

Offentlig innkalling

Styret ved Norges Handelshøyskole

Dato: 14.09.2022 10:00

Sted: Møterom 314 - NHH

Saksliste

Vedtakssaker

35/22 Godkjenning av protokoll fra møte 4/22, innkalling og saksliste møte 5/22	Vedlegg u.off.	3
36/22 Rektor orienterer om status og fremdrift - møte 5/22		5
37/22 Strategi 2022-2025: Handlingsplan og KPI-er, andre behandling	Vedlegg u.off.	6
38/22 Ny utviklingsavtale for 2023-2026, endelig utkast til Kunnskapsdepartementet		8
39/22 Møteplan for NHH-styret 2023		13
40/22 Rapport om virksomheten i randsonene 2021: SNF		14
41/22 Årsrapport fra Ansettelsesutvalget 1.8.2021 - 31.7.2022	Vedlegg u.off.	48
42/22 Statens lederlønnssordning - Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022 - 2023	Vedlegg u.off. - vedlegg 2 ettersendt	51
43/22 Eventuelt - møte 5/22		54

Orienteringssaker

8/22 Etatsstyring 2022: tilbakemelding på ambisjoner og måloppnåelse		55
9/22 Innledende revisjonsbrev for revisjon av årsregnskapet til Norges Handelshøyskole 2022		60
10/22 AMBA-rapport: Completion letter and assessment report	Sak u.off.	64

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 4/22, INNKALLING OG SAKSLISTE MØTE 5/22

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03483-14

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
14.09.2022

Utvalgsnr
35/22

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte 4/22 godkjennes. Innkalling og saksliste til møte 5/22 godkjennes.

Bakgrunn:

Vedlagt protokoll fra møte 4/22 til godkjenning.

Vedlegg: Protokoll fra møte 4/22 – u.off. jf. offl § 5.

Sak 35/22 Vedlegg

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Protokoll fra møte 4/22

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 5

REKTOR ORIENTERER OM STATUS OG FREMDRIFT - MØTE 5/22

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03484-14

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
14.09.2022

Utvalgsnr
36/22

Forslag til vedtak:

Styret tar redegjørelsen til orientering.

STRATEGI 2022-2025: HANDLINGSPLAN OG KPI-ER, ANDRE BEHANDLING

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03758-15

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
14.09.2022

Utvalgsnr
37/22

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til utkastet til handlingsplan og KPI-er for NHHs strategi 2022-2025. Styret gir rektor i samråd med styreleder fullmakt til å ferdigstille handlingsplanen i tråd med innspillene og føringene fra styrebehandlingen.

Bakgrunn:

Styret vedtok NHH-strategi for 2022-2025 i styremøtet 09.03.2022. Vedtaket av ny strategi markerte starten på arbeidet med en overordnet strategisk handlingsplan for implementering og oppfølging av de fire hovedmålene i NHHs strategi. Samtidig startet arbeidet med å spesifisere hensiktsmessige og relevante måleparametere (KPI-er) i form av et kompakt sett av nøkkelindikatorer som i all hovedsak samsvarer med indikatorene som foreslås for NHHs kommende utviklingsavtale med Kunnskapsdepartementet (KD) for 2023-2026, jf. sak 38/22.

Styret behandlet utkast til overordnet strategisk handlingsplan første gang i styremøtet 14.06.2022 (sak 30/22). Etter tilbakemeldinger fra styret og etter presentasjon for instituttlederne forelegges styret en revidert versjon av strategisk handlingsplan sammen med forslag til KPI-er, med sikte på endelig vedtak.

Den overordnede handlingsplanen for NHH vil bli komplettert med lokale handlingsplaner for institutter og administrative enheter.

Vedlegg:

Utkast – Handlingsplan NHH strategi 2022-2025 (u.off. jf. offl § 13, jf. fvl § 13.1 pkt. 2)

Sak 37/22 Vedlegg

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Utkast - Handlingsplan NHH strategi 2022-2025

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1 pkt. 2

UTVIKLINGSAVTALE MED KUNNSKAPSDEPARTEMENTET FOR 2023-2026, ENDELIG UTKAST

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 22/01499-5

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
14.09.2022

Utvalgsnr
38/22

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til forslaget til ny utviklingsavtale med Kunnskapsdepartementet for 2023-2026.

Styret gir rektor i samråd med styreleder fullmakt til å ferdigstille forslaget til ny utviklingsavtale i tråd med innspillene og føringene fra styrebehandlingen.

