

KONSERNREKNESKAP 2011

MØREFORSKING

RESULTATREKNESKAP

MF AS 2011	MF AS 2010	Driftsinntekter og driftskostnader	Note	Konsern 2011	Konsern 2010
		Driftsinntekter			
29 883 682	30 700 683	Driftsinntekter	1, 9	43 407 963	45 224 327
1 510 889	276 037	Endring av oppdrag i arbeid og forskotsfakturert på prosjekt		1 846 609	-391 557
750 573	675 177	Andre driftsinntekter		249 778	87 205
<u>32 145 144</u>	<u>31 651 897</u>	Sum driftsinntekter		<u>45 504 350</u>	<u>44 919 975</u>
		Driftskostnader			
18 988 137	16 426 509	Løn og sosiale kostnader	3, 6	29 696 254	25 833 681
441 611	407 285	Avskrivning	4	521 560	548 249
7 550 422	12 159 679	Direkte prosjektkostnader		8 716 898	13 881 937
4 510 987	3 530 558	Andre driftskostnader	3	6 077 787	4 984 677
<u>31 491 156</u>	<u>32 524 031</u>	Sum driftskostnader		<u>45 012 499</u>	<u>45 248 544</u>
<u>653 988</u>	<u>-872 134</u>	Driftsresultat		<u>491 851</u>	<u>-328 569</u>
		Finansinntekter og finanskostnader			
335 587	307 845	Finansinntekter		500 904	433 273
5 446	3 887	Finanskostnader		6 028	8 685
<u>330 141</u>	<u>303 959</u>	Netto finansresultat		<u>494 876</u>	<u>424 589</u>
<u>984 130</u>	<u>-568 175</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>986 726</u>	<u>96 020</u>
243 017	-207 957	Skattekostnad på ordinært resultat	10	244 513	-42 212
<u>741 113</u>	<u>-360 218</u>	Årsresultat før minoritetsinteresser		<u>742 213</u>	<u>138 232</u>
		Minoritetsseigar sin del av årsresultatet	2	539	244 241
<u>741 113</u>	<u>-360 218</u>	Årsresultat etter minoritetsinteresser		<u>741 674</u>	<u>-106 009</u>

MØREFORSKING

Møreforsking AS	Møreforsking AS			Konsern	Konsern
31.12.2011	31.12.2010	BALANSE	Note	31.12.2011	31.12.2010
		EIGE			
		ANLEGGSMIDLAR			
		Varige driftsmidler			
119 433	119 433	Tomt	1, 4	119 433	119 433
197 100	241 500	Bygg	1, 4	197 100	241 500
		Maskiner, bil, inventar og			
2 077 440	856 630	kontormaskiner	1, 4	2 142 605	1 001 744
2 393 973	1 217 563	Sum varige driftsmidler		2 459 138	1 362 677
		Finansielle anleggsmidler			
60 045	60 045	Aksjar	5	1 110 795	1 110 795
4 386 032	4 386 032	Aksjar dotterselskap	5		
4 446 077	4 446 077	Sum finansielle anleggsmidler		1 110 795	1 110 795
6 840 050	5 663 640	SUM ANLEGGSMIDLAR		3 569 933	2 473 472
		OMLAUPSMIDLAR			
		Krav			
13 877 276	11 300 085	Kundekrav	1	16 634 572	13 281 607
3 192 624	1 836 361	Oppdrag i arbeid	1, 3	4 043 691	2 823 061
500 213	447 793	Andre krav	1	500 213	525 489
17 570 113	13 584 238	Sum krav		21 178 476	16 630 157
17 554 175	21 022 394	Bankinnskott	7	23 498 323	27 873 190
35 124 288	34 606 632	SUM OMLAUPSMIDLAR		44 676 799	44 503 348
41 964 338	40 270 272	SUM EIGE		48 246 733	46 976 820

MØREFORSKING

Møreforskning AS Møreforskning AS
31.12.2011 31.12.2010

500 000 500 000
0 0
500 000 500 000

13 306 580 12 565 468
13 306 580 12 565 468

13 806 580 13 065 468

13 806 580 13 065 468

1 223 079 980 062
8 024 354 9 889 521
9 247 433 10 869 583

6 098 383 4 119 851

1 651 564 1 599 216
3 351 020 3 505 646
7 809 358 7 110 508
18 910 325 16 335 222

28 157 758 27 204 805

41 964 338 40 270 272

BALANSE

EIGENKAPITAL OG GJELD

EIGENKAPITAL

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital 500 000 500 000
Overkursfond 0 0
Sum innskoten eigenkapital 8 500 000 500 000

