

Konsernregnskap 2011

Bakgrunn

Kunnskapsdepartementet ber om at institusjoner som har datterselskaper per 31/12-2011, utarbeider konsernregnskap og rapporterer til departementet. Retningslinjene og kravene til konsernregnskapet er mindre formelle enn til det ordinære årsregnskapet.

Grunnlaget for universitetets konsernregnskap er eget årsregnskap og årsregnskapene for selskapene som eies av universitetet. Regnskapene for Universitetet i Bergen Eiendom AS (UIBEAS), Uni Research AS, Unifond AS og Christian Michelsen Research AS, med datterselskaper, (CMR AS) inngår i konsernregnskapet. Universitetet eier 100 % av aksjene i UIBEAS, 100% av aksjene i Unifond, og 85 % av aksjene i Uni Research. I CMR eier universitetet 50 % av aksjene og Uni Research eier 35%. Fordi universitetet eier 85 % av aksjene i Uni Research, har universitetet en samlet eierandel på 79,75 % i CMR.

Konsernregnskapet for 2011 (vedlegg 1) er utarbeidet med utgangspunkt i malen for årsregnskapet. Det er noe forenklet, flere noter er fjernet og noen noter er mindre detaljerte.

Årsregnskap for 2011 for UIBEAS, Uni Research AS, Unifond AS og CMR AS er vedlegg 2-5. Det endelige regnskapet for universitetet er egen sak. Regnskapene følger prinsipper basert på regnskapslovens bestemmelser. Universitetets regnskap er satt opp i samsvar med retningslinjer gitt som statlige regnskapsstandarder (SRS) og veiledningsnotater fra Kunnskapsdepartementet. Regnskapene følger oppstillingsplan basert på NS 4102, vesentlige regnskapsposter i datterselskapene er justert slik at regnskapene er sammenlignbare. Alle vesentlige transaksjoner (handel) mellom selskapene er eliminert i konsernregnskapet, sammen med alle vesentlige mellomværender (balanseposter) mellom universitetet og selskapene.

Om brutto og netto omsetning og eliminering av intern handel

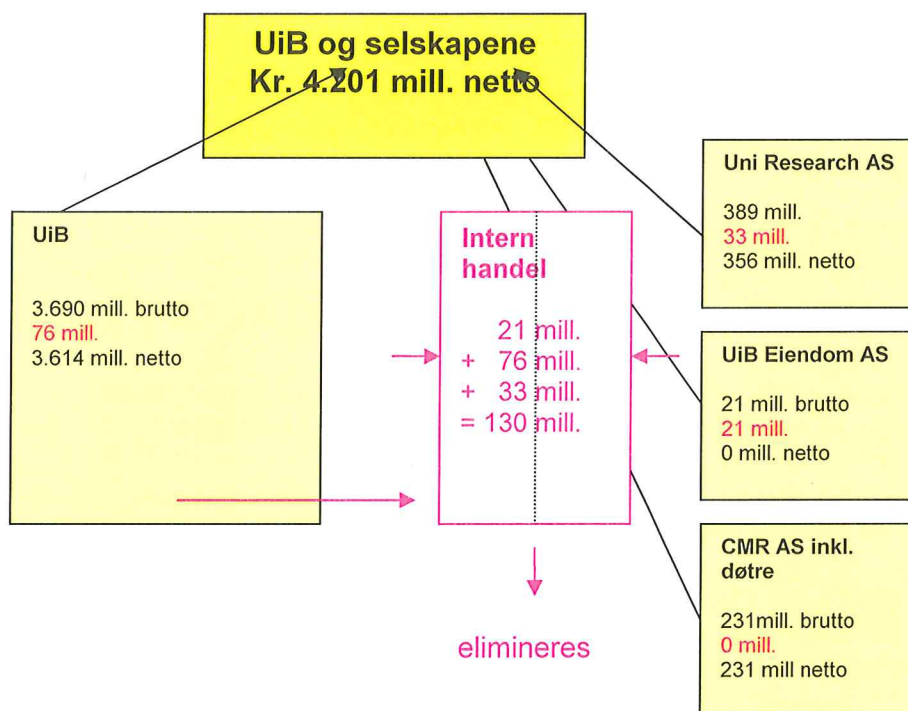
Samlet hadde universitetet og selskapene en brutto omsetning (før eliminering) på 4,331 milliarder kroner i 2011. Tabell 1 viser brutto og netto omsetning ved universitetet og i det hvert av selskapene som eies av universitetet og eliminering av intern handel mellom disse.