Bakgrunn:

NHH skal inngå ny utviklingsavtale med Kunnskapsdepartementet (KD) for perioden 2023-2026. Formål og føringer knyttet til utviklingsavtalen er gjort rede for i styresak 23/22 som ledet frem til NHHs initiale utkast til ny utviklingsavtale. Det initiale utkastet ble i tråd med KDs prosess oversendt departementet i forkant av den angitte fristen den 20. mai, og KD har nå gitt sin tilbakemelding i et digitalt møte med rektor den 30.08.2022. KDs tilbakemelding kan oppsummeres i følgende punkter:

- KD slutter seg i all hovedsak til de foreslåtte kvantitative og kvalitative indikatorene
- KD har merket seg at NHHs ambisjonsnivå er høyt og støtter at dette kommer tydelig frem.
- KD foreslår at vi inkluderer indikatorer knyttet til kjønnslikestilling i fagstaben. Dette er nå inkludert under mål 2.
- Det foreslås å utelate måleindikatorer knyttet til antall søkere og inntakskrav i utviklingsavtalen da dette ansees å ligge stabilt høyt.
- I tillegg ble det gitt noen mer detaljerte kommentarer knyttet til formatet på dokumentet som er søkt ivaretatt.

Forslag til ny utviklingsavtale som søker å ivareta innspillene fra KD følger som vedlegg.

Vedlegg: Forslag til ny utviklingsavtale for NHH 2023-2026

Vedlegg**Forslag til ny utviklingsavtale for NHH 2023-2026***Behandlet i NHHs styre den 14.09.2022***Bakgrunn:**

NHH skal inngå ny utviklingsavtale med Kunnskapsdepartementet (KD) for perioden 2023-2026. Forslag til ny utviklingsavtale følger nedenfor. NHH har i vårsemesteret 2022 ferdigstilt sin nye strategi, *NHH strategi 2022-2025*, og forslaget til ny utviklingsavtale gjenspeiler denne. Forslaget utgjør en revidert versjon av det første, foreløpige utkastet til ny utviklingsavtale som ble oversendt KD den 20. mai 2022, og det søker å ivareta innspill og føringer fra møtet mellom NHHs ledelse og KD den 30. august 2022.

Formålet med utviklingsavtalen er å bidra til høy kvalitet og en mangfoldig sektor gjennom tydelige institusjonsprofiler og god arbeidsdeling. Avtalen skal blant annet legge til rette for at NHH kan ivareta sitt samfunnsoppdrag og svare på nasjonale, regionale og lokale behov. Utviklingsavtalene skal bygge opp under KDs tre overordnede sektormål og de nært avstemte sektormålene slik de er formulert i Langtidsplanen for forskning og høyere utdanning (LTP):

- Styrket konkurransekraft og innovasjonsevne
- Miljømessig, sosial og økonomisk bærekraft
- Høy kvalitet og tilgjengelighet i forskning og høyere utdanning

I LTP gis det videre seks tematiske prioriteringer: i) Hav og kyst, ii) Helse, iii) Klima, miljø og energi, iv) Muliggjørende og industrielle teknologier, v) Samfunnssikkerhet og beredskap og vi) Tillit og fellesskap.

Sektormålene med de tilhørende prioriteringene harmonerer med NHHs strategi 2022-2025 hvor det i avsnittet for formål og visjon fremheves at:

«NHH har et betydelig samfunnsansvar. NHHs utdanningsprogrammer, forskning og formidling skal bidra til myndighetenes sektormål slik som kvalitet og tilgang på utdanning, kompetanse og forskning samt realiseringen av en bærekraftig samfunnsutvikling, velferd og innovasjon. Våre nasjonale og internasjonale ambisjoner skal være avstemte og gjensidig forsterkende.»

Utviklingsavtalen skal være et strategisk viktig verktøy for både NHH og for KD. Avtalen skal ha differensierte mål og styringsparametere som beskriver NHHs strategiske prioriteringer for å bidra til å nå de overordnede nasjonale målene for universitets- og høyskolesektoren.

På bakgrunn av KDs føringer for utviklingsavtaler er NHHs forslag til utviklingsavtale sterkt relatert til NHHs strategi 2022-2025, Forslaget har bredt anlagte mål av relativt overordnet karakter og er innrettet mot kjerneaktivitetene. Målene er knyttet til ønskede effekter og

uttrykker ambisjon og retning. I det følgende foreslås **tre mål** med til sammen **elleve styringsparametere**. Det skisseres videre tilhørende kvantitative og kvalitative indikatorer.

