66714	Oslo	16,80 %			15 071 877
Dyrekassen AS	2017	-3207	867	Bergen	6,50 %			1 595 191
Soundio AS	2017	-2083	-204	Bergen	6,21 %		880 002	220 000
Restdb AS	2017	-1227	555	Bergen	8,10 %		880 801	220 200
Leieting AS	2017	-1448	951	Bergen	6,40 %		1 100 321	-
Wisub AS 9	2017	-2367	156	Bergen	5,02 %	1 346 153		253 866
Greenstat AS	2017	-4552	6209	Bergen	2,90 %			200 000
Lean Business International AS	2017	-157	2971	Bergen	4,17 %			660 000
FFV AS	2017	-6	16	Bergen	12,50 %		8 000	-
Sarsia Seed Fond II AS	2017	-9834	20271	Bergen	1,20 %			600 001
TicketCo AS	2017	-3160	16693	Bergen	0,40 %			199 985
Catapult Life Science AS	2017	-2838	1979	Oslo	2,30 %			150 000
Bergen Works AS	2017	-614	571	Bergen	4,50 %		-	100 050
BergenBio AS	2017	-178103	354454	Bergen	0,00 %			4 000
Digital Group AS	2017	-6492	28146	Bergen	0,71 %			1 066 666
Molofeed AS	2017	-3959	5575	Bergen	1,50 %			399 880
Voicey Entertainment Ltd	-			UK	3,42 %			381
Helse I Hardanger AS	Nyetablering 2018			Kvam	5,00 %			10 000
Kongsberg Beam Technology AS	2017	43	167	Kongsberg	1,00 %			6 000
Think Outside AS	2017	-6	444	Bergen	2,35 %			248 889
Estro AS	2017	-74	-135	Askøy	1,55 %			150 000
Sum andre aksjer						1 346 153	2 932 124	21 721 818
Sum						1 846 153	4 999 778	56 879 399

Note 10 Fortsetter

Investeringer foretatt med midler fra Pre-så Korn ordningen⁴

Aksjepostene inngår i tabellen over	Opprinnelig verdi	Nedskrivning tom. 2017 ⁷	Nedskrivning 2018 ⁷	Balanseført verdi
Dyrekassen AS	1 295 192	-		1 295 192
Soundio AS	1 000 003		800 003	200 000
Restdb AS	1 001 011		800 809	200 202
Nobesita AS	1 999 947		1 999 947	-
Leieting AS	1 000 001		1 000 001	-
Pluvia AS	2 496 120			2 496 120
Seasmart AS	999 618			999 618
Wisub AS	1 600 019	1 346 153		253 866
Quantidoc AS	1 000 022			1 000 022
Sensario AS	1 000 000			1 000 000
Digital Group AS	999 999			999 999
Lean Business International AS	300 000			300 000
Think Outside AS	248 889			248 889
Estro AS	150 000			150 000
WellMend AS ⁵	1 471 850			1 471 850
Balanseført verdi	16 562 671	1 346 153	4 600 760	10 615 758

- 1) Ved salg av aksjer, blir nettogevinst etter fradrag for påløpte kostnader tilbakeført til eiere iht. eierandel i BTO, aksjonæravtale eller annen avtale som måtte foreligge i hvert enkelt tilfelle.
- 2) Hvis årstall ikke er oppgitt, er egenkapitalen basert på stiftelsesdato/tidspunkt. Positive tall angir overskudd eller positiv egenkapital.
- 3) Rettighetshavers andeler er kostnadsført mot urealisert aksjegevinst og ført i balansen som gjeld, jf. note 6.
- 4) Se note 14
- 5) Konvertibelt lån
- 6) Preså Kornlånet fra innovasjon Norge er nedskrevet tilsvarende

Note 11

Ansvarlig lånekapital og konvertible lån

BTO har gitt et ansvarlig lån til CO2Bio AS (org nr 997616227) på 250 200.

BTO har gitt et ansvarlig lån til ADAP AS (org nr 916122365)

BTO har gitt et konvertibelt lån til LifeKeys AS (919444479) på 50 000.

BTO har gitt et konvertibelt lån til Jet Seafood AS på 50 000

BTO har gitt et konvertibelt lån til Sensario As (913498402) med midler fra Innovasjon Norge sin Pre-så Korn ordning (se note 14) på 1 000 000.

BTO har gitt et lån til Hatch Blue Norway AS (org.nr. 987 753 153) på 750 000.

BTO har gitt et lån til Marineholmen Makerspace Drift AS (org.nr. 821 405 432) på 250 000.

Note 12

Pensjonskostnader, pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Ved innskuddsplan

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Ordningen omfatter 38 ansatte og premien utgjør kr 3.150.729

Ved ytelsesplan

Selskapets ytelsesbaserte pensjonsordninger gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringsselskap. I tillegg har ledende ansatte en tilleggspensjon utover den generelle ordning. Ordningen er ufondert.

Ytelsespensjoner er regnskapsført basert på IAS 19, dvs at beregnet estimatavvik belastes direkte mot egenkapitalen.

	2017	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 095 681	627 995
Netto rentekostnad og forventet avkastning.	136 368	429 291
Avkastning på pensjonsmidler *	-	-5 088 890
Periodisert arbeidsgiveravgift	184 878	20 662
Andre pensjonskostnader	79 143	
Netto pensjonskostnad	1 496 070	-4 010 942

* resultateffekten av planendringen er vist som inntektsført avkastning på pensjonsmidler i noteopplysningene.

Antall personer omfattet av ordningen	2017	2018
Ytelsesbasert ordning:		
Aktive	41	3
Pensjonister	1	1
Totalt	42	42

Økonomiske forutsetninger (ytelsesbaserte ordninger)	2017	2018
Diskonteringsrente	2,4 %	2,6 %
Forventet lønnsregulering	2,5 %	2,8 %
Forventet pensjonsøkning	2,25 %	0,80 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	2,25 %	2,50 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,1 %	4,3 %

Aktuarmessige forutsetninger (ytelsesbaserte ordninger)	2017	2018
Anvendt dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE
Anvendt uføretariff	KU	KU

	2017	2018
Påløpte pensjonsforpliktelser	-11 430 575	-6 878 597
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	4 798 419	4 898 000
Periodisert arbeidsgiveravgift	-656 964	-
Estimatavvik ført direkte mot egenkapital	-	237 251
Netto pensjonsforpliktelse	-7 289 120	-1 743 346

Selskapet hadde tidligere to ytelsesbaserte ordninger, men den ene ordningen er avsluttet i 2018. Avtale nr 84363 dekker ektefelle og barnpensjon med reserveoppbygging. Ordningen omfattet 38 personer. Netto pensjonsforpliktelser knyttet til denne avtalen var 1 972 837 per 31.12.2017, men er avsluttet i 2018. Avtale nr 29073 er en lukket ytelsesordning og omfatter 4 personer. Pensjonene ble frem til 2018 regulert i takt med folketrygdens grunnbeløp. Etter avtaleendring i 2018 blir pensjonene regulert etter pensjonistenes overskuddfond. Netto pensjonsforpliktelser for denne ordningen er 1.743.346 (5.316.283 per 31.12.2017).

Note 13 Pantstillelser og garantier m.v.

BTO har fått bevilget en kassekreditt på 25 000 000. Avtalen er sikret ved pant i driftstilbehør, factoringavtale og fondsaktiver. Bokført verdi pantesikrde eiendeler er 55 576 719.
BTO har gitt en betalingsgaranti som medfører årlig utbetaling på 100 000. Avtalen løper til NIK II selger sine aksjer i One2touch AS eller til BTO selger sine aksjer i NIK II (avhengig av hva som skjer først).

Note 14 Øvrig langsiktig gjeld

Innovasjon Norge har i 2015 fått i oppdrag fra Nærings- og fiskeridepartementet å opprette en pre-såkornordning. Midlene skal tilføres som lån til utpekte TTOer/inkubatorer*) som skal investere midlene i bedrifter som egenkapital. Lånet er rente og avdragsfritt og skal senest tilbakebetales etter 15 år. Realisasjonsverdien av TTOen/inkubatorens aksjeposter kjøpt med pre-såkornkapital skal tilbakebetales til Innovasjon Norge. Dersom realisasjonsverdien er lavere enn investert beløp, for eksempel ved konkurs, vil tapet på investeringen bli ettergitt. BTO fikk tildelt pre-såkorn midler på 8 millioner kroner i 2015 og 6 millioner kroner i 2016 og 4 millioner kroner i 2017, 5 millioner i 2018, totalt 23 000 000. 1 million er tilbakebetalt til IN.