Tabell 1 Brutto og netto omsetning og eliminering av intern handel (i mill kroner)

	2007	2008	2009	2010	2011
Universitetet i Bergen	2.938	3.129	3.249	3.346	3.690
Uni Research AS	457	453	433	390	389
Unifond AS* (omsetning 0,5 mill – ikke i tabellen)					
UiB Eiendom AS	17	16	17	18	21
CMR AS inkl. døtre	138	162	171	213	231
Brutto omsetning	3.550	3.760	3.870	3.967	4.331
Eliminering av interne transaksjoner mellom UiB og selskapene	278	206	186	180	130
Netto omsetning	3.272	3.554	3.684	3.787	4.201

Tabellen og figuren under, viser at netto omsetning var 4,201 milliarder kroner i 2011. Tabellen viser utviklingen fra 2007 til 2011. Det framkommer at den samlede omsetningen har økt betydelig fra 2007 til 2011 og at økningen i det vesentligste er en økning i omsetning ved universitetet og ved CMR.

Omfanget av internhandel er redusert siden 2007. Tabell 1 viser at den interne handelen var 130 mill. kroner i 2011. Av dette gjaldt 21 mill. kroner inntekt til UiBEAS fra universitetet for leie av lokaler. Den mest omfattende posten, 109 mill kroner, var intern handel mellom UiB og Uni Research AS.



Samlet resultat og virksomhetskapital

Det samlede resultatet av universitetets og selskapenes drift var 1,2 mill. kroner i 2011 og dette består av:

- årsresultatet for UiB, med 0,6 mill kroner i underskudd
- årsresultatet for Uni Research AS, med 7,3 mill kroner i overskudd
- årsresultatet for CMR AS inkl. datterselskaper, med 5,5 mill. kroner i underskudd

Minoritetens andel av resultatet (15 % i Uni Research og 20,25 % i CMR), var bare 22 tusen kroner, slik at netto resultat for universitetet og datterselskapene er 1,2 mill kroner.

Årsresultatet for UiBEAS og Unifond AS er ikke med i oversikten, fordi selskapene er 100% eid av UiB.

Universitetets negative årsresultat er en følge av salg av universitetets aksjepost i Sarsia Life Science Fund AS. Det negative årsresultatet i CMR på 5,5 mill. kroner i 2011, kommenteres blant annet med økte pensjonskostnader på 6 mill kroner og negative finansinntekter som følge av redusert avkastning for selskapets kapital på 8 mill kroner. Uni Research hadde et overskudd på 7,3 mill kroner i 2011, de finansielle postene bidro med det vesentligste.

Virksomhetskapitalen består av innskutt og opptjent virksomhetskapital og er samlet 238 mill. kroner, 26 mill kroner i innskutt og 212 mill. kroner i opptjent virksomhetskapital. Samlet netto virksomhetskapital er om lag som i 2010. Spesifikasjon av virksomhetskapitalen framgår av note 7 i konsernregnskapet.

Om brutto og netto inntekter

Universitetet har faglig samarbeid med CMR og Uni Research. Den interne handelen må elimineres for å få et reelt bilde av samlet eksternt finansiert virksomhet. Fra 2007 er omfanget av internhandelen mellom UiB og Uni Research redusert fra 260 mill kroner til 158 mill kroner i 2010 og 109 mill kroner i 2011. Reduksjon i internhandelen fra 2010 til 2011 knyttes til flere forhold. I 2010 var vel 20 stipendiater ansatt ved UiB med finansiering fra BOA-prosjekter hvor universitetet var partner og Uni Research kontraktspartner. I 2011 var dette antallet halvert og i 2011 var flere stipendiater enn tidligere ansatt i Uni Research.