Forslag til mål og styringsparametere for NHH

Mål 1 – Utdanning: NHH vil i perioden utdanne attraktive kandidater til arbeidsmarkedet nasjonalt og internasjonalt, med kompetanse og holdninger som bidrar til og setter retning for bærekraftig verdiskaping.

Utdyping: NHH ønsker å rekruttere en mangfoldig og engasjert gruppe av fremragende studenter i Norge og internasjonalt. Både fulltids- og etter- og videreutdanningsprogrammene skal utvikles for å gjenspeile NHHs eksistenserklering (*mission statement*), «Sammen for bærekraftig verdiskaping», samt en videre satsing på digitalisering og teknologi. Utviklingen skal trekke veksler på NHHs deltagelse i *European Universities* alliansen *Engage EU*. Omfanget av studentutveksling og studierelaterte utenlandsopphold skal være høyt. Satsingen på mer studentaktive læringsformer skal videreføres og forsterkes. På tvers av næringer og sektorer søker NHH å utdanne kandidater som er høyt etterspurte i arbeidsmarkedet nasjonalt og internasjonalt. Utdanningsområdet på NHH søker å bidra til alle de tre sektormålene i LTP.

Styringsparametere og indikatorer til mål 1:

1.1 Styringsparameter: Mangfold og engasjement

Kvantitative indikatorer: Andeler i studentmassen basert på kjønn, nasjonalitet og etnisitet

Kvalitative indikatorer: Faglig og sosial aktivitet i studentmassen

1.2 Styringsparameter: Fagutvikling som bidrar til bærekraftig verdiskaping

Kvantitative indikatorer: Antall emner med henholdsvis teknologi og bærekraftsinhold og antall studenter som deltar, andel kandidater med studentutveksling og andre relevante utenlandsopphold

Kvalitative indikatorer: Utvikling av nye studietilbud

1.3 Styringsparameter: Læringsmiljø og pedagogikk

Kvalitative og kvantitative indikatorer: Utviklingen i ulike pedagogiske satsinger mot mer studentaktive læringsformer, relevante data fra Studiebarometeret

1.4 Styringsparameter: Arbeidslivsrelevans

Kvantitative indikatorer for sysselsetting nasjonalt og internasjonalt etter gjennomført studium

Mål 2 – Forskning: NHH vil i perioden være en forskningsintensiv handelshøyskole med bidrag på høyt internasjonalt nivå på alle områder som er sentrale for en internasjonal handelshøyskole.

Utdyping: NHH skal øke den samlede publikasjonsaktiviteten og opprettholde et høyt nivå på omfanget av internasjonale topp-publikasjoner. Omfanget av eksternfinansierte forskningsprosjekter fra EU og NFR skal øke. Ph.d.-utdanningen ved NHH skal holde høy internasjonal kvalitet. NHH ønsker å være en attraktiv arbeidsplass for fremragende forskere og vil føre en rekrutteringspolitikk som bidrar til jevnere kjønnsbalanse i vitenskapelige stillinger. Forskning på NHH søker å bidra direkte til sektormålet «Høy kvalitet og tilgjengelighet i forskning og høyere utdanning» i LTP og indirekte til de to øvrige sektormålene.

Styringsparametere og indikatorer til mål 2:

2.1 Styringsparameter: Publisering

Kvantitative indikatorer: Publikasjonspoeng, publikasjoner på nivå 2 og på det internasjonale toppnivået for handelshøyskoler (ABS 3, 4, 4*) samt eventuelt andre tilsvarende rangeringer av relevans for NHHs fagprofil

2.2 Styringsparameter: Eksternfinansiering

Kvantitativ indikator: Inntekt fra eksternfinansiering fra EU og NFR

2.3 Styringsparameter: Studieløp og karriereutfall ph.d. studentene

Kvantitative indikatorer: Data for antall ph.d.-kandidater og deres gjennomføring
Kvalitative indikatorer: Karriereutfall (*placement*) for ph.d.-kandidatene

2.4 Styringsparameter: Kjønnsbalanse i vitenskapelige stillinger

Kvantitative indikator: Kjønnsandeler i vitenskapelig stab, totalt og i ulike stillingskategorier

Mål 3 – Samspill med nærings- og samfunnsliv: NHH vil i perioden styrke formidlingen av forskningsbasert kunnskap og interaksjonen med næringsliv og samfunnsinstitusjoner. Alumninettverket vil i perioden bli videreutviklet og styrket.

