

ÅRSREGNSKAP

Simula Metropolitan Center for Digital Engineering AS

Org.nr. 920203612

2023

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter	2	<u>76 698 769</u>	<u>75 074 437</u>
SUM DRIFTSINNTEKTER		<u>76 698 769</u>	<u>75 074 437</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	3,4	55 186 163	49 216 082
Avskrivning varige driftsmidler	5	377 820	269 188
Annen driftskostnad	4	<u>26 199 323</u>	<u>29 670 990</u>
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>81 763 306</u>	<u>79 156 259</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-5 064 537</u>	<u>-4 081 823</u>
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		117 611	3 765
Annen finansinntekt		2 460 038	270 265
Annen rentekostnad		1 749	26 938
Annen finanskostnad	6	<u>16 105</u>	<u>1 231 689</u>
SUM FINANSPOSTER		<u>2 559 795</u>	<u>-984 597</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-2 504 742</u>	<u>-5 066 420</u>
ÅRSRESULTAT		<u>-2 504 742</u>	<u>-5 066 420</u>
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overført annen egenkapital		<u>-2 504 742</u>	<u>-5 066 420</u>
SUM DISPONERT		<u>-2 504 742</u>	<u>-5 066 420</u>

Balanse

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	5	<u>1 330 844</u>	<u>440 440</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 330 844</u>	<u>440 440</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		<u>2</u>	<u>3 359</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2</u>	<u>3 359</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>1 330 847</u>	<u>443 799</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	<u>10 552 085</u>	<u>3 581 406</u>
Andre fordringer		<u>5 779 472</u>	<u>5 495 748</u>
Sum fordringer		<u>16 331 557</u>	<u>9 077 154</u>
Investeringer			
Markedsbaserte fondsplasseringer	6	<u>14 113 012</u>	<u>16 266 296</u>
Sum investeringer		<u>14 113 012</u>	<u>16 266 296</u>
Bankinnskudd	9	<u>7 898 039</u>	<u>19 348 621</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>38 342 608</u>	<u>44 692 071</u>
SUM EIENDELER		<u>39 673 455</u>	<u>45 135 870</u>

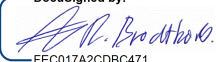
Balanse

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,1	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	17 436 161	19 940 903
Sum opptjent egenkapital		17 436 161	19 940 903
SUM EGENKAPITAL		19 436 161	21 940 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	909 187	4 190 308
Skyldige offentlige avgifter		6 878 164	3 572 436
Annen kortsiktig gjeld	12	12 449 943	15 432 223
Sum kortsiktig gjeld		20 237 294	23 194 967
SUM GJELD		20 237 294	23 194 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 673 455	45 135 870

Oslo, 31.12.2023 / 06.03.2024
Styret for Simula Metropolitan Center for Digital Engineering AS

DocuSigned by:

A0B5FF6D7606429...
Kyrre Lekve
Styreleder

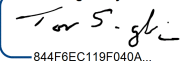
DocuSigned by:

FEC017A2CDB471...
André Brodtkorb
Styremedlem

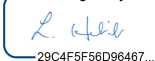
DocuSigned by:

CC888AF6502F4E3...
Cise Midoglu
Styremedlem

DocuSigned by:

61A9A82CDB834FF...
Ada Johanne Ellingsrud
Styremedlem

DocuSigned by:

844F6EC119F040A...
Tor Johan Saglie
Styremedlem

DocuSigned by:

29C4F5F56D96467...
Laurence Marie Anna Habib
Styremedlem

DocuSigned by:

F0AF9FF79DDE4BF...
Carl Christian Thodesen
Styremedlem

DocuSigned by:

DB7DC76DE8874B0...
Michael Alexander Riegler
Styremedlem

DocuSigned by:

13F991943D5D46B...
Olav Lysne
Daglig leder

Noter til årsregnskapet**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.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser er finansiert over driften. Pensjonspremie anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Alle ansatte er inkludert i selskapets pensjonsordning.

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 brutto når levering har funnet sted.

Forskudd på bevilgninger og tilskudd føres som Annen kortsiktig gjeld og inntektsføres i takt med levering av tjeneste

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet etter indirekte metode.