Den interne handelen mellom UiB og UIBEAS er ikke endret de siste årene. Handelen mellom UiB, CMR AS og Uni Research AS utgjorde til sammen 18 mill. kroner i 2011.

Tabell 2 Analyse av brutto og netto inntekter ved UiB og selskapene

2010	Brutto				Elimineringer	Netto Konsernet
	UiB	Uni	CMR AS	UiBEAS		
NFR	349	170	50		47	522
EU	36	10	0		0,5	45,5
Andre BOA-inntekter	310	210	161		26,5	654,5
Andre inntekter	2651		2	18	106	2565
Sum inntekter	3346	390	213	18	180	3787

* Unifond AS sin omsetning vises ikke i tabellen pga lite omfang

2011	Brutto				Elimineringer	Netto Konsernet
	UiB	Uni	CMR AS	UiBEAS		
NFR	362	129	67		40,95	517,05
EU	52	13	0		0,1	64,9
Andre BOA-inntekter	341	247	161		36,95	712,05
Andre inntekter	2935		3	21	52	2907
Sum inntekter	3690	389	231	21	130	4201

* Unifond AS sin omsetning vises ikke i tabellen pga lite omfang

Tabell 3 viser omsetning etter elimineringer. Av samlet netto omsetning på 4, 203 milliarder kroner i 2011, var 517 mill kroner inntekter fra Norges forskningsråd og 65 mill kroner inntekter fra EU. Den største posten var andre bidrags- og oppdragsinntekter, med 712 mill kroner. Samlet har inntektene økt med nesten 1 milliard kroner fra 2007 til 2011. Inntektene fra NFR, EU og andre inntekter (utenom KD-bevilgningen til UiB, og basisbevilgningene til CMR og Uni R) har økt med neste 250 mill kroner i samme periode.

Tabell 3 Netto inntekter for UiB og selskapene i perioden 2007 til 2011

	2007	2008	2009	2010	2011
NFR	479	532	498	522	517
EU	38	31	51	45,5	65
Andre BOA-inntekter	533	552	657	654,5	712
Sum BOA + NFR	1050	1115	1206	1222	1294
Andre inntekter	2223	2439	2478	2565	2907
Sum inntekter	3273	3554	3684	3787	4201

Universitetsdirektørens kommentarer

Regnskapet for universitetet og universitetets selskaper viser at det har vært en betydelig økning i de samlede ressursene de siste årene, fra 3,1 milliarder kroner i 2006 til 4,2 milliarder kroner i 2011. Omfanget av intern handel mellom UiB og Uni Research og mellom UiB og CMR ble redusert ytterligere fra 2010 til 2011. Dette innebærer at de samlede ressursene til forskning i Bergen er økt betydelig de siste årene.

Samlet netto virksomhetskaptal er 238 mill kroner, om lag som i 2010. Uni Research hadde positivt resultat i 2011, i hovedsak som knyttet til finansinntekter, mens regnskapet for CMR ga et underskudd, knyttet til økte pensjonskostnader og reduserte finansinntekter.

Med dette fremmes følgende forslag til

Vedtak:

Styret godkjenner konsernregnskapet for 2011 for oversending til Kunnskapsdepartementet

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kari Tove Flokken', is positioned to the right of the resolution text.