Utdyping: NHHs ambisjon er å formidle forskningsbasert kunnskap og dermed sette premisser og retning for samfunnsdebatten. Samarbeidet med relevante aktører i nærings- og samfunnsliv skal styrkes, og herunder skal en videreutvikle faglige møteplasser for å stimulere til kunnskapsutveksling. Alumninettverket, som er et viktig bindeledd mellom NHH og nærings- og samfunnsliv, skal utvikles videre. På tvers av fagområdene til internasjonale handelshøyskoler skal en opprettholde et høyt nivå på formidlingsaktivitetene for å bidra

med kunnskapsbasert innsikt i samfunnsdebatten og for utviklingen i nærings- og samfunnslivet. NHH-deltagelsen i relevante offentlige ekspertutvalg, styrer og råd skal være høy. NHHs aktivitet knyttet til samspill med nærings- og samfunnsliv søker å bidra til alle de tre sektormålene i LTP.

Styringsparametere og indikatorer til mål 3:

3.1 Styringsparameter: Samarbeidsavtaler og møteplasser

Kvantitative og kvalitative indikatorer: Antall og typer avtaler, partnerskap og møteplasser

3.2 Styringsparameter: Aktivitet i alumninettverket

Kvantitative og kvalitative indikatorer: Antall alumnimedlemmer, antall og type arrangementer og initiativer

3.3 Styringsparameter: Formidlingsaktivitet

Kvantitative og kvalitative indikatorer: Antall aktive formidlere og deres faglige bredde, antall og type deltagelse i ekspertutvalg, styrer og råd

MØTEPLAN FOR NHH-STYRET 2023

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03752-5

Utvalg	Møtedato	Utvalgsnr
Styret ved Norges Handelshøyskole	14.09.2022	39/22

Forslag til vedtak:

Styret vedtar det fremlagte forslag til møteplan for 2023.

Bakgrunn:

I samråd med styreleder og på bakgrunn av sonderinger med styrets medlemmer, foreslås følgende møteplan for NHH-styret i 2023:

- 26. januar, hvis behov, digitalt møte (Teams)
- Mars, dagsmøte på NHH, endelig forslag til dato legges frem i møtet, alternativer vurderes
- 27. april, dagsmøte på NHH
- Juni, digitalt møte (Teams), endelig forslag til dato legges frem i møtet, alternativer vurderes
- 7. september, dagsmøte på NHH
- 31. oktober, dagsmøte på NHH
- 12. desember, digitalt møte (Teams)

RAPPORT OM VIRKSOMHETEN I RANDSONENE 2021: SNF

Saksbehandler Linda Rud
Arkivreferanse 18/02530-9

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
14.09.2022

Utvalgsnr
40/22

Forslag til vedtak:

Styret tar rapport om virksomheten i randsonene 2021: SNF til orientering.

Bakgrunn:

I henhold til retningslinjene for forvaltning av NHHs aksjer¹ skal en samlet rapport om virksomheten i Samfunns- og næringslivsforskning AS årlig legges frem for NHHs styre. SNF eies av NHH (85 %) og Stiftelsen SNF (15 %). Nedenfor redegjøres for SNFs økonomi og virksomhet i 2021, nærmere detaljer finnes i vedleggene:

- Vedlegg 1: Innkalling til generalforsamling 21. juni 2022 (inkluderer styrets beretning, regnskap og revisjonsberetning for SNF for 2021)
- Vedlegg 2: Protokoll fra Generalforsamlingen 21. juni 2022
- Vedlegg 3: Referat Eiermøte SNF 21. juni 2022
- Vedlegg 4: Beretning om forvaltning av statens interesser i SNF AS for 2021
- Vedlegg 5: Utdrag fra NHHs årsrapport 2021 Gener, Om randsonen

Økonomi

I 2021 utgjorde driftsinntekter 63,5 mill. kroner, og driftsresultatet 6,7 mill. kroner, begge med en oppgang fra året før. Årsresultat i 2021 utgjorde 8,8 mill. kroner etter skatt. Selskapets egenkapital pr. 31.12.2021 var 66,7 mill. kroner, dvs. en egenkapitalandel på 74,2 %. Selskapets likviditet er meget god.

I NHHs beretning om forvaltning av statens interesser i SNF for 2021 konkluderes det med at NHH vurderer lønnsomhet, soliditet og likviditet ved SNF som sterk, og at selskapet drives rimelig effektivt og med gode resultater.