En andel av aksjene i NIK II og NIK IV er avsatt til rettighetshaverne etter avtaler og fordeler seg slikt:

	NIK II	NIK IV	Sum
avsatt til UiB	1 759 090	2 850 000	4 609 090
avsatt til Helse Bergen	946 154	2 955 761	3 901 915
avsatt til Havforskningsinstituttet	8 344 590		8 344 590
Sum	11 049 834	5 805 761	16 855 595

	2018	2017
Gjeld til Innovasjon Norge ifm pre-såkornmidler	22 000 000	18 000 000
Andel aksjer i NIK II og NIK IV avsatt til rettighetshavere:	16 855 595	16 855 595
Sum Øvrig langsiktig gjeld	38 855 595	34 855 595

Note 15 Levering av tjenester i forbindelse med kliniske studier for Helse Bergen

BTO leverer tjenester til Helse Bergen i forbindelse med klinisk behandlingsforskning/kliniske studier hvor forskningsprotokoll primært er utarbeidet av en kommersiell aktør.
BTO administrer studiene i forhold til de kommersielle aktørene. BTO fakturerer aktørene på vegne av Helse Bergen. De økonomiske transaksjonene går via en bankkonto hos BTO som er pantsatt til fordel for Helse Bergen. Kundefordringer som skyldes fakturering på vegne av Helse Bergen er merket spesielt. Utestående mot Helse Bergen er regulert med en egen mellomregningskonto. BTO har ingen kredittrisiko i forhold til de nevnte kundefordringene.

Note 16

Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

Transaksjon/transaksjonsgruppe ¹	Kommentarer til postene	Tilhører resultatlinje	2018	2017
Motpart Universitetet i Bergen som eier 33,43% av BTO				
Tjenestekjøp (inkludert administrasjon av kliniske studier)		Salgsinntekt	9 375 000,00	9 537 000,00
Diverse inntekter	Inkluderert tilskudd fra Biotek programmet (NFR)	Andre inntekter	1 617 352,72	1 329 857,18
Tilskudd til forskning Forny2020 programmet (Norges Forskningsråd)		Annen driftskostnad	(6 319 992,46)	(5 571 022,50)
Diverse kostnader	Inkluderer viderefordeling av lisensinntekter	Annen driftskostnad	(553 645,55)	(1 255 756,80)
Motpart Helse Bergen som eier 33,43% av BTO				
Tjenestekjøp (inkludert administrasjon av kliniske studier)		Salgsinntekt	8 553 041,50	10 690 448,00
Diverse inntekter	Refusjoner i forbindelse med kliniske studier og prosjektinntekter	Andre inntekter	111 876,69	2 389 066,40
Tilskudd til forskning Forny2020 programmet (Norges Forskningsråd)		Annen driftskostnad	(3 517 161,00)	(291 594,00)
Diverse kostnader	Inkluderer viderefordeling av lisensinntekter	Annen driftskostnad	(179 891,61)	(237 587,57)
Motpart Havforskningsinstituttet som eier 14,52% av BTO				
Tjenestekjøp		Salgsinntekt	2 221 687,50	2 178 125,00
Diverse inntekter	Inkluderert tilskudd fra Biotek programmet (NFR)	Andre inntekter	367 427,00	185 098,00
Tilskudd til forskning Forny2020 programmet (Norges Forskningsråd)		Annen driftskostnad	(1 719 076,00)	(2 764 292,00)
Motpart SIVA som eier 13,56% av BTO				
Støtte til drift av inkubator og annen prosjektstøtte		Andre inntekter	4 250 000,00	3 700 000,00
Motpart Høgskolen på Vestlandet som eier 3,82% av BTO				
Tjenestekjøp		Salgsinntekt	2 356 016,25	1 025 000,00
Diverse kostnader		Annen driftskostnad	(1 250,00)	(15 930,58)
Motpart Norges Handelshøyskole som eier 1,23% av BTO				
Tjenestekjøp		Salgsinntekt	225 000,00	225 000,00
Diverse kostnader		Annen driftskostnad	(6 718,00)	
Sum			16 786 385,04	21 895 655,39

1) Alle transaksjoner er inkludert mva og er sortert på fakturadato

Ytterligere forklaring på transaksjoner med nærstående parter:

<i>Tjenestekjøp:</i>	BTO sine eiere kjøper tjenester av Bergen Teknologioverføring AS
<i>Tilskudd fra Biotek programmet:</i>	BTO AS er partner og våre eiere er prosjektleder for prosjekter finansiert gjennom Biotek programmet til Norges Forskningsråd. Prosjektleder administrerer økonomien og betaler partnerne etter avtale.
<i>Tilskudd til forskning Forny 2020:</i>	BTO er prosjektleder og våre eiere (og andre) er partnere, for prosjekter finansiert gjennom Forny2020 programmet til Norges Forskningsråd. BTO administrerer økonomien og betaler partnerne etter avtale.
<i>Støtte til dekking av patentkostnader:</i>	BTO håndterer prosjekter på vegne av sine eiere. Dette er støtte til å dekke patentkostnader BTO har hatt for prosjektene.
<i>Fordeling av Lisensinntekter:</i>	BTO håndterer lisenser på vegne av eierne. Lisensinntekter fordeles etter avtale.

Mellomværende med nærstående parter:

Kundefordringer mot:	2018	2017
Universitetet i Bergen	1 609 294	1 558 233
Helse Bergen	2 934 862	1 061 492
Havforskningsinstituttet	920 670	729 629
Høgskolen på Vestlandet	375 000	0
Sum	5 839 826	3 349 354

Note 16 Fortsettelse

Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Leverandørgjeld til:	2018	2017
Størsteparten er partnerinntekter (prosjekter fra NFR) Fakturert i 2018 og som BTO betaler når midlene fra NFR kommer i 2019:		
<i>Universitetet i Bergen</i>	(3 162 434,00)	(3 851 369,00)
<i>Helse Bergen</i>	(1 945 000,00)	(1 291,00)
<i>Havforskningsinstituttet</i>	(710 280,00)	
Sum	(5 817 714,00)	(3 852 660,00)
Annen kortsiktig gjeld (netto beløp) til:	2 018	2 017
Helse Bergen		
Partnerinntekter (fra prosjekter fra NFR)	(1 945 000,00)	(3 405 941,00)
<i>Ikke fakturert i 2018 betales når midlene fra NFR kommer i 2019</i>		
UiB		
Ikke viderefordelte lisensinntekter	(521 308,00)	(1 448 108,00)
Partnerinntekter (fra prosjekter fra NFR)	(2 038 178,00)	(5 273 802,46)
<i>Ikke fakturert i 2018 betales når midlene fra NFR kommer i 2019</i>		
Havforskningsinstituttet		
Ikke viderefordelt gevinst av aksjesalg	(750 000,00)	(750 000,00)
Partnerinntekter (fra prosjekter fra NFR)	-	(1 008 796,00)
<i>Ikke fakturert i 2018 betales når midlene fra NFR kommer i 2019</i>		
Sum	(5 254 486,00)	(11 886 647,46)

*) Teknologioverføringskontorer (TTO-er) defineres ofte som selskap som helt eller delvis er eid av en eller flere offentlig finansierte forskningsinstitusjoner, eller som i henhold til avtale på vegne av slike institusjoner forvalter rettigheter til kommersiell utnyttelse av forskningsresultater og ideer generert av disse.

Kontantstrømanalyse

	2018	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Driftsresultat	-3 728 203	-4 508 316	13 195 278
Avskrivning	2 460 286	2 169 820	1 608 768
Endring i kundefordringer	-1 443 981	1 410 091	-1 891 242
Endring i andre fordringer	-8 488 732	-2 384 588	-14 150 720
Endring i leverandørgjeld	-3 956 083	5 195 894	-434 341
Endring i offentlige avgifter	1 476 335	-864 126	2 823 431
(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-13 680 377	1 018 775	1 151 174
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Kjøp av driftsmidler	-1 218 618	-5 528 744	-2 454 641
Endring i finansielle anleggsmidler	-1 148 276	-8 053 088	-14 936 191
(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 366 894	-13 581 832	-17 390 832
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling fra aksjonærer			7 549 897
Endring avsetninger			
Endring kortsiktig gjeld, eksklusiv leverandørgjeld	-5 466 815	7 171 136	-5 456 537
Endring langsiktig gjeld	-1 545 774	7 799 294	6 005 962
Netto finansinntekt/(-kostnad)	6 154 197	3 863 406	-94 395
(C) Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-858 392	18 833 837	8 004 926
Kontantstrømmer fra andre endringer			
Sum ekstraordinære poster (korr. EK)	237 251		
(D) Netto kontantstrøm andre endringer	237 251		
(E) Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende (A-B+/-C+/-D)	-16 668 411	6 270 780	-8 234 732
(F) Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens begynnelse	16 805 431	10 534 652	18 769 385
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. ved periodens slutt (F+/-E)	137 019	16 805 431	10 534 652