14.05.12- KIA

Vedlegg:

1. Konsernregnskap 2011
2. Årsregnskap 2011 for Uni Research AS
3. Årsregnskap 2011 for CMR AS inkl. datterselskaper
4. Årsregnskap 2011 for Universitetet i Bergen Eiendom AS
5. Årsregnskap 2011 for Unifond AS



Universitetet i Bergen

Konsernregnskap 2011

Datterselskaper:
Uni Research AS
Unifond AS
Universitetet i Bergen Eiendom AS
Christian Michelsen Research AS inkl.
datterselskaper

UiB 31.05.2011

Innholdsfortegnelse

SIDE

1	KONSERNRESULTAT	3
2	KONSERNBALANSE	4
3	KONSERNREGNSKAPSPRINSIPPER	6
4	NOTER	8

1. Konsernresultat for Universitetet i Bergen

(Beløp i NOK 1000)

Morselskap:			Konsern:	
2011	2010	Note	2011	2010
Driftsinntekter				
2 803 894	2 488 925	1	2 811 794	2 476 368
742 470	717 463	1	1 351 192	1 331 296
26 368	6 248	1	26 368	6 248
54 119	56 512	1	75 119	74 512
63 564	76 947	1	66 879	78 851
			-130 000	-180 000
3 690 415	3 346 095		4 201 352	3 787 275
Driftskostnader				
			-70 904	-66 118
-2 112 472	-2 068 107	2	-2 499 327	-2 426 191
-1 059 695	-1 054 533		-1 089 327	-1 041 310
-266 400	-263 530		-284 629	-276 310
-3 438 567	-3 386 170		-3 944 187	-3 809 929
251 848	-40 075		257 165	-22 654
Finansinntekter og finanskostnader				
2 155	1 548	4	11 227	14 709
-1 396	-5 426	4	-13 390	-13 964
759	-3 878		-2 163	745
252 607	-43 953		255 002	-21 909
Avregninger				
-253 186	39 041		-253 186	39 041
-253 186	39 041		-253 186	39 041
Tilskuddsforvaltning				
46 909	38 812		46 909	38 812
-46 909	-38 812		-46 909	-38 812
0	0		0	0
Skattekostnad				
			-590	31
0	0		-590	31
-579	-4 912		1 226	17 163
Periodens resultat				
			-22	-2 528
-579	-4 912		1 204	14 635

2. Konsernbalanse for Universitetet i Bergen

(Beløp i NOK 1000)

Morselskap:			Konsern:	
2011	2010	Note	2011	2010
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I. Immaterielle eiendeler				
3 436	5 262	Rettigheter og lignede immaterielle eiendeler	10 301	9 962
		Utsatt skattefordel	0	7
3 436	5 262	Sum immaterielle eiendeler	10 301	9 969
II. Varige driftsmidler				
4 837 922	4 943 168	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5 015 477	5 101 227
5 947	7 073	Maskiner og anlegg	5 947	7 073
333 976	316 666	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	365 633	332 029
5 870	38 860	Anlegg under utførelse	5 870	38 860
5 183 715	5 305 767	Sum varige driftsmidler	5 392 927	5 479 189
III. Finansielle anleggsmidler				
44 350	44 350	Investeringer i datterselskap		
491	491	Investeringer i tilknyttet selskap	5	5 741
2 375	3 135	Investeringer i aksjer og andeler	5	2 980
		Overdekning pensjonsmidler	17 185	16 721
		Andre langsiktige fordringer		
47 216	47 976	Sum finansielle eiendeler	25 906	22 243
5 234 367	5 359 005	Sum anleggsmidler	5 429 134	5 511 401
B. Omløpsmidler				
I. Varebeholdninger og forskudd til leverandører				
1 746	1 521	Beholdninger	2 143	3 995
1 746	1 521	Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører	2 143	3 995
II. Fordringer				
75 536	59 747	Kundefordringer	183 963	145 479
92 133	51 673	Andre fordringer	105 907	61 307
1 843	649	Øvrige opptjente inntekter		
169 511	112 068	Sum fordringer	289 870	206 786
III. Kasse, bank og verdipapirfond				
1 107 524	819 936	Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 197 050
		Verdipapirfond	6	196 758
1 107 524	819 936	Sum kasse og bank	1 393 808	1 128 485
1 278 781	933 525	Sum omløpsmidler	1 685 821	1 339 266
6 513 148	6 292 530	SUM EIENDELER	7 114 955	6 850 667

2. Konsernbalanse for Universitetet i Bergen

(Beløp i NOK 1000)