SNF har gjennom mange år bygget opp en sterk økonomisk basis og en solid egenkapital som en finansiell buffer for å ta høyde for svingninger i aktiviteten. Usikkerheten knyttet til Forskningsrådets økonomiske situasjon var tema på Eiermøte NHH-SNF: På kort sikt forventer SNF å bli relativt lite påvirket av dette, der SNFs solide økonomi og sterke

¹ Jf. punkt 9 i «Retningslinjer for forvaltning av NHHs aksjer», fastsatt av NHHs styre 29.04.09.

egenkapital også bidrar til å redusere bekymringen. Usikkerhet mht. langsiktige konsekvenser gjør at man gjør særlige vurderinger av mulige konsekvenser i forbindelse med rekruttering.

Finansiering og prosjektinntekter

SNF mottok 8,1 mill. kroner i grunnbevilgning fra Norges forskningsråd i 2021, noe som utgjør 12,8 % av omsetningen på 63,5 mill. kroner.

Av prosjektinntektene kom 38,5 mill. kroner (70 %) fra Norges forskningsråd, 2,5 mill. kroner (5 %) fra næringslivet, 7,3 mill. kroner (13 %) fra departementer og underliggende enheter, og 6,7 mill. kroner (12 %) var internasjonal prosjektfinansiering. Internasjonal finansiering har hatt en betydelig vekst de siste fem årene.

Faglig organisering og forskningssamarbeid

Forskningsvirksomheten i SNF er organisert i forskningsgrupper. Siden 2019 har SNF hatt fem forskningsgrupper: Energi, naturressurser og miljø (ENE); FAIR Insight Team; Innovasjon, strategi og markedsføring; Næringsøkonomi, skatt og regulering; og Shipping and logistikk.

Faglige resultater

SNF legger stor vekt på mer publisering og publisering på høyere nivå samt deltakelse på nasjonale og internasjonale fagkonferanser med *paper*. Noen tall for aktiviteten i 2021 er følgende:

- 44 vitenskapelige artikler (inkl. bokkapitler) som er basert på forskning i prosjekter hos SNF
- 32 publikasjoner i SNFs rapportserie (gratis tilgjengelig på www.snf.no)
- 24 foredrag/fremleggelse av paper/poster
- 49 populærvitenskapelige artikler og foredrag
- 28 ledere, kommentarer, kronikker o.l. publisert i tidsskrift og dagspresse
- 1 av SNFs ph.d.-kandidater disputerte i 2021, og 5 doktorgrader var under arbeid ved årsslutt

SNF har over tid søkt å øke deltakelsen i Forskningsrådets senterordninger og er nå partner i SFF FAIR ved NHH, FME NTRANS ved NTNU samt SFI Climate Futures ved NORCE. SNF vil også være partner i FME HyValue med oppstart i 2022.

SNF har hatt en vesentlig økning i antall publikasjonspoeng de siste årene, med 37,9 publikasjonspoeng i 2021. Antall publikasjonspoeng per forskerårsverk er 1,26. Blant egne fast ansatte forskere er produksjonen 1,18 publikasjonspoeng per årsverk, som er det beste resultatet noen gang, men fortsatt under det langsiktige målet på 1,5 poeng. 93 % av publikasjonene er i samarbeid med ansatte ved norske og utenlandske forskningsinstitusjoner og universiteter. Andelen publikasjonspoeng på nivå 2 økte i 2021 til 40,2 %, noe som er over SNFs langsiktige mål på 40 %.

Ressursbase

Ved utgangen av 2021 var 31 personer ansatt hos SNF, hvorav 25 i ulike typer forskerstillinger, en nedgang på 3 fra året før. Nesten alle de fast ansatte forskerne i SNF har formell doktorgradskompetanse. I 2021 var ca. 90 assosierte medarbeidere på doktorgradsnivå tilknyttet SNF, de fleste med sin hovedstilling ved NHH.

SNFs prosjektportefølje bidro i 2021 til å finansiere 35,8 årsverk. Antall forskerårsverk var 30,1 (en nedgang på 2,7 årsverk fra året før). Av dette ble 20,8 forskerårsverk utført av egne

ansatte (en nedgang på 2,0 årsverk fra året før). Det totale antallet egne ansatte som er involvert i forskningsaktiviteter har vært stabilt, men er lavere enn ønskelig.

Utsikter

SNFs styre mener at det markedsmessige grunnlaget for SNFs fremtidige virksomhet er godt, og prosjekttilgang og avtalt prosjektvolum for 2022-2024 er god etter bl.a. tilslag på fire store forsker- og KSP-prosjekter. Etter en nedgang i antall ansatte og årsverk i 2021 anses det ekstra viktig å rekruttere nye og dyktige forskere, bl.a. har tre nye forskere og to nye postdoktorer nylig blitt ansatt. I tillegg er det ansatt en ny forskningskoordinator/-rådgiver som skal styrke SNFs kompetanse innen forsknings- og søknadsrådgivning og formidling.