Til generalforsamlingen i Vestlandets Innovasjonsselskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vestlandets Innovasjonsselskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.091.908. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 30. april 2019
Deloitte AS



Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Styrets beretning for 2018 for Bergen Teknologioverføring AS

Selskapets virksomhet

Selskapets virksomhet er å forestå forvaltning og kommersialisering av selskapseierne og andre offentlige innretningers immaterielle rettigheter og ideer knyttet til forskningsresultater og forskningsprosesser. Selskapets virksomhet skal videre bidra til kommersialisering av ideer fra næringslivet og inkubatorvirksomheten. Selskapet opererer i skjæringsflaten mellom akademia, offentlig virksomhet og næringslivet (industrielle og finansielle) og må tilstrebe å ha tett kontakt og samarbeid med alle disse aktørene. De ulike klyngeaktivitetene i regionen er eksempler på slike skjæringsflater hvor selskapet bør være en aktør. Virksomheten skal ha som formål å sikre kommersialisering, anvendelse og overføring av forskningsresultater og oppfinnelser til bredest mulig bruk og nytte i samfunnet. Selskapet skal utføre utredning, rådgivning, forvaltning og administrativ oppfølging i forbindelse med dette. Selskapet kan også støtte aktiviteter knyttet til innovasjon i forbindelse med både prosjekter og prosesser som ikke enda har nådd fasen for kommersialisering.

Selskapet kan opprette og delta i andre selskaper, stiftelser eller andre samarbeidstiltak for å ivareta sitt formål. Selskapet kan etablere og helt eller delvis eie aksjer i aksjeselskaper hvor kommersialisering av forskningsresultater og innovasjon skjer. Etablering eller erverv av aksjer i selskaper med virksomhet som ikke er knyttet til kommersialisering av forskningsresultater eller innovasjon krever forutgående godkjenning av generalforsamlingen.

Selskapet kan inngå samarbeidsavtaler og selge kommersialiseringstjenester og andre administrative tjenester til andre offentlige innretninger enn selskapseierne, samt selge slike tjenester til private aksjeselskaper.

Selskapet kan også drive med administrasjon av medisinske studier der utprøving av legemidler kan inngå på oppdrag fra universiteter, helseforetak og legemiddelindustri.

Eierne av BTO er Helse Bergen (33,43 %), Universitetet i Bergen (33,43 %), Havforskningsinstituttet (14,52 %), Siva SF (13,56%), Høgskolen på Vestlandet (3,82%) og Norges Handelshøyskole (1,23%). Selskapet har etablert samarbeid med Christian Michelsen Research/NORCE, Uni Research / NORCE, Haraldsplass Diakonale Sykehus, Kunnskapsparken i Sogn og Fjordane, Helse Fonna, Sjukehusapoteka Vest og Nofima Ingredients (avd. Bergen) for utredning og oppfølging av kommersialiserbare forskningsresultater.

Siden BTO ble stiftet i desember 2004 har selskapet styrket kompetanse og stab. Pr. 1.1.2018 hadde selskapet 44 faste ansatte, herav 2 i reduserte stillinger. I tillegg var det tilknyttet i overkant av 1 årsverk med studenter som praktikanter på timebasis. Gjennom året har BTO hatt 14 praktikanter på lønningslisten, 7 hvert halvår. 2 ansatte var i fødselspermisjon i 2018. Sykemeldte har blitt fulgt opp iht. retningslinjene fra NAV og HMS. Det ble utført 44 årsverk i 2018. Ved årets slutt hadde BTO 46 faste ansatte, inkludert 6 i midlertidige stillinger og 2 i reduserte stillinger. I tillegg var det tilknyttet i overkant av 1 årsverk med studenter som praktikanter på timebasis.

Fortsatt drift

Styret mener at forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Selskapet etablerte i juni 2018 Arbeidsmiljøutvalg (AMU) som skal arbeide for et fullt forsvarlig arbeidsmiljø på arbeidsplassen og delta i planleggingen av verne- og miljøarbeidet i virksomheten, samt følge nøye med på utviklingen av arbeidsmiljøet.

BTO inngår i universitetets bedriftshelsetjeneste gjennom egen avtale. Langtidssykemeldinger blir håndtert iht. gjeldende rutiner med HMS og NAV, og BTO mottar lønnsrefusjoner fra NAV og forsikringselskap.

Det er ikke registrert skader eller ulykker av alvorlig karakter på arbeidsplassen i 2018. Selskapet fører oversikt over sykefravær iht. lover og forskrifter. Det samlede sykefraværet for 2018 utgjorde 3,7 % for egne ansatte, 4,1 % når vi tar med omsorg for barn etc.

BTO har tegnet behandlingsforsikring for sine ansatte. Denne forsikringen gir de ansatte rask tilgang til profesjonell behandling og inkluderer blant annet sykehus- og spesialistbehandling, fysikalske behandlinger og psykolog- og krisehjelp.

BTO legger til rette for et helsefremmende arbeidsmiljø, hvor friske og sunne medarbeidere er et mål. Derfor stimulerer selskapet til fysisk aktivitet ved å gi de ansatte muligheten til å trene i arbeidstiden inntil 1,5 timer i uken, rabattordning hos Trene Sammen, støtte til treningsrelaterte aktiviteter og tilgang til sykkelgarderobe.

For å bygge sosiale nettverk og relasjoner ser bedriften også verdien av sosiale aktiviteter. Selskapet har egen velferdskomite som arrangerer sosiale sammenkomster som felleslunsj, teambuilding, fjelltur og julebord mm.

Kjønnsbalanse

Ved utgangen av 2018 utgjorde kvinneandelen 58,18 % av de faste og midlertidige ansatte ved BTO, mot 59 % i 2017. Kvinneandelen i BTO sitt styre er på 44,4%.

Gjennomsnittslønnen til kvinner er ved årets slutt 77 % av menns lønn når en ser bort fra daglig leder. Dette er en reduksjon fra 81 % i 2017. Endringen skyldes at 5 ansatte, inkludert 3 i midlertidige stillinger, er yngre kvinner i junior stillinger. For samme stillingskategori praktiseres likelønn. Ved ansettelser i BTO blir likestilling tatt hensyn til, noe selskapet også tilstreber ved årlige lønnsoppgjør.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet eller aktiviteter som antas å påvirke det ytre miljø i betydelig grad. Selskapet inngår i returordning for kartong, papir, plast og pant.

Finansiell risiko

-Resultatrisiko: Sluttproduktet til BTO som over tid genererer positive resultater og positiv egenkapital, er ideer som ender opp som selskap og/eller lisensavtaler. Det er vanskelig å forutsi hvilke ideer som vil lykkes og tidspunkt for kommersialisering av disse. Dette betyr at selskapets resultater vil svinge fra år til år. BTO har fokus på tiltak som kan bedre selskapets driftsresultat (eksempel lisensinntekter) for å redusere risikoen for negative resultater.

-Likviditetsrisiko: BTO sine driftsinntekter følger et noenlunde fast mønster hvert år, med noen store innbetalingstopper. Driftskostnadene vil normalt være jevnt fordelt over året, men også her kan man ha store utbetalinger konsentrert over korte perioder. Dette mønsteret kan skape likviditetsutfordringer for selskapet. Risikoen er håndtert ved kontinuerlig oppfølging av likviditetsprognoser, samt at man har etablert ordninger for kortsiktige trekkrettigheter med selskapets bank.

-Balanserisiko: 80 % av anleggsmidlene i BTO er investeringer i aksjer og andeler i fond. Disse er regnskapsført etter kostmetoden og nedskrevet dersom en risiko-/verdivurdering tilsier det. Selv om verdsettelsen er konservativ, og porteføljen er diversifisert, så innebærer dette en balanserisiko (egenkapitalrisiko) for selskapet. Porteføljen består av oppstartselskap og er lite likvid.

-Kredittrisiko: BTO drifter flere inkubatorer og kontorfellesskap med som i desember 2018 hadde 112 leietakere og årlige leieinntekter på 5,5 millioner kroner. Erfaringene så langt er at kredittrisikoen er begrenset. For å redusere risikoen har man etablert gode fakturerings- og purreutiner.

-Valutarisiko: BTO har valutarisiko hovedsakelig som følge at man kjøper tjenester fra utenlandske patentkontorer og patentadvokater. Selskapet har en eksponering rundt 350 000 kroner ved en endring i valutakursene på 10%. Det er ikke vurdert som hensiktsmessig å valutasikre denne risikoen.