Morselskap:			Konsern:	
2011	2010	Note	2011	2010
VIRKSOMHETS KAPITAL OG GJELD				
C. Virksomhetskapital (egenkapital)				
I. Innskutt virksomhetskapital				
16 700	16 700	Innskutt virksomhetskapital UiB	7 16 700	16 700
		Innskutt virksomhetskapital Uni Research AS	7 5 076	5 076
		Innskutt virksomhetskapital CMR-konsemet	7 4 200	4 200
16 700	16 700	Sum innskutt egenkapital	25 976	25 976
II. Opptjent virksomhetskapital				
33 161	33 739	Opptjent virksomhetskapital UiB:	7 33 161	33 739
		Opptjent virksomhetskapital Uni Research AS (netto)	7 72 719	65 420
		Opptjent virksomhetskapital CMR-konsemet	7 106 429	112 042
33 161	33 739	Sum opptjent virksomhetskapital	212 309	211 201
49 861	50 439	Sum virksomhetskapital	238 285	237 177
D Gjeld				
I. Avsetning for forpliktelser				
		Pensjonsforpliktelser	31 982	25 285
5 187 150	5 311 030	Forpliktelser knyttet til anleggsmidler	5 194 492	5 317 974
5 187 150	5 311 030	Sum avsetning for forpliktelse	5 226 474	5 343 259
II. Annen langsiktig gjeld				
		Gjeld til kredittinstitusjoner	173 140	149 171
		Øvrig langsiktig gjeld	17 417	24 314
0	0	Sum annen langsiktig gjeld	190 557	173 485
III. Kortsiktig gjeld				
133 923	134 246	Leverandørgjeld	151 942	130 629
188 195	145 047	Skyldige offentlige avgifter	218 057	173 822
180 441	174 075	Avsatte feriepenger	180 441	174 075
14 710	7 717	Forskuddsbetalte ikke opptjente inntekter (oppdrag UiB)		
71 162	147 850	Annen kortsiktig gjeld	142 904	189 222
588 431	608 935	Sum kortsiktig gjeld	693 344	667 748
IV. Avsetning for forpliktelse				
310 513	79 307	UiB sin avregning med Kunnskapsdepartementet	367 181	79 307
377 193	242 819	Avregning NFR, bidrag og oppdrag (prosjektgjeld)	399 114	349 691
687 706	322 126	Sum avsetning for forpliktelse	766 295	428 998
6 463 287	6 242 091	Sum gjeld	6 876 670	6 613 490
6 513 148	6 292 530	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 114 955	6 850 667

3. KONSERNREGNSKAPSPRINSIPPER

Konsernregnskapet følger regnskapsprinsipper basert på regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Universitetet i Bergen (UiB) og datterselskapene Uni Research AS (eies 85%), Unifond AS (eies 100%), Universitetet i Bergen Eiendom AS (eies 100%) og Christian Michelsen Research AS (eies 79,75% gjennom både direkte eierskap 50% og 35% indirekte gjennom Uni Research AS).

Ved utarbeidelse av konsernregnskapet er alle vesentlige transaksjoner (handel) mellom selskapene eliminert. Alle mellomværender av vesentlig størrelse mellom enhetene i konsernet er også eliminert.

De fem regnskapene for 2010 praktiserer ulike regnskapsprinsipper på noen områder. Universitetets regnskap er i tillegg å følge regnskapsloven satt opp i samsvar med Statlige Regnskapsstandarder (SRS) og veiledningsnotater.

Hovedforskjellen er bla. knyttet til at UiB som nettobudsjettert statlig institusjon ikke kan generere overskudd/egenkapital fra hele virksomheten sin, men kun fra den eksternt finansierte virksomheten og knyttet til kjøp og salg av aksjer.

En annen forskjell er at pensjonskostnadene regnskapsføres iht. ulike regnskapsprinsipper. I morselskapets regnskap er det lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming til pensjoner, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for evt. over-/underdekning i pensjonsordningen.

UiB aktiverer sine eiendeler og genererer avskrivninger, men forpliktelsesmodellen innebærer at varige driftsmidler balanseføres med en motpost på passivasiden i balansen.