På Eiermøtet NHH-SNF ble det fra NHHs side gitt innspill til vinklinger for SNFs strategiarbeidet med vekt på målsetningen om å rekruttere nye forskere og beholde eksisterende, slik at SNF kan vokse videre. I tråd med det som er diskutert på tidligere Eiermøter, ble det påpekt at SNFs solide økonomiske situasjon legger til rette for en relativt offensiv rekrutteringsstrategi.

Vedlegg:

1. Innkalling til generalforsamling 21. juni 2022 (inkluderer styrets beretning, regnskap og revisjonsberetning for SNF for 2021)
2. Protokoll fra Generalforsamlingen 21. juni 2022
3. Referat Eiermøte SNF 21. juni 2022
4. Beretning om forvaltning av statens interesser i SNF AS for 2021
5. Utdrag fra NHHs årsrapport 2021 Gener, Om randsonen

Vedlegg 1: Innkalling Generalforsamling SNF

SAMFUNNS- OG NÆRINGSLIVSFORSKNING AS (SNF AS)

INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING

21. JUNI 2022

Styret i SNF AS innkaller herved til generalforsamling tirsdag 21. juni kl. 08.00 i SNFs lokaler, Helleveien 30, 5045 Bergen.

Saker til behandling på generalforsamlingen:

1. Valg av møteleder

Styreleder i SNF AS leder møtet så sant ikke generalforsamlingen bestemmer noe annet.

2. Godkjenning av innkalling

3. Valg av personer for å undertegne generalforsamlingens protokoll

Møteleder må være blant dem som undertegner.

4. Styrets beretning for SNF AS 2021

Sakspapir: Styrets beretning for SNF AS 2021 følger vedlagt.

5. Fastsetting av regnskap for SNF AS 2021

Sakspapir: Regnskap for SNF AS 2021 og revisors beretning følger vedlagt.

6. Godkjenning av revisorhonorar for 2021

Revisjonshonorar for 2021 utgjør 140.000 kroner. I tillegg har revisor ytt tjenester knyttet til revisjon på 104.212 kroner. Samlet godtgjørelse til EY, som utfører revisjonen, summerer seg til 244.212 kroner (eks. MVA).

7. Valg av nye styremedlemmer

Forslag legges fram på generalforsamlingen. Etter vedtektene skal styret ha 7-11 medlemmer.

8. Godtgjørelse til styret fra ordinær generalforsamling 2022 til ordinær generalforsamling 2023

Godtgjørelsen til styret er for tiden

Styreleder 121.000 kroner

Medlem 32.000 kroner + 4.000 kroner for hvert møte

Varamedlem 4.000 kroner + 4.000 kroner for hvert møte de deltar på

Godtgjørelsen for det kommende året fastsettes i møtet.

Bergen, 14. juni 2022

For styret i SNF AS



Helge Thorbjørnsen

STYRETS BERETNING FOR 2021

Institusjonell tilhørighet

SNF ble etablert i 1991, og er en del av instituttsektoren i Norge. NHH er største eier med 85 % av aksjene, mens 15 % eies av Stiftelsen SNF. Selskapet har som oppgave å fremme anvendt forskning med basis i NHH-miljøet, og har siden selskapet ble etablert hatt sin faglige tilhørighet hos NHH. Dette er helt avgjørende for at SNF skal kunne være en ledende tilbyder av anvendt forskning på det økonomisk-administrative fagområdet og innen næringsrettet samfunnsforskning.

Ressursbase

SNF er en prosjektbasert nettverksorganisasjon og bygger sin virksomhet på tilgang til forskerressurser som hovedsakelig består av egne ansatte og fagstaben ved NHH, men hvor også forskere fra andre universiteter og høyskoler i inn- og utland engasjeres i prosjektarbeidet.

Som tabell 1 nedenfor viser, var det i 2021 31 personer som var ansatt hos SNF, hvorav 25 i ulike typer forskerstillinger. Dette er tre mindre enn året før. Nesten alle de fast ansatte forskerne i SNF har formell doktorgradskompetanse.

I 2021 var om lag 90 assosierte medarbeidere på doktorgradsnivå tilknyttet SNF. De fleste av disse har sin hovedarbeidsplass som førsteamanuenser og professorer ved NHH, men SNF har også assosierte medarbeidere med hovedstilling ved blant annet Universitetet i Bergen, Universitetet i Oslo, Handelshøyskolen BI og utenlandske universiteter og forskningsinstitutter.