Styrets vurdering er at selskapets finansielle risiko er forstått og håndtert av administrasjonen på en tilfredsstillende måte.

Stilling og resultat

Regnskapet viser ved utgangen av 2018 et overskudd på 3 091 908 kroner etter skatt.

Budsjettert årsresultat for 2018 var på + 7 millioner kroner. Driftsresultatet ble 0,7 millioner lavere enn budsjett (-3,72 mot budsjett - 3) og resultat av finansposter har et negativt avvik på 3,9 millioner kroner (+6,1 mot budsjett +10).

BTO har i 2018 investert 0,6 millioner kroner i driftsmidler og 1,5 millioner kroner i immaterielle eiendeler (prosjektstyringssystem og merkevareprosess). Tilsvarende tall for 2017 var 3,4 og 2,1 millioner kroner.

Selskapet har en egenkapitalandel på 34,7%.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter

fyllestgjørende informasjon om driften og om stillingen ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som etter styrets syn har betydning for bedømmelsen av regnskapet. Styret foreslår at overskuddet legges til egenkapitalen. Opptjent egenkapital pr 31.12.2018 er dermed 30 310 091 kroner.

Selskapets utsikter

Det er stort fokus på nyskaping og innovasjon hos eierne og i resten av samfunnet. Selskapet har mange spennende prosjekter i porteføljen med stort økonomisk og samfunnsnyttig potensial. Engasjementet inn mot gründersegmentet har økt prosjektilfanget betydelig, noe som også gir økt synlighet og attraktivitet for investormiljø og andre ressurser.

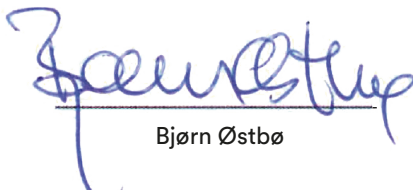
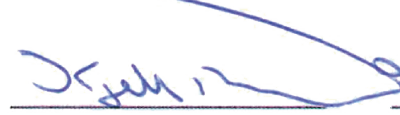
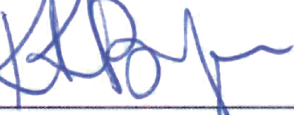
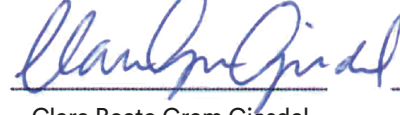
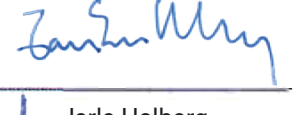
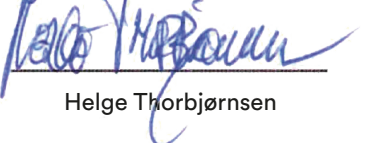
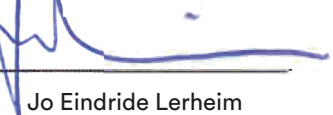
BTO fungerer i dag som et godt verktøy for eierne og partnernes innovasjonsaktivitet. Stadig bedre interne systemer gir effektiviseringsgevinst og kvalitetsforbedring.

Samarbeidet med næringsklyngene fungerer godt til stor nytte for alle parter.

Selskapets natur gjør at det alltid er risiko forbundet med selskapets virksomhet. Man vet ikke hvilken teknologi som vil slå til eller når en transaksjon landes. De to siste årene har ikke BTO gjennomført transaksjoner som har gitt vesentlige lisensinntekter eller salg av selskap med oppgjør i kontanter. Dette kombinert med negative driftsresultat har økt likviditetsbehovet og dermed likviditetsrisikoen i selskapet. Administrasjonen og Styret i BTO arbeider med tiltak som kan bedre selskapets likviditet fremover.

Bergen, 30.04.2019

Styret for Bergen Teknologioverføring AS

 Bjørn Østbø	 Kjell Bernstrøm	 Karin Kroon Boxaspen
 Anne Marit Blokhus	 Clara Beate Gram Gjesdal	 Jarle Holberg
 Gro Anita Fonnes Flaten	 Helge Thorbjørnsen	 Jo Eindride Lerheim

Bergen Vitensenter AS

Årsregnskap 2018

Bergen Vitensenter AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
2	Salgsinntekter	17.017.203	18.349.547
2, 5	Sponsorinntekter	7.228.471	5.773.316
2	Tilskudd og bidrag	21.948.029	17.818.152
	Sum driftsinntekter	<u>46.193.702</u>	<u>41.941.015</u>
	Varekostnad	2.612.861	2.526.460
3	Lønnskostnad	22.616.733	20.511.432
5	Årets avskrivning og nedskrivning	4.882.619	4.064.418
3	Annen driftskostnad	16.330.228	14.645.204
10	Avsetning merverdiavgift	-318.979	5.922.912
	Sum driftskostnader	<u>46.123.462</u>	<u>47.670.425</u>
	Driftsresultat	<u>70.240</u>	<u>-5.729.410</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
11	Finansinntekt	360.774	596.567
	Finanskostnad	93.356	61.337
	Resultat av finansposter	<u>267.418</u>	<u>535.229</u>
	Årsresultat	<u>337.659</u>	<u>-5.194.181</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til/fra annen egenkapital	337.659	-5.194.181
7	Sum overføringer	<u>337.659</u>	<u>-5.194.181</u>

Bergen Vitensenter AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2018	2017
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
5	Balanseført utstillingsmateriell	1.014.089	1.959.951
	Sum varige driftsmidler	<u>1.014.089</u>	<u>1.959.951</u>
	Finansielle anleggsmidler		
9	Andre fordringer	540.047	815.947
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>540.047</u>	<u>815.947</u>
	Sum anleggsmidler	<u>1.554.136</u>	<u>2.775.898</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>614.180</u>	<u>705.284</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	2.897.351	3.982.670
	Andre kortsiktige fordringer	103.980	81.238
	Sum fordringer	<u>3.001.331</u>	<u>4.063.907</u>
	Investeringer		
11	Obligasjonsfond	7.071.140	6.790.414
	Sum investeringer	<u>7.071.140</u>	<u>6.790.414</u>
4	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>9.362.683</u>	<u>17.005.254</u>
	Sum omløpsmidler	<u>20.049.334</u>	<u>28.564.859</u>
	SUM EIENDELER	<u>21.603.470</u>	<u>31.340.757</u>

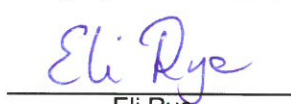
Bergen Vitensenter AS

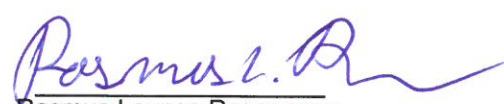
Balanse pr. 31. desember

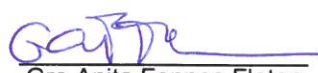
NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2018	2017
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital (2.368 aksjer à kr 1.000)	2.368.000	2.368.000
	Sum innskutt egenkapital	<u>2.368.000</u>	<u>2.368.000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	11.285.362	10.947.703
	Sum opptjent egenkapital	<u>11.285.362</u>	<u>10.947.703</u>
7	Sum egenkapital	<u>13.653.362</u>	<u>13.315.703</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
1, 8	Pensjonsforpliktelser	0	4.458.001
8, 10	Andre avsetninger for forpliktelser	0	5.922.912
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>0</u>	<u>10.380.913</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1.038.800	1.786.397
	Skyldige offentlige avgifter	1.581.457	1.615.946
8	Annen kortsiktig gjeld	5.329.851	4.241.797
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7.950.108</u>	<u>7.644.140</u>
	Sum gjeld	<u>7.950.108</u>	<u>18.025.053</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>21.603.470</u>	<u>31.340.757</u>

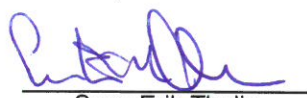
Bergen, 12. febr. 2019

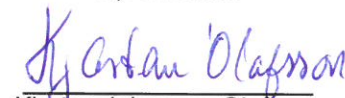

Roald Onarheim
styreleder

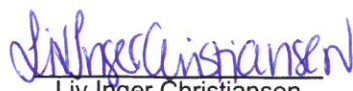

Eli Rye
styremedlem

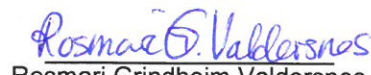

Rasmus Laupsa Rasmussen
styremedlem

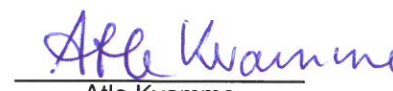

Gro Anita Fønnes Flaten
styremedlem

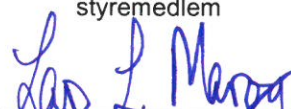

Sven Erik Thulin
styremedlem


Kjetan Johannes Olafsson
styremedlem


Liv Inger Christiansen
styremedlem


Rosmarie Grindheim Valdersnes
styremedlem


Atle Kvamme
styremedlem


Lars Leegaard Marøy
daglig leder

Bergen Vitensenter AS

Noter til regnskap 2018

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån 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 er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Obligasjonsfond

Markedsbaserte obligasjoner vurderes til virkelig verdi.