Opptent eigenkapital

Anna eigenkapital 14 500 437 13 758 763
Sum opptent eigenkapital 8 14 500 437 13 758 763

SUM MAJORITETENS EIGENKAPITAL 8 15 000 437 14 258 763

Minoritetsinteresser 2 702 954 702 415

SUM EIGENKAPITAL 8 15 703 391 14 961 178

GJELD

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 10 2 366 548 2 237 362
Andre forpliktelser 1 8 024 354 9 889 521
Sum langsiktig gjeld 10 390 902 12 126 883

Leverandørgjeld 6 213 337 4 252 778

Betalbar skatt 10 115 328

Skuldige offentlege avgifter 3 140 606 3 134 967

Forskot på prosjekt 1 3 964 611 4 590 590


Anna kortsiktig gjeld 8 718 557 7 910 424

Sum kortsiktig gjeld 1 22 152 439 19 888 759


SUM GJELD 32 543 341 32 015 642

SUM EIGENKAPITAL OG GJELD 48 246 733 46 976 820

Volda, 31.12.2011 / 21.03.2012


Bjørn Berge
leiar


Harald M. Hjelle



Randi Bergem
Tilsettrepr. (vara)


Anne Øie


Elisabeth Kommisrud


Rune Garen
nestleiar


Annelise Chapman


Roar Tobro
direktør

MØREFORSKING

Notar til konsernrekneskapen 2011

Note 1 Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova av 1998. Konsernet nyttar rekneskapsreglane for små selskap. Styret har likevel valt å presentere eit konsolidert rekneskap av mor- og dotterselskap.

Det vert gjort greie for rekneskapsprinsippa nedanfor.

Inntekter/Kostnader.

Inntekter vert resultatført etter oppteningsprinsippet, i takt med utføring av arbeid og medgåtte kostnader.

Tilskot til prosjekt vert bruttoført og resultatført etter same prinsipp som andre inntekter. Andre generelle tilskot vert inntektsført jamt gjennom året.

Kostnader vert resultatført i same periode som tilhøyrande inntekt etter samanstillingsprinsippet.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eige og gjeld

Eige bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Anna eige er klassifisert som omlaupsmidlar. Krav som skal tilbakebetalast innan eitt år er klassifisert som omlaupsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarande kriterium lagt til grunn.

Anleggsmidlar vert vurderte til kostpris, men vert nedskrivne til verkeleg verdi når verdifallet ikkje er venta å vere forbigåande. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid vert avskrivne planmessig.

Langsiktige lån vert balanseførde til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet.

Omlaupsmidlar vert vurderte til lågaste av kostpris og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld vert balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld vert ikkje oppskriven til verkeleg verdi som følge av renteendring.

Andre anleggsaksjar

Anleggsaksjar der selskapet ikkje har særleg medverknad, vert balanseførde til kostpris. Investeringane vert nedskrivne til verkeleg verdi dersom verdifallet ikkje er forbigåande.

Varer

Varer er vurderte til det lågaste av kostpris og netto salsverdi. For råvarer og varer i arbeid vert netto salsverdi rekna til salsverdien av ferdig tilverka varer redusert for gjenverande tilverkingkostnader og salskostnader.

Kontrakter / Igongverande prosjekt

Verdien av prosjekt i arbeid er vurdert til utlegg som kan vidarefakturerast samt medgått tid til godkjend faktureringsatts. Utfaktureringsattsane dekkjer løn, sosiale kostnader og overhead. "Løpande avrekningsmetoden med forteneste" vert som tidlegare år lagt til grunn for vurdering av verdien av prosjekt i arbeid. For prosjekt som ein ventar kan gi tap, vert heile det berekna tapet kostnadsført umiddelbart.

Utført, ikkje fakturert arbeid vert vist på eiga linje i balansen som oppdrag i arbeid. A-konto betalingar og forskot som er mottekne frå kundar, der faktureringa overstig utført arbeid, vert vist på eiga linje i balansen som forskot på prosjekt under kortsiktig gjeld.

Krav

Kundekrav og andre krav vert oppførte til pålydande etter frådrag for avsetjing til venta tap. Avsetjing til tap vert gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei einskilde krava.

Bankinnskot, kontantar og liknande

Bankinnskot, kontantar og liknande inkluderer kontantar, bankinnskot og andre betalingsmidlar med forfallsdato som er kortare enn tre månader frå transaksjonstidspunktet.

MØREFORSKING

Notar til konsernrekneskapen 2011

Note 1 Rekneskapsprinsipp forts.

Konsolidering

Møreforsking AS eig 51 % av aksjane i Møreforsking Molde AS. Resterande 49% er eigde av Høgskolen i Molde. Stemmedelninga i generalforsamlinga er tilsvarande. Møreforsking Molde AS er konsolidert i konsernrekneskapen der alle vesentlege interne transaksjonar og mellomverande mellom selskapa er eliminerte.