I regnskapsmalen for universitets- og høyskolesektoren, fremgår balanseposten Virksomhetskapital. I de andre selskapene i konsernet fremgår en tilsvarende post som heter Egenkapital. I konsernregnskapet benyttes begrepet Virksomhetskapital.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er balanseført og avskrives over driftsmidlets forventede levetid.

For UiB:

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Ved realisasjon/avgang av driftsmidler resultatføres regnskapsmessig gevinst/tap. Gevinst/tap beregnes som forskjellen mellom salgsvederlaget og balanseført verdi på realisasjonstidspunktet. Resterende bokført verdi av *forpliktelse* knyttet til anleggsmiddelet på realisasjonstidspunktet er vist som *Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler* i note 1.

For eiendeler som inngår i åpningsbalansen er bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen, mens virkelig verdi benyttes når det gjelder finansielle eiendeler. Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger, infrastruktur er gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimater utarbeidet og dokumentert av virksomheten selv, og dels på kvalitetssikring fra og verdivurderinger utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer. Verdi knyttet til nasjonaleiendom og kulturminner, samt kunst og bøker er i utgangspunktet ikke inkludert i åpningsbalansen. Slike eiendeler er inkludert i den grad det foreligger en reell bruksverdi for virksomheten. Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som en langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

Statens konsernkontoordning (gjelder UiB).

Statlige virksomheter omfattes av statens konsernkontoordning.

Konsernkontoordningen innebærer at alle bankinnskudd og utbetalinger daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank.

Likviditet tilføres løpende gjennom året i henhold til utbetalingsplan fra overordnet fagdepartement. Virksomheten disponerer en egen oppgjørskonto i konsernkontoordningen i Norges Bank. Denne renteberegnes ikke. Likviditeten beholdes ved årets slutt.

4. NOTER

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

Morselskap:			Konsern:	
2011	2010	Belop i 1000 NOK	2011	2010
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>				
2 678 009	2 345 293	Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet	2 685 909	2 329 437
-2 000	-2 355	- utbetaling av tilskudd til andre (Ole Bull akademiet)	-2 000	-2 355
0	0	Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	0	3 300
2 676 009	2 342 938	Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	2 683 909	2 330 382
<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>				
4 005	4 575	Periodens tilskudd/overføring fra andre departement	4 005	4 575
4 005	4 575	Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	4 005	4 575
<i>Inntekt fra bevilgninger - effekt av avskrivninger</i>				
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning /				
-161 307	-122 122	driftstilskudd	-161 307	-122 122
266 400	257 427	+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	266 400	257 427
18 787	6 106	+ utsatt inntekt fra forp	18 787	6 106
123 880	141 411	Sum inntekt fra bevilgninger - effekt av avskrivninger	123 880	141 411
2 803 894	2 488 924	Sum inntekt fra bevilgninger	2 811 794	2 476 368
<i>Tilskudd fra NFR</i>				
406 571	382 157	Periodens tilskudd/overføringer fra Norges Forskningsråd (NFR)	602 759	598 935
-44 609	-33 456	- utbetaling av tilskudd til andre	-44 609	-33 456
		Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra NFR		
361 962	348 701	Sum periodens tilskudd og overføringer fra NFR	558 150	565 479
<i>Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer</i>				
130 258	134 599	Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	323 190	301 275
-300	-3 002	- utbetaling av tilskudd til andre	-300	-3 002
129 958	131 597	Sum periodens tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	322 890	298 273
<i>Inntekt fra annen bidragsfinansiert virksomhet</i>				
4 809	2 154	Kommunale- og fylkeskommunale etater	4 809	2 154
75 791	70 044	Stiftelser og organisasjoner	75 791	70 044
70 233	82 560	Næringsliv/privat	263 356	290 122
50 480	34 622	EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	63 690	44 622
1 616	1 666	EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	1 616	1 666
19 163	12 594	Andre	32 432	25 413
222 092	203 640	Sum inntekt fra annen bidragsfinansiert virksomhet	441 694	434 021
<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>				
148 875	44 630	Mottatt gaver/gaveforsterkninger i perioden	148 875	44 630
-160 994	-40 577	- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkning	-160 994	-40 577
40 577	29 470	+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger	40 577	29 470
28 458	33 523	Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	28 458	33 523
742 470	717 461	Sum tilskudd og overføringer fra andre	1 351 192	1 331 296