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

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte.

Innskuddsordning

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Avtalefestet pensjon (ytelsesplan) regnskapsføres som en innskuddsplan.

Inntekter

Ved varesalg og billettinntekter:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Bergen Vitensenter AS

Noter til regnskap 2018

Ved tilskudd og gaver:

Inntekt regnskapsføres når tilskuddene/gavene er mottatt og eventuelle vilkår er oppfylt.

Offentlige og private tilskudd som det knytter seg betingelser til, inntektsføres i takt med forbruk av midler knyttet til den støttede aktivitet. Dersom aktivitet ikke gjennomføres/fulføres, regnskapsføres tilhørende tilskudd som utsatt inntekt i balansen. Periodetilskudd inntektsføres i den perioden tilskuddet gjelder.

Tilskudd og gaver inntektsføres for øvrig når Bergen Vitensenter AS har juridisk rett til tilskuddet eller gaven og verdien kan måles pålitelig. Verdien av gaver og tilskudd måles til virkelig verdi på mottakstidspunktet.

Gaveforsterkningsmidler skal brukes til å styrke Bergen Vitensenters arbeid i tråd med selskapets formål og planer. Gaveforsterkningen behøver ikke benyttes til det samme tiltaket som den opprinnelige gaven. Midlene inntektsføres i takt med forbruk av midler knyttet til den støttede aktivitet. Det vises til note 8.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der dette er aktuelt.

Skatter

Selskapet er ikke skattepliktig.

Bergen Vitensenter AS

Noter til regnskap 2018

Note 2 – Driftsinntekter

	2018	2017
Salgsinntekter	17.017.203	18.349.547
Sponsorinntekter	7.228.471	5.773.316
Tilskudd og bidrag		
Vitensenterprogrammet	7.900.000	6.500.004
Fylkeskommunalt tilskudd fra Hordaland fylkeskommune	3.000.000	3.000.000
Kommunalt tilskudd fra Bergen kommune	5.399.900	5.304.000
Tilskudd fra Utdanningsdirektoratet	2.086.000	1.850.000
Gaver	3.371.504	1.164.148
Gaveforsterkningsmidler (inntektsført i regnskapsåret)	190.625	0
Totalt	21.948.029	17.818.152

Ubenyttede gaveforsterkningsmidler utgjør kr 1.262.500 pr. 31.12.2018 og er balanseført som utsatt inntekt. Se også note 8.

Note 3 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn og feriepenger	17.789.742	16.125.830
Arbeidsgiveravgift	2.764.508	2.481.988
Pensjoner	2.245.108	1.392.713
Omføring personalkostnader, tidligere kostnadsført	-571.154	-109.998
Andre ytelser	388.529	620.899
Sum	22.616.733	20.511.432
 Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	 36,0	 33,9

Selskapet har i regnskapsåret 2018 ansatt ny daglig leder. Ytelser til ledende personer oppgis under i den perioden de har vært ansatt.

Ytelser til daglig leder, for perioden 1.1 - 31.7.2018 (fratrådt 31.7.2018)	Daglig leder
Lønn	767.026
Annen godtgjørelse	10.178
Pensjonskostnad	345.910

Pensjonsforpliktelser for tidligere daglig leder er gjort opp. Se også note 8.

Bergen Vitensenter AS

Noter til regnskap 2018

Note 3 fortsetter

Ytelser til daglig leder for perioden 1.8.2018 - 31.12.2018 (tiltrådt 1.8.2018)	Daglig leder
Lønn	523.576
Annen godtgjørelse	152.168
Pensjonskostnader	64.885
Andre kostnader	424.847

Andre kostnader gjelder studiekostnader på kr 424.847 som er dekket av selskapet. Daglig leder har avtale om bonus, og selskapet har i henhold til ansettelsesavtale avsatt for bonus på kr 78.125. Beløpet inngår i annen godtgjørelse over.

Daglig leder er omfattet av selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning.

Det er utbetalt honorar til styret med kr 60.000 i 2018.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte hos Storebrand med 6 % innskudd i 2018. Fra 1.1.2019 økes denne til 7 %.

Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt.

Selskapet er tilknyttet fellesordningen for avtalefestet pensjon.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon er i 2018 kostnadsført med kr 134.500 ekskl. mva. Godtgjørelse for andre tjenester er i 2018 kostnadsført med kr 31.000 ekskl. mva.

Note 4 – Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekksmidler med kr 932.758. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Bergen Vitensenter AS

Noter til regnskap 2018

Note 5 – Varige driftsmidler

	Balanseført utstillings- materiell	Inventar, utstyr	Biler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	101.590.816	7.254.072	225.000	109.069.888
Tilgang i året	3.936.758	0	0	3.936.758
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	105.527.574	7.254.072	225.000	113.006.646
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 1.1.	99.630.866	7.254.067	225.000	107.109.933
Årets ordinære avskrivninger	4.882.619	0	0	4.882.619
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12.	104.513.485	7.254.067	225.000	111.992.552
Bokført verdi pr. 31.12.	1.014.089	0	0	1.014.089
Prosentsats for ordinære avskrivninger	20 %	20-33%	20 %	

Det balanseførte utstillingsmateriellet er i hovedsak finansiert gjennom sponsoravtale med Equinor ASA og er bruttoført i regnskapet. Total sponsoravtale er på inntil MNOK 9,05 over 3 år med en årlig inntektsføring på henholdsvis MNOK 3,55, MNOK 3 og MNOK 2,5. Avtalen utløp 31.12.2018 og ny avtale inngås i 2019.

Bergen Vitensenter AS leier kontorlokaler. Årets leiekostnad utgjør kr 5.759.825 inkl. felleskostnader.

Bergen Vitensenter AS

Noter til regnskap 2018

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2.368	1.000	2.368.000
Sum	2.368		2.368.000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen kommune	700	29,6 %	29,6 %
Hordaland fylkeskommune	450	19,0 %	19,0 %
Høgskulen på Vestlandet	450	19,0 %	19,0 %
Universitetet i Bergen	450	19,0 %	19,0 %
Bergen Børsfond	200	8,4 %	8,4 %
Jacobs Douwe Egberts Norge AS	100	4,2 %	4,2 %
Bergen Næringsråd	18	0,8 %	0,8 %
Totalt antall aksjer	2.368	100 %	100 %

Note 7 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Total egenkapital
Egenkapital 1.1.2018	2.368.000	10.947.703	13.315.703
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets resultat		337.659	337.659
Egenkapital 31.12.2018	2.368.000	11.285.362	13.653.362

Bergen Vitensenter AS
Noter til regnskap 2018

Note 8 – Gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2018	2017
Påløpt lønn og feriepenger	2.125.788	1.995.229
Forskudd fra kunder	179.078	327.183
Periodiserte inntekter	2.945.693	1.893.782
Annen kortsiktig gjeld	79.292	25.603
Sum annen kortsiktig gjeld	<u>5.329.851</u>	<u>4.241.797</u>

Inkludert i posten annen kortsiktig gjeld er kr 2.945.693 som gjelder ubrukte midler som selskapet har mottatt, men som er betinget av en fremtidig aktivitet. Ubrukte midler omfatter både mottatte, ikke anvendte pengetilskudd, samt gaveforsterkningsmidler som ikke er benyttet.

Ubenyttede gaveforsterkningsmidler utgjør kr 1.262.500 pr. 31.12.2018. Blir tilskuddet eller deler av tilskuddet ikke benyttet til det gitte formål, kan de overskytende midlene kreves tilbakebetalt fra Kulturdepartementet.

Langsiktig gjeld med forfall > 1 år	2018	2017
Pensjonsforpliktelser *)	0	4.458.001
Andre avsetninger for forpliktelser **)	0	5.922.912
Sum langsiktig gjeld	<u>0</u>	<u>10.380.913</u>

*) Pensjonsforpliktelser for 2017 gjaldt tidligere daglig leder. Alle forpliktelser overfor tidligere daglig leder er gjort opp.

**) Andre avsetninger for forpliktelser, gjaldt avsetning for etterberegnet merverdiavgift i samsvar med vedtak fra klagenemnda i henhold til God Regnskapsskikk i 2017. Det vises til note 10 hvor det er omtalt at selskapet ikke har forpliktelser overfor Skatt Vest pr. 31.12.2018.