Forskningsfond

Møreforsking har motteke forskingsmidlar frå Møre og Romsdal Fylke, gjenståande pr 31.12.11 er kr 8,02 mill.. Midlane skal nyttast til å utvikle og styrke prioriterte forskingsområde som er regionalt viktige. Avkastning av midlane skal godskrivas fondskapitalen

MØREFORSKING

Notar til konsernrekneskapen 2011

Note 2 Konserntilhøve

Konsernet omfattar morselskapet Møreforsking AS og dotterselskapet Møreforsking Molde AS.

Minoritetens del av Møreforsking Molde AS utgjer 49%.

	2011	2010
Minoriteten sin andel av egenkapitalen pr 01.01	702 415	458 174
Minoriteten sin andel av årets resultat	539	244 241
Minoritetsinteresser 31.12	<u>702 954</u>	<u>702 415</u>

Note 3 Lønnskostnad, tal på tilsette, godtgjeringar med meir.

Lønnskostnad	2011	2010
Lønn	22 930 857	19 782 857
Skattefunn	-192 643	-302 584
Folketrygdavgift	3 643 910	3 187 105
Pensjonskostnader (sjå note 7)	2 817 354	2 836 473
Andre ytingar	496 777	329 829
Sum	<u>29 696 254</u>	<u>25 833 681</u>

Konsernet Møreforsking har fått godkjent 2 prosjekt under skattefunn-ordninga.

Kalkulert tilskot gjennom skattefunn-ordninga utgjer kr 192.643,- og vert finansiert over skattesetelen.

Tilskotet er inkludert i posten "Andre krav" i balansen.

Gjennomsnittleg tal på tilsette (årsverk)	44	42
---	----	----

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar konsern	98 900	96 100
Revisjonsrelaterte tilleggstenester konsern	44 300	35 600

Note 4 Varige driftsmidlar

	Tomt	Bygg	Maskiner/ Utstyr / Bil / Inventar	Sum
Kostpris 01.01.	119 433	877 500	3 104 560	4 101 493
Tilgang	0	0	1 620 501	1 620 501
Avgang	0	0	-2 480	-2 480
Kostpris 31.12.	<u>119 433</u>	<u>877 500</u>	<u>4 722 581</u>	<u>5 719 514</u>
Akk avskrivningar 31.12.	0	-680 400	-2 579 976	-3 260 376
Bokført verdi 31.12.	<u>119 433</u>	<u>197 100</u>	<u>2 142 605</u>	<u>2 459 138</u>
Avskrivningar 2011		<u>44 400</u>	<u>477 160</u>	<u>521 560</u>
Økonomisk levetid		20 år	3-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

MØREFORSKING

Notar til konsernrekneskapen 2011

Note 5 Anleggsaksjar

Anleggsmidlar	Eigarandel	Pålydande	Kostpris	Balanseført
Instidata AS	1,0 %	1 000	9 295	9 295
Molde Kunnskapspark	0,7 %	1 000	50 750	50 750
Kunnskapsparken Eiendom AS	20,0 %	100	1 000 000	1 000 000
Ålesund Kunnskapspark AS	0,7 %	1 000	50 750	50 750
Sum			1 110 795	1 110 795

	Forretnings- adresse	Årsresultat 2010	Eigenkapital 31.12.10
Kunnskapsparken Eiendom AS	Molde kommune	52 000	2 907 000

Note 6 Pensjonskostnader, - midlar og -forpliktingar

Møreforsking er pliktig til å ha ei tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon. Selskapet har ei kollektiv pensjonsforsikring i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som oppfyller krava i lov om obligatorisk tenestepensjon.

Pensjonsordninga gir rett til ei definert yting i samsvar med tariffavtalen i kommunal sektor. Framtidig utbetaling frå KLP avheng av talet på oppteningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og storleiken på ytingane frå folketrygda.

I tillegg til den ordinære tariffesta tenestepensjonsordninga kjem ytingar i form av tidlegpensjon og avtalefesta pensjon (AFP) frå 62 år. Dette er også ei kollektiv ordning som er forsikra gjennom Kommunal Landspensjonskasse.

Årets pensjonspremie og andre tilleggsinnbetalingar er tekne med i resultatregnskapet som lønnskostnad. Pensjonsforpliktingar er ikkje balanseførte, jf. NRS nr. 8.