Note 2 Salgsinntekter

	2023	2022
Inntekter fra eierne	43 035 566	39 513 078
Tilskudd fra NFR, EU og øvrige	31 935 943	33 222 519
Øvrige inntekter	1 727 260	2 338 840
Sum	76 698 769	75 074 437

Prosjektene har i all vesentlighet varighet på mellom ett og fem år.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	42 455 900	38 407 937
Arbeidsgiveravgift	7 086 904	6 014 110
Pensjonskostnader	4 781 801	4 129 501
Andre ytelser	861 558	664 534
Sum	55 186 163	49 216 082

Gjennomsnittlig antall årsverk	52,9	51,1
--------------------------------	------	------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 858 901	330 600
Pensjonsutgifter	200 789	-
Annen godtgjørelse	209 148	-
Sum godtgjørelse	2 268 838	330 600

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:	2023	2022
Lovpålagt revisjon	67 000	62 600
Andre tjenester	16 000	13 200
Sum honorar til revisor	83 000	75 800

Note 4 Pensjoner

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

Note 5 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Datautstyr	Inventar, utstyr mv	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01	1 943 143	113 383	2 056 526
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 177 174	91 050	1 268 224
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	3 120 317	204 433	3 324 750
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 862 313	131 593	1 993 906
Balanseført verdi pr. 31.12	1 258 004	72 840	1 330 844
Årets avskrivninger	359 610	18 210	377 820
Årets nedskrivninger	-	-	-

Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

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

Note 6 Finansielle instrumenter

Selskapet har plassert overskuddslikviditet i aksje- og rentefond. Plasseringene er bokført til virkelig verdi pr 31.12.

Type plassering	Bokført verdi	Andel	Ansk.kost
Rentefond	11 456 906	81 %	11 178 142
Aksjefond	2 656 106	19 %	2 279 036
SUM	14 113 012	100 %	13 457 178

Årets verdiendring på kr. 1 532 817 er regnskapsført som Annen finansinntekt i resultatregnskapet. Selskapet er eksponert mot finansiell markedsrisiko gjennom sine plasseringer i aksje- og rentefond.

Note 7 Skatt

Selskapet er skattepliktig for inntekter fra oppdragsforskning. I 2023 har selskapet hatt inntekter fra oppdragsforskning tilsvarende 17,5% av omsetningen. Dette gir et skattepliktig underskudd på kr. 787 250,-. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 8 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

	2023	2022
Fordring på SRL AS	1 057 254	1 020 384
Fordring på SUIB AS	7 482	8 169
Fordring på SC AS	36 603	-
Gjeld til SRL AS	651 795	23 581
Gjeld til SC AS	-	575 575
Salg av tjenester mv til SRL AS	12 413 732	13 420 510
Kjøp av tjenester mv fra SRL AS	5 194 677	4 854 698
Salg av tjenester mv til SL AS	108 989	60 000
Salg av tjenester mv til SUIB AS	40 058	16 500
Salg av tjenester mv til SC AS	318 477	20 192
Kjøp av tjenester mv fra SC AS	1 408 524	2 620 066

Note 9 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	2 009 295	1 905 324

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000 000
Sum	2 000		2 000 000

Oversikt over selskapets aksjonærer pr 31.12:

	Antall	Eierandel
Simula Research Laboratory AS	1 020	51,0 %
OsloMet - storbyuniversitetet	980	49,0 %
Totalt antall aksjer	2 000	100,0 %

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.01	2 000 000	19 940 903	21 940 903
Årets resultat	-	-2 504 742	-2 504 742
Egenkapital pr 31.12	2 000 000	17 436 161	19 436 161

Note 12 Forskudd bevilgninger og tilskudd

	2023	2022
Forskudd, ikke opptjent pr. 31.12.	6 716 880	9 495 926

Forskuddene er bokført på regnskapslinjen Annen kortsiktig gjeld i balansen.

Noter til årsregnskapet

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrøm fra driften:		
Årets resultat	-2 504 742	-5 066 420
Ordinære av- og nedskrivninger	377 820	269 188
Endringer fordringer	-7 213 791	9 065 258
Endring kortsiktig gjeld	-2 994 929	-4 091 771
Netto kontantstrøm fra driften:	-12 335 642	176 255
Kontantstrøm fra investeringer:		
Investeringer i driftsmidler, netto	-1 268 224	-392 721
Investeringer i/salg aksjer, netto	-	-
Netto kontantstrøm investeringer:	-1 268 224	-392 721
Kontantstrøm fra finansiering:		
Opptak av lån	-	-
Netto kontantstrøm finansiering:	-	-
Netto kontantstrøm for perioden	-13 603 866	-216 466
Kontanter inkl finansielle omløpsmidler 1/1	35 614 917	35 831 383
Kontanter inkl finansielle omløpsmidler 31/12	22 011 051	35 614 917
Denne posten består av:		
Endring bankinnskudd	- 11 450 582	919 300
Endring finansielle omløpsmidler	- 2 153 284	- 1 135 766
Sum endring	- 13 603 866	- 216 466