Note 9 – Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	2018	2017
Forskuddsbetalt husleie *)	540.047	810.047
Sum andre fordringer	<u>540.047</u>	<u>810.047</u>

*) Forskuddsbetalt husleie periodiseres over leieperioden som utgår 31.12.2020 inkl. opsjonsperioden på 5 år.

Bergen Vitensenter AS

Noter til regnskap 2018

Note 10 – Andre avsetninger for forpliktelser og hendelse etter balansedagen

Skatt Vest gjennomførte et bokettersyn gjeldende merverdiavgift for oppstartsårene til Bergen Vitensenter AS. Vedtaket fra Skatt Vest ble klaget inn til klagenemnda for merverdiavgift der endelig vedtak ble fattet i september 2014. Bergen Vitensenter AS fikk ikke medhold i saken, og det ble avsatt for etterberegnet merverdiavgift i samsvar med vedtaket fra klagenemnda i henhold til God Regnskapsskikk

Selskapet var uenig i klagenemndas avgjørelse og tok ut stevning mot staten v/Skatt Vest. Rettskraftig dom ble avsagt 12.8.2016 i selskapets favør, og avsetningen ble i 2016 tilbakeført med totalt kr 15.013.237. Hele beløpet er ført som reversering av tidligere kostnader og medførte at driftsresultatet i 2016 økte fra kr -159.469 til kr 14.853.768 og årsresultatet økte fra kr 246.877 til kr 15.260.114.

Etter balansedagen 31.12.2017 mottok Bergen Vitensenter AS pr. 6.2.2018 et brev der Skatt Vest har fattet et nytt vedtak knyttet til bokettersynet gjeldende merverdiavgift for oppstartsårene. Vedtaket innebar en korreksjon av tidligere etterberegning, i så måte at selskapet ble etterberegnet (reduksjon av fradrag) for kr 4.781.288. I tillegg til reduksjon av fradragsført merverdiavgift påløp det renter med kr 1.141.624. Totalt innebar altså vedtaket et krav mot selskapet på kr 5.922.912, som ble balanseført i regnskapet 2017 under andre avsetninger for forpliktelser. Dette var en avsetning i henhold til god regnskapsskikk, etablert etter Høyesterettsdom av 19. desember 2013.

Videre korrespondanse og dialog mellom selskapet og Skatt Vest har pågått i 2018. Som følge av at Bergen Vitensenter har betalt kr 400.000 den 17.8.2018, er alle krav knyttet til skattekontorets vedtak av 21.10.2013 og minkingsvedtak av 6.2.2018 med dette endelig gjort opp. Dette omfatter etterberegnet avgift og fastsettelsesrenter. Øvrige forsinkelsesrenter er avskrevet. For ordens skyld nevnes det at Bergen Vitensenter AS ikke har restanse til Skatt Vest pr. dags dato, og saken er avsluttet fra Skatt Vests side.

Note 11 – Obligasjonsfond

Selskapet har andeler i følgende obligasjonsfond klassifisert som omløpsmiddel pr. 31.12.2018:

	Ansakffelses- kost	Balanseført verdi	Virkelig vedi
Holberg Likviditet	6.000.000	7.071.140	7.071.140
Sum	6.000.000	7.071.140	7.071.140

Obligasjonsfond er vurdert til virkelig verdi pr. 31.12.2018. Verdiendring på kr 280.726 er inntektsført i regnskapet for 2018 som finansinntekt.

Til generalforsamlingen i Bergen Vitensenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Vitensenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 337.659. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 21. februar 2019
Deloitte AS

Jon-Osvold Harila
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jon-Osvold Harila

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-540381

IP: 217.173.xxx.xxx

2019-02-21 11:09:26Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

BERGEN VITENSENTER AS - STYRETS BERETNING 2018

VILVITE, BERGEN VITENSENTER AS ER ET POPULÆRVITENSKAPELIG SENTER FOR LÆRING GJENNOM OPPLEVELSER INNENFOR MATEMATIKK, NATURVITENSKAP OG TEKNOLOGI (MNT). UNDER VISJONEN «ÅPNE NYE PERSPEKTIVER» ER VIRKSOMHETENS OPPDRAG Å SKAPE ØKENDE OG POSITIV OPPMERKSOMHET RUNDT MNT-FAGENE, FOR Å MOTIVERE FLERE TIL Å UTDANNE SEG I DEN RETNINGEN OG ØKE DEN ALLMENNE KUNNSKAPEN OM FAGENE OG DERES BETYDNING. VILVITE GIR REALFAGSGLEDE OG HOLDER ET HØYT INTERNASJONALT NIVÅ PÅ VIRKSOMHETEN.

SENTERETS INNHOLD SKAL BIDRA TIL Å SKAPE UNDRING OG REFLEKSJON RUNDT DE NATURVITENSKAPLIGE, REALFAGLIGE OG TEKNOLOGISKE SAMMENHENGER SOM PÅVIRKER VÅRE LIV. TILNÆRMINGEN SKAL UTLØSE NYSGJERRIGHET OG INTERESSE VED AT VÅRE GJESTER OG BRUKERE GJENNOM OPPLEVELSER INSPIRERES OG MOTIVERES TIL VIDERE UNDERSØKELSER SOM FØRER TIL NY LÆRING.

BERGEN VITENSENTER AS EIES AV BERGEN KOMMUNE, HORDALAND FYLKESKOMMUNE, UNIVERSITETET I BERGEN, HØGSKULEN PÅ VESTLANDET, BERGEN NÆRINGSRÅD, BERGEN BØRSFOND OG JACOBS DOUWE EGBERTS NORGE AS.

Bergen Vitensenter AS, bedre kjent under merkevaren VilVite, hadde 112 609 besøkende i 2018. Gjestene fordelte seg med vel 1/3 skolebesøk, resten er fritidsbesøkende og arrangementsgjester. Barn og ungdom utgjør 61 % av besøket, voksne 39 %.

TILSKUDD, SPONSORER OG GAVER

Offentlige tilskudd og sponsormidler er en forutsetning for utvikling og drift på det kvalitetsnivået som VilVites besøkende krever. VilVite mottar driftstilskudd fra Bergen kommune, Hordaland fylkeskommune og Staten (gjennom Kunnskapsdepartementets Vitensenterprogram). Kommune og fylkeskommune kjøper som skoleeiere tjenester fra virksomheten, også Høgskulen på Vestlandet, Universitetet i Bergen og Utdanningsdirektoratet kjøper tjenester fra Bergen Vitensenter AS, samt engasjerer seg i ulike samarbeidsprosjekter.

De største sponsorene er Equinor og BKK. Disse og flere andre samarbeidspartnere bidrar både til investeringer i installasjoner, utviklingsarbeid og driften av senteret både i form av penger og andre ytelser.

Styret vil uttrykke takknemlighet for den velvilje og kontinuitet samarbeidspartnerne både i offentlig og privat sektor utviser.

ÅRETS RESULTAT FOR BERGEN VITENSENTER AS

(Tallene for 2017 er anført i parentes.)

Billettomsetningen var NOK 9,3 millioner (NOK 10,2)

Omsetningen i butikken var NOK 1,85 millioner eks. mva. (NOK 1,95)

Innen arrangementsområde var omsetningen på NOK 3,4 millioner eks. mva. (NOK 2,7)

Som beskrevet i regnskapets noter, ble saken med Skatt vest endelig avsluttet i 2018. Sluttoppgjøret ga en positiv engangseffekt på 2018-resultatet, pga. tilbakeføring av avsetning fra 2017.

Når forholdene beskrevet over er innarbeidet utgjør årsresultatet for 2018 NOK 337 659 (NOK -5 194 181). Selskapets driftsinntekter var NOK 46 193 702 (NOK 41 941 015), mens driftskostnader utgjorde NOK 46 123 462 (NOK 47 670 425). Resultat av finansinntekter og finanskostnader var NOK 267 418 (NOK 535 229).

Bokført egenkapital er ved utgangen av året NOK 13 653 362 (NOK 13 315 703).

Bergen Vitensenters arbeidskapital utgjør NOK 12 099 226 bestående av omløpsmidler på NOK 20 049 334 og kortsiktig gjeld på NOK 7 950 108. Kontantbeholdningen utgjorde NOK 9 362 683.

Selskapets vedtekter fastslår at virksomheten ikke kan dele ut utbytte til aksjonærene. Selskapet er ikke skattepliktig.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen.