	2011	2010
Årets pensjonspremie:	2 817 354	2 836 473
Pensjonspremiefond pr 31.12	0	0
Talet på tilsette pr. 31.12 som er omfatta av pensjonsordninga	47	46

Note 7 Bundne bankinnskot

	2011	2010
Av bokført bankinnskot er følgende beløp bunde:	1 245 100	1 193 497

MØREFORSKING

Notar til konsernrekneskapen 2011

Note 8 Eigenkapital

	Aksjekapital	Sum innskoten eigenkapital	Annan eigenkapital	Sum majoritetens eigenkapital
Saldo pr 01.01.2011	500 000	500 000	13 758 763	14 258 763
Årets resultat			741 674	741 674
Sum eigenkapital pr 31.12.2011	500 000	500 000	14 500 437	15 000 437
			Minoritets- interesser	Sum eigenkapital
Saldo pr 01.01.2011			702 415	14 961 178
Årets resultat			539	742 213
Sum eigenkapital pr 31.12.2011			702 954	15 703 391

Aksjonærer morselskap	Pålydande	Antal Preferanseaksjar	Antal Ordinære aksjar
Møreforskning - Forskingsstiftelsen for Møre og Romsdal	500	100	
Møre og Romsdal Fylke	500		360
Høgskulen i Volda	500		180
Høgskolen i Molde	500		180
Høgskolen i Ålesund	500		180
Sum		100	900

Note 9 Tilskot

Selskapet mottek offentlege tilskot som ein del av den ordinære prosjektverksemda
Disse tilskota vert bruttoført og inntektsført etter medgått tid og kostnader.
Ein mottek også generelle tilskot (grunnløyving) frå Norges Forskningsråd og Møre og Romsdal Fylke.

	2011	2010
Grunnløyving frå Norges Forskningsråd	3 937 000	3 815 000
Tilskot Møre og Romsdal Fylke	1 380 000	1 380 000

MØREFORSKING

Notar til konsernrekneskapen 2011

Note 10 Skatt

Skattekostnaden vert samanstilt med rekneskapsmessig resultat før skatt

Skattekostnaden omfattar betalbar skatt (skatt på skattepliktig inntekt i året) og endring i netto utsett skatt.

Spesifikasjon av skilnaden mellom rekneskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

	2011	2010
Resultat før skattekostnad	986 727	96 020
+/- Permanente skilnader	-113 467	-246 774
+/- Endring i midlertidige skilnader	-1 839 343	5 342 990
Bruk av skattemessig framførbart underskot i morselskap	0	-4 590 664
Bruk av skattemessig framførbart underskot i datterselskap	-1 661 732	-601 572
Sum skattegrunnlag konsern	-2 627 814	0
Sum skattegrunnlag morselskap	-3 039 699	
Sum skattegrunnlag datterselskap	411 884	
	-2 627 814	0

Midlertidige skilnader:	01.01.2011	31.12.2011	Endring
Omløpsmiddel/kortsiktig gjeld	14 298 389	16 152 456	-1 854 067
Anleggsmiddel	-2 513 549	-2 528 273	14 724
			0
Underskot til framføring	-3 794 257	-5 172 223	1 377 966
Netto midlertidige skilnader	7 990 583	8 451 960	-461 377
Midlertidige skilnader som ikkje er utlikna	0	0	0
Utsett skatteforplikting 28 %	2 237 363	2 366 548	-129 185

Utsett skatteforplikting er ført opp som langsiktig gjeld i balansen ihht. god rekneskapsskikk.

Skattekostnad:

	2011	2010
Betalbar skatt	115 328	0
Endring utsett skatt	129 185	-42 212
Sum	244 513	-42 212

MØREFORSKING KONSERN

Kontantstrømsanalyse - internt dokument

(Inngår ikkje som del av den offisielle årsekneskapen)

	2011	2010
Likvidar tilførte og brukte på drifta		
Resultat før skatt	986 726	96 020
Ordinære avskrivningar	521 560	548 249
Tilført frå drifta	1 508 287	644 269
Endring i debitorar og kreditorar	-1 392 405	2 306 171
Endring i andre tidsavgrensingspostar	-1 007 560	-651 442
Netto likviditetsendring frå drifta	-891 679	2 298 999
Likvidar brukt på investeringar:		
Investering i varige driftsmiddel	1 620 501	383 935
Salg av driftsmiddel	-2 480	
Utbetaling frå langsiktig forplikting	2 100 000	
Netto likviditetsendring frå investering	3 718 021	383 935
Likvidar tilført		
Innbetaling av eigenkapital		
Avkastning på langsiktig forplikting	234 833	239 521
Netto likviditetsendring frå finansiering	234 833	239 521
Likvidar 01.01.	27 873 190	25 718 606
Netto likviditetsendring i året	-4 374 867	2 154 584
Likvidar 31.12.	23 498 323	27 873 190