Tabell 1. Antall ansatte og utførte årsverk, 2016-2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Fast ansatte aktive forskere	14	16	15	15	14
PhD-stipendiater og postdoktorer	5	8	9	11	10
Forskningsassistenter og programmerer	5	2	3	2	1
Ansatte i administrasjon og støttefunksjoner	7	7	7	6	6
Antall ansatte i SNF	31	33	34	34	31
Utførte forskerårsverk	31,9	32,4	30,3	32,8	30,1
Administrative årsverk	5,6	6,2	5,7	5,7	5,7
Utførte årsverk	37,5	38,6	36,0	38,5	35,8

Prosjektporteføljen til SNF bidro i 2021 til å finansiere 35,8 årsverk. Antall administrative årsverk i egen organisasjon er på samme nivå som tidligere år. Antall forskerårsverk var 30,1, noe som er 2,7 årsverk lavere enn året før. 20,8 forskerårsverk er utført av egne ansatte, det vil si 2,0 årsverk mindre enn året før. Det totale antallet egne ansatte som er involvert i forskningsaktiviteter har som vist i tabell 1 vært stabilt, men er nå lavere enn ønskelig.

Organisering

Virksomheten til SNF bygger på at det innenfor forskningsgruppene opparbeides prosjektporteføljer som omverdenen er interessert i, og som forskerne finner spennende og meningsfylte. Forskningsgruppenes oppgave er å stimulere til faglig solid forskning som fremstår som relevant for næringsliv, myndigheter og samfunnsdebatt. Siden 2019 har SNF, i tråd med strategien for perioden 2019-2022, hatt fem forskningsgrupper. Disse er:

- Energi, naturressurser og miljø (ENE)
- FAIR Insight Team
- Innovasjon, strategi og markedsføring
- Næringsøkonomi, skatt og regulering
- Shipping og logistikk

Markedsorientering og finansiering

SNF mottok 8,1 mill. kroner i grunnbevilgning fra Norges forskningsråd i 2021. Dette utgjorde 12,8 % av omsetningen på 63,5 mill. kroner.

Av prosjektinntektene, kom 70 % (38,5 mill. kroner) fra Norges forskningsråd, mens inntekter fra næringsliv og departementer og underliggende enheter utgjorde 9,8 mill. kroner. Dette fordeler seg på 2,5 mill. kroner (5 %) fra næringslivet og 7,3 mill. kroner (13 %) fra departementer og underliggende enheter. Den internasjonale prosjektfinansieringen var 6,7 mill. kroner (12 %).

SNF bygger sin faglige strategi på at forskningen skal finne sted i konstruktivt samspill med sentrale brukere i privat og offentlig sektor innenfor områdene som det forskes på. Den høye andelen Forskningsrådsfinansiering i SNFs prosjektportefølje betyr ikke at forskningen i SNF avviker fra denne strategien. Flere av prosjektene finansiert av Norges forskningsråd og EU drives også i større eller mindre grad i kontakt og samspill med brukere av forskningen som partnere og medfinansierer på en del av prosjektene. Oppdragsgivere og samarbeidspartnere utenom Forskningsrådet og EU (Horizon 2020) har i 2021 blant annet vært Nordisk Ministerråd, Konkurransetilsynet, NAV, Kunnskapsdepartementet, Arbeids- og sosialdepartementet, Utdanningsdirektoratet, Skattedirektoratet, Equinor, Telenor, DNB, Deloitte, Laerdal Medical, FAO, BIR, Tibber, Utkilen AS og Western Bulk.

Faglige resultater

Det er de siste 7-8 årene lagt stor vekt på mer publisering i vitenskapelige tidsskrift, publisering på høyere nivå, samt deltakelse på nasjonale og internasjonale fagkonferanser med presentasjon av paper. Dette har flere formål – kompetanseheving, nettverksbygging, å styrke forskernes og SNFs omdømme og dermed å komme i en bedre posisjon på de viktigste konkurransearenaene.