KAPITAL

Bergen Vitensenter AS ble etablert med en aksjekapital på NOK 100 000,-. Etter styrets vurdering reflekterte ikke dette virksomhetens karakter og risiko, og det ble i 2010 gjennomført to emisjoner. Aksjekapital etter dette er NOK 2 368 000. I 2009 vedtok Styret i Bergen Vitensenter at aksjekapitalen prinsipielt bør økes til NOK 5 millioner, dette er ikke realisert, men vedtaket står fortsatt ved lag.

PERSONALE

Per 31.12.2018 var det 29 ansatte i fast stilling og ca. 50 studentmedarbeidere ansatt ved Bergen Vitensenter AS. Kjønnfordelingen hos faste ansatte er 62 % kvinner og 38 % menn. Hos studentmedarbeiderne tilnærmet 50/50. Samlet utgjør de ansatte 36 årsverk. Vitensenteret med administrasjon er lokalisert i Thormøhlensgate 51 på Marineholmen i Bergen. Bedriften har et godt arbeidsmiljø og følger dette opp løpende. Sykefraværet i 2018 var 3,5 %.

Den 1. august 2018 sluttet Svein Anders Dahl som selskapets administrerende direktør. Lars Leegaard Marøy tiltrådte fra samme dato.

Styret takker de ansatte for god innsats gjennom året.

YTRE MILJØ

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø utover det normale for slike virksomheter. Bergen Vitensenter AS ønsker å redusere sitt miljømessige fotavtrykk, og er godkjent Miljøfyrtårn-bedrift.

RISIKO

Styret i Bergen Vitensenter ser liten risiko knyttet til videre drift. Selskapet har positiv egenkapital per 31.12.2018.

HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Styret kjenner ikke til andre forhold for bedømmelsen av selskapets stilling og resultater av virksomheten som ikke fremgår av balanse, resultatregnskap, noter og styrets beretning. Det er ikke inntrådt forhold av vesentlig betydning etter regnskapsårets utgang som ikke er omhandlet i styrets beretning og tatt hensyn til i regnskapsavleggelsen.

PRINSIPPER FOR REGNSKAPSAVLEGGELSE

Selskapet avlegger sitt regnskap i henhold til regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Virkelig verdi av selskapets aktiva vurderes å tilsvare regnskapsført verdi ved årsavslutningen.

STRATEGI OG UTSIKTER FOR 2019

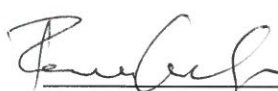
VilVites styre har i 2018 vedtatt følgende nye strategiske føringer for virksomheter:

1. Øke takten på fornyelsen av utstilling og aktiviteter og oppnå høyere grad av aktualitet.
2. Prioritere å nå ungdom (i fritidsmarkedet).
3. Forny og styrke læringstilbudet (i henhold til den pågående fagfornyelsen i skolen).

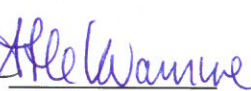
Bergen Vitensenter budsjetterer i 2019 med 119 500 besøkende.

Styret ser positivt på framtiden.

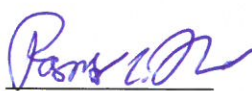
Bergen, den 12. februar 2019



Roald Onarheim
Styreleder



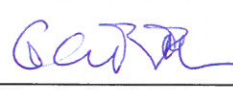
Atle Kvamme
Styrets nestleder



Rasmus Rasmussen
Styremedlem



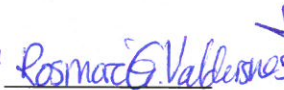
Eli Rye
Styremedlem



Gro Anita F. Flaten
Styremedlem



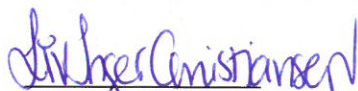
Kjartan J. Olafsson
Styremedlem



Rosmari Valdersnes
Styremedlem



Erik Thulin
Styremedlem



Liv Inger Christiansen
Styremedlem



Lars Leegaard Marøy
Administrerende direktør

Årsregnskap 2018

Studentkulturhuset I Bergen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 973 199 986

RESULTATREGNSKAP

STUDENTKULTURHUSET I BERGEN AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		12 667 475	11 967 943
Annen driftsinntekt		1 766 734	1 380 966
Sum driftsinntekter	1	14 434 209	13 348 909
Varekostnad		6 249 582	6 302 943
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-907	0
Lønnskostnad	2	3 702 096	3 459 066
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	621 486	610 609
Annen driftskostnad	2	3 164 561	3 732 466
Sum driftskostnader		13 736 818	14 105 084
Driftsresultat		697 391	-756 175
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		63 073	64 656
Annen finansinntekt		-44	15 519
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	41 474
Nedskrivning av finansielle eiendeler		27 973	9 799
Annen rentekostnad		4 386	3 044
Annen finanskostnad		347	8 987
Resultat av finansposter	9	30 324	99 820
Ordinært resultat før skattekostnad		727 714	-656 356
Skattekostnad på ordinært resultat	4	176 757	-139 709
Ordinært resultat		550 957	-516 647
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	550 957	-516 647
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		550 957	-516 647
Sum overføringer		550 957	-516 647

BALANSE**STUDENTKULTURHUSET I BERGEN AS**

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	48 490	225 247
Sum immaterielle eiendeler		48 490	225 247
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 261 993	2 614 240
Sum varige driftsmidler		2 261 993	2 614 240
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		23 835	49 961
Sum finansielle anleggsmidler		23 835	49 961
Sum anleggsmidler		2 334 318	2 889 448
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		430 245	318 845
FORDRINGER			
Kundefordringer		359 256	37 184
Andre kortsiktige fordringer		1 234 964	1 108 561
Sum fordringer		1 594 220	1 145 744
INVESTERINGER			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	3 440 710	3 414 923
Sum investeringer		3 440 710	3 414 923
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 307 048	759 515
Sum omløpsmidler		6 772 223	5 639 028
Sum eiendeler		9 106 541	8 528 476

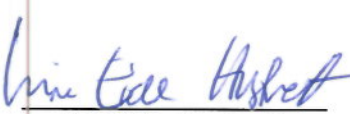
BALANSE

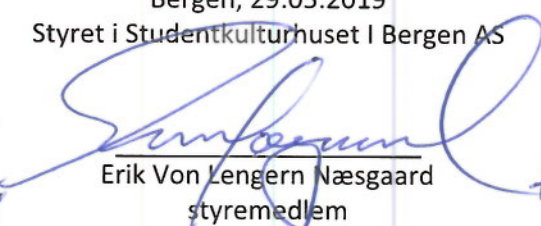
STUDENTKULTURHUSET I BERGEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	105 000	105 000
Annen innskutt egenkapital		3 346 642	3 346 642
Sum innskutt egenkapital		3 451 642	3 451 642
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		4 235 799	3 684 842
Sum opptjent egenkapital		4 235 799	3 684 842
Sum egenkapital	7	7 687 441	7 136 484
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	8	480 000	480 000
Sum annen langsiktig gjeld		480 000	480 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		191 102	328 360
Skyldig offentlige avgifter		250 706	240 989
Annen kortsiktig gjeld		497 292	342 643
Sum kortsiktig gjeld		939 100	911 992
Sum gjeld		1 419 100	1 391 992
Sum egenkapital og gjeld		9 106 541	8 528 476

Bergen, 29.05.2019

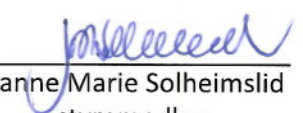
Styret i Studentkulturhuset I Bergen AS


Lina Eide Hustvedt
styreleder/daglig leder


Erik Von Lengern Næsgaard
styremedlem


for Lars-Andreas Forthun
styremedlem


Karin Carmen Jektvik Gunnestad
styremedlem


Janne Marie Solheimslid
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Driftsinntekter

Selskapets inntekter fordeler seg på følgende måte:

Driftsinntekter	2018	2017
Salgsinntekter	12 667 475	11 967 943
Andre driftsinntekter		
Driftsbidrag og tilskudd	880 853	878 873
Andre leieinntekter	511 667	153 884
Salg av driftsmidler	0	0
Andre driftsrelaterte inntekter	374 214	348 209
Sum	1 766 734	1 380 966
Sum	14 434 209	13 348 909

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 480 786	2 415 436
Arbeidsgiveravgift	359 940	344 170
Pensjonskostnader	63 676	21 630
Andre ytelser	797 695	677 830
Sum	3 702 096	3 459 066

Selskapet har hatt 2 faste årsverk i regnskapsåret, i tillegg til variable årsverk - til sammen 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder*	Administrativ leder	Styre-medlemmer
Lønn	0	445 145	0
Annen godtgjørelse		4 212	0
Sum		449 357	0

* Daglig leder er engasjert på frivillig basis.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 40 300 eks. mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	5 951 872	5 951 872
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	269 239	269 239
= Anskaffelseskost 31.12.18	6 221 111	6 221 111
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	3 959 118	3 959 118
= Bokført verdi 31.12.18	2 261 993	2 261 993
Årets ordinære avskrivninger	621 486	621 486
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	176 757	-139 709
Skattekostnad ordinært resultat	176 757	-139 709
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	727 714	-656 356
Permanente forskjeller	31 213	-8 043
Endring i midlertidige forskjeller	74 896	-27 230
Anvendelse av fremførbart underskudd	-833 823	0
Skattepliktig inntekt	0	-691 629
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	53 628	128 523	74 895
Varebeholdning	0	0	1
Sum	53 628	128 523	74 896
Akkumulert fremførbart underskudd	-274 035	-1 107 858	-833 823
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-220 407	-979 335	-758 928
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-48 490	-225 247	-176 757

Note 5 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av totale bankinnskudd er kr. 196 900 bundne skattetrekksmidler, tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser pr. 31.12.