2011	2010	Beløp i 1000 NOK	2011	2010
		<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.</i>		
26 327	6 228	Salg av eiendom	26 327	6 228
		Salg av maskiner, utstyr mv		
41	20	Salg av andre driftsmidler	41	20
26 368	6 248	Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.	26 368	6 248
<i>Salgs- og leieinntekter</i>				
<i>Inntekter fra oppdragsfinansiert virksomhet :</i>				
3 267	3 479	Statlige etater	3 267	3 479
108	1 737	Kommunale- og fylkeskommunale etater	108	1 737
293		Stiftelser	293	
1 400	1 578	Organisasjoner	1 400	1 578
5 481	5 566	Næringsliv/privat	5 481	5 566
2 236		Andre (utland ekskl. EU)	2 236	
12 785	12 360	Sum inntekt fra oppdragsvirksomhet:	12 785	12 360
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>				
24 128	24 629	Leieinntekter	45 128	42 629
10 445	12 486	Pasientinntekter	10 445	12 486
6 761	7 037	Bøker og kopieringstjenester	6 761	7 037
		Salg av kopieringstjenester		
41 334	44 152	Sum andre salgs- og leieinntekter	62 334	62 152
54 119	56 512	Sum salgs- og leieinntekter	75 119	74 512
<i>Andre driftsinntekter</i>				
63 564	76 947	Øvrige andre inntekter	66 879	78 851
63 564	76 947	Sum andre driftsinntekter:	66 879	78 851
<i>Elimineringer</i>			-130 000	-180 000
3 690 415	3 346 092	Sum driftsinntekter	4 201 352	3 787 275

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.

Morselskap:			Konsern:	
2011	2010	Lønnskostnader	2011	2010
1 743 034	1 678 003	Lønninger, inkl. feriepenger og refusjon sykepenger	2 038 576	1 958 207
264 826	259 507	Arbeidsgiveravgift	311 023	303 595
170 363	191 522	Pensjonskostnader	203 950	220 509
-70 312	-66 528	Sykepenger og andre refusjoner	-70 312	-66 528
4 562	5 603	Andre ytelser	16 090	10 408
2 112 473	2 068 107	Sum lønnskostnader	2 499 327	2 426 191
3 370	3 352	Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret Det har ikke vært faste ansatte i Universitetet i Bergen Eiendom AS eller Unifond AS i 2010.	3 900	3 873

Note 4 Finansinntekter og finanskostnader

Morselskap:			Konsern:	
2011	2010		2011	2010
Finansinntekter				
1 115	851	Renteinntekt	8 819	5 604
1 040	697	Agio gevinst	1 040	697
		Annen finansinntekt	1 367	8 408
2 155	1 548	Sum finansinntekter	11 226	14 709
Finanskostnader				
-99	-28	Rentekostnader	-7 728	-7 573
0	-2 491	Nedskrivning av aksjer	-3 738	-2 491
-718	-485	Agio tap	-718	-485
-580	-2 421	Annen finanskostnad	-1 206	-3 415
-1 397	-5 425	Sum finanskostnader	-13 390	-13 964
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper				
0	0	Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.	0	0