Note 6 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er på kr. 105 000 fordelt på 3 aksjer à kr. 35 000 :

Selskapets aksjonærer er:

	Antall aksjer	Pålydende	Bokført
Det Akademiske Kvarter	1	35 000	35 000
Studentsamskipnaden i Bergen	1	35 000	35 000
Universitetet i Bergen	1	35 000	35 000
Sum	3	105 000	105 000

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	105 000	3 346 642	3 684 842	7 136 484
Årets resultat			550 957	550 957
Pr 31.12.2018	105 000	3 346 642	4 235 799	7 687 441

Note 8 Langsiktig gjeld

Den langsiktige gjelden består av avsatt vedlikeholdsfond kr. 480 000

Note 9 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Selskapet har investert i følgende markedsbaserte finansielle omløpsmidler:

	Anskaffelseskost	Virkelig verdi 31.12.2018	Resultatført verdiendring
Omløpsmidler			
Skagen AS	3 478 482	3 440 710	-37 772
Sum	3 478 482	3 440 710	-37 772

Til generalforsamlingen i Studentkulturhuset i Bergen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Studentkulturhuset i Bergen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 550 957. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 29. mai 2019
Bjørgvin Revisjon AS

Steve Aalvik
registrert revisor

ÅRSREGNSKAP

Simula UiB AS

Org.nr. 916893957

2018

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER			
Driftsinntekter		<u>17 776 234</u>	<u>12 619 236</u>
SUM DRIFTSINNTEKTER		<u>17 776 234</u>	<u>12 619 236</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	4,5	9 979 535	8 117 314
Avskrivning varige driftsmidler	3	38 293	32 932
Annen driftskostnad		<u>2 641 892</u>	<u>1 983 350</u>
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>12 659 720</u>	<u>10 133 597</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>5 116 513</u>	<u>2 485 639</u>
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		3 743	1 987
Annen finansinntekt		785	5
Annen rentekostnad		721	434
Annen finanskostnad		<u>853</u>	<u>0</u>
SUM FINANSPOSTER		<u>2 954</u>	<u>1 558</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>5 119 467</u>	<u>2 487 198</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	<u>16 520</u>	<u>8 394</u>
ÅRSRESULTAT		<u>5 102 947</u>	<u>2 478 804</u>
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overført annen egenkapital		<u>5 102 947</u>	<u>2 478 804</u>
SUM DISPONERT		<u>5 102 947</u>	<u>2 478 804</u>

Balanse

	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Inventar	3	<u>105 321</u>	<u>66 413</u>
Sum varige driftsmidler		<u>105 321</u>	<u>66 413</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>105 321</u>	<u>66 413</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	9	300 000	471 586
Andre fordringer		<u>4 253 981</u>	<u>2 371 228</u>
Sum fordringer		<u>4 553 981</u>	<u>2 842 814</u>
Bankinnskudd	8	<u>13 054 686</u>	<u>4 349 726</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>17 608 668</u>	<u>7 192 540</u>
SUM EIENDELER		<u>17 713 988</u>	<u>7 258 953</u>

Balanse

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	<u>10 234 080</u>	<u>5 131 132</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>10 234 080</u>	<u>5 131 132</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>10 634 080</u>	<u>5 531 132</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		342 543	175 182
Betalbar skatt	10	16 520	8 394
Skyldige offentlige avgifter		703 233	599 838
Annen kortsiktig gjeld		<u>6 017 612</u>	<u>944 407</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 079 909</u>	<u>1 727 821</u>
SUM GJELD		<u>7 079 909</u>	<u>1 727 821</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>17 713 988</u>	<u>7 258 953</u>

Balance

Bergen, 31.12.2018 / 04.03.2019
Styret for Simula UiB AS


Kyrre Lekve
Styreleder


Håvard Raddum
Styremedlem


Eirik Rosnes
Styremedlem


Petter E. Bjørstad
Styremedlem


Marianne Aasen
Styremedlem


Eva Hildrum
Styremedlem


Harald Victor Hove
Styremedlem


Hilde Marie Magnusson
Styremedlem


Kjell-Jørgen Hole
Daglig leder

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

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 analoge 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer, om nødvendig, en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Selskapet har ikke erverv til formål og har vurdert at det faller inn under skattelovens § 2-32. Selskapet er skattepliktig for den andel av omsetningen som faller inn under oppdragsforskning.

Prinsipper for inntektsføring

Inntektene regnskapsføres når levering har funnet sted.

Note 2 Finansiell markedsrisiko

Selskapet er i liten grad eksponert finansiell markedsrisiko. Hovedvekten av kunder er norske kunder.

Note 3 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Datautstyr	Inventar, utstyr mv	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01	-	118 556	118 556
Tilgang kjøpte driftsmidler	77 200		77 200
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	77 200	118 556	195 756
Akkumulerte avskrivninger 31.12	5 086	85 349	90 435
Balanseført verdi pr. 31.12	72 114	33 207	105 321
Årets avskrivninger	5 086	33 207	38 293
Årets nedskrivninger	-	-	-

Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

* Datautstyr	2-3 år
* Inventar og utstyr	3-5 år

Note 4 Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Konsernet har en pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Den kollektive pensjonsavtalen er finansiert ved fondsoppbygging organisert i Statens Pensjonskasse.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	7 739 941	6 315 966
Arbeidsgiveravgift	1 230 728	985 023
Pensjonskostnader	857 264	594 833
Andre ytelser	151 603	221 492
Sum	9 979 536	8 117 314
Gjennomsnittlig antall årsverk	10,5	8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 170 917	250 000
Pensjonsutgifter	121 756	-
Annen godtgjørelse	19 217	-
Sum godtgjørelse	1 311 890	250 000

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter. Ingen lån eller garantier utgjør mer enn 5 % av selskapets aksjekapital.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	25 500	16 000
Andre tjenester	8 400	5 300
Sum honorar til revisor	33 900	21 300

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	400	400 000
Sum	1 000		400 000

Oversikt over selskapets aksjonærer pr 31.12:

	Antall	Eierandel
Simula Research Laboratory AS	510	51,0 %
Universitetet i Bergen	490	49,0 %
Totalt antall aksjer	1 000	100,0 %

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 1.1	400 000	5 131 133	5 531 133
Årets resultat	-	5 102 947	5 102 947
Egenkapital pr 31.12	400 000	10 234 080	10 634 080

Note 8 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	378 097	327 025

Note 9 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

	2018	2017
Fordring på SRL AS	3 921 333	-
Gjeld til SRL AS	31 250	-
Salg av tjenester mv til SRL AS	1 000 000	-
Kjøp av tjenester mv fra SRL AS	300 000	300 000

Note 10 Skatt

Selskapet er skattepliktig for inntekter fra oppdragsforskning. I 2018 har selskapet hatt inntekter fra oppdragsforskning tilsvarende 1,4% av omsetningen. Dette gir et skattepliktig grunnlag på kr. 71.828,- og en skatt på kr. 16.520,-.

Note 11 Salgsinntekter

	2018	2017
Tilskudd til forskning	10 000 000	5 000 000
Tilskudd fra NFR, EU og øvrige	5 827 208	5 902 610
Øvrige inntekter	1 949 026	1 716 626
Sum	17 776 234	12 619 236

Til generalforsamlingen i
SIMULA UiB AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til SIMULA UiB AS som viser et overskudd på kr. 5.102.947,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

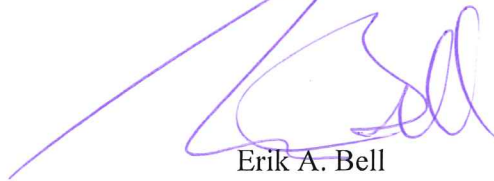
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, den 4. mars 2019

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Erik A. Bell
Statsautorisert revisor