Note 5 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

UOB	Forretnings- kontor	Eierande I	Stemme- andel	Brutto 2011 totalt for konsernet	Netto 2011 totalt for konsernet	Netto investeringer	
						i tilknyttet selskap	i andre aksjer og andeler
Universitetet i Bergen Eiendom AS	Bergen	100%	100%	400 000			
Chr. Michelsens Reasearch AS	Bergen	50%	50%	14 000 000			
Leieboerinnskudd i Stiftelsen Bryggen Museum				2 300 000	2 300 000		2 300 000
Bergen Vitensenter		19%	0	451 000	451 000	451 000	0
Bergen Teknologioverføring AS	Bergen	40%	40%	40 000	40 000	40 000	
Samfunns- og Næringslivsforskning AS	Bergen	1,7%	20%	40 000	40 000		40 000
SKiAS	Bergen	33,3%	33,3%	35 000	35 000		35 000
Unifond AS	Bergen	100,0%	100,0%	200 000			
Uni Research AS	Bergen	85%	85%	29 750 000			
Brutto balanseført verdi 31.12.				47 216 000	2 866 000	491 000	2 375 000
Uni Research AS							
Chr. Michelsens Reasearch AS	Bergen	35%	35%	9 800 000			
Andre aksjer				78 212	78 212		78 212
Brutto balanseført verdi 31.12.				9 878 212	78 212	0	78 212
CMR AS							
European Safety Management Group GmbH	Tyskland	25 %	25 %				
Zegpower AS	Bergen	50 %	50 %	5 250 000	5 250 000	5 250 000	
Andre aksjer/andeler og langsiktige fordringer				527 047	527 047		527 047
Brutto balanseført verdi 31.12.				5 777 047	5 777 047	5 250 000	527 047
SUM AKSJEINVESTERINGER I KONSERNET				62 871 259	8 721 259	5 741 000	2 980 259

Note 6 Bankinnskudd, kontanter og verdipapirfond

Morselskap:			Konsern:	
2011	2010		2011	2010
933 104	728 867	Innskudd statens konsemmkonto (ikke rentebærende) - i UiB	933 104	728 867
174 419	91 069	Andre bankinnskudd og interinnskonti i UiB	174 419	91 069
		Bankinnskudd kontanter og lignende, i Universitetet i Bergen Eiendom AS	5 369	9 783
		Bankinnskudd kontanter og lignende i Uni Research AS	55 522	151 901
		Bankinnskudd kontanter og lignende i Unifond AS	252	202
		Bankinnskudd kontanter og lignende i CMR-konsemet	28 382	40 811
1 107 523	819 936	Sum bankinnskudd og kontanter	1 197 048	1 022 633
Verdipapirfond				
		Andeler og verdipapirer i Uni Research AS	92 906	
		Andeler i verdipapirfond CMR-konsemet	103 852	105 852
		Sum bankinnskudd og kontanter	1 393 806	1 128 485

Note 7 Virksomhetskaptal

	Konsern:			
	Brutto virksomhetskapital 2011	Netto virksomhetskapital 2011	Netto innskutt virksomhetskapital 2011	Netto opptjent virksomhetskapital 2011
UiB sin virksomhetskaptal består av:				
Innskutt:				
Innskutt				
Innskutt virksomhetskaptal	16 700 000	16 700 000	16 700 000	
Sum brutto	16 700 000	16 700 000	16 700 000	
Opptjent:				
Resultat:	33 161 000	33 161 000		33 161 000
Sum netto:	33 161 000	33 161 000	0	33 161 000
Uni Research AS sine aksjekapital (virksomhetskaptal) består av:				
Innskutt:				
Pålydende:	17 500 000			
Overkurs	17 326 200	5 076 200	5 076 200	
Sum brutto	34 826 200	5 076 200	5 076 200	
Opptjent:				
Resultat:	72 719 140	72 719 140		72 719 140
Sum netto:	72 719 140	72 719 140	0	72 719 140
CMR-konsernet sin aksjekapital (virksomhetskaptal) består av:				
Innskutt:				
Innskutt	28 000 000	4 200 000	4 200 000	
Sum brutto	28 000 000	4 200 000	4 200 000	
Opptjent:				
Opptjent EK:	105 814 152	105 814 152		105 814 152
Minoritetsinteresser	614 842	614 842		614 842
Sum netto:	106 428 994	106 428 994	0	106 428 994
Sum Virksomhetskaptal i konsernet	291 835 334	238 285 334	25 976 200	212 309 134