I 2021 er det registrert 44 vitenskapelige artikler (inkl. bokkapitler) som helt eller delvis baserer seg på forskning i prosjekter hos SNF. I SNFs rapportserie, som er gratis tilgjengelig på www.snf.no, kom det ut 32 publikasjoner. I tillegg ble ytterligere 12 kapitler eller artikler i fagbøker, lærebøker og konferanserapporter («proceedings»), som ikke er publisert i en vitenskapelig kanal, gitt ut. Det er også en betydelig formidlingsaktivitet gjennom 24 foredrag/framleggelse av paper/poster, 49 populærvitenskapelige artikler og foredrag, og 28 ledere, kommentarer, kronikker og lignende publisert i tidsskrift og dagspresse. Planlagte konferanser og workshops på egenhånd eller i samarbeid med NHH er i mange tilfeller blitt avlyst eller utsatt. En av SNFs PhD-kandidater disputerte 22. oktober. Hun mottok i mars 2021 Odd Nordhaugs minnepris for beste artikkel publisert i tidsskriftet Beta i 2019 og 2020. Fem doktorgrader var ved utgangen av året under arbeid. En av disse leverte avhandlingen i april 2022 og en forventes å levere i løpet av høsten.

SNF har over tid søkt å øke deltakelsen i Forskningsrådets senterordninger, og er nå partner i SFF-en FAIR (Centre for Experimental Research on Fairness, Inequality and Rationality) ved NHH, FME-en NTRANS (Norwegian Centre for Energy Transition Strategies) ved NTNU og SFI-en Climate Futures ved NORCE. Tidlig i 2022 ble også FME-en HyValue (Norwegian Centre for Hydrogen Research), der NORCE er prosjekteier og SNF en av partnerne, innvilget.

Antall publikasjonspoeng er en viktig kvalitetsindikator i institutt-, høyskole- og universitetssektoren. I tillegg er det en sentral faktor for om et institutt kvalifiserer til å motta basisfinansiering fra Norges forskningsråd, og størrelsen på den resultatbaserte delen. Som figur 1 nedenfor viser har SNF hatt en solid økning i antall publikasjonspoeng de siste årene – hele 208 % i perioden 2015-2021. Sammenlignet med 2020 er det 2,4 flere poeng i 2021 – en økning fra 35,5 til 37,9, dvs. 6,8 %. Dette er det høyeste antall publikasjonspoeng SNF noen gang har hatt. Antall publikasjonspoeng per forskerårsverk er 1,26. Blant egne fast ansatte forskere er produksjonen 1,18 publikasjonspoeng per årsverk, noe som er under den langsiktige målsettingen på 1,5 poeng, men 0,18 poeng høyere enn året før og det beste resultatet noen gang. 93 % av publikasjonene er i samarbeid med ansatte ved norske og utenlandske forskningsinstitusjoner og universiteter.



Figur 1. Antall publikasjonspoeng, 2017-2021

Andelen publikasjonspoeng på nivå 2 var i 2021 40,2 %, noe som er 1,2 prosentpoeng høyere enn året før, og litt over det langsiktige målet om minst 40 %. SNFs forskere har i 2021 publisert i internasjonale vitenskapelige tidsskrift som for eksempel Journal of Economic Behavior and Organization, Journal of Development Studies, The Economic Journal, European Journal of Operational Research, Environmental and Resource Economics, European Journal of Epidemiology, Human Relations, Maritime Policy and Management, men også i de norske tidsskriftene Norsk Statsvitenskapelig Tidsskrift, Magma og Samfunnsøkonomen. Det er verd å trekke fram at en av SNFs forskere fikk antatt en artikkel i topptidsskriftet Management Science like før nyttår. Figur 2 nedenfor viser utviklingen over tid.



Figur 2. Andel publikasjonspoeng på nivå 2, 2017-2021

Internasjonalisering

Styret legger stor vekt på at den anvendte forskningen i SNF er i godt inngrep med ledende internasjonal forskning, og høyere grad av internasjonalisering har vært en sentral målsetting. Det er mange elementer i dette – sampublisering med utenlandske forskere, internasjonal konferansedeltakelse med paper, prosjekter med internasjonal finansiering og internasjonale samarbeidspartnere, forskerutveksling med mer. Det har vært en klar ambisjon å styrke den internasjonale forskningsfinansieringen, særlig med prosjekter fra Horizon 2020 (EU). Dette har lyktes godt, og mens inntektene i 2017 var 700.000 kroner var tilsvarende tall for 2021, som nevnt ovenfor, 6,7 mill. kroner. Utviklingen for perioden 2017-2021 framgår av figur 3 nedenfor.



Figur 3. Internasjonal finansiering nivå, 2017-2021. NOK

SNF er partner i to pågående EU-prosjekter – PANDORA (Paradigm for New Dynamic Ocean Resource Assessments and Exploitation) og Hi-Drive (Addressing challenges toward the deployment of higher automation). Sistnevnte prosjekt, som startet opp høsten 2021, koordineres av VW, har industrielle og akademiske partnere i hele Europa og et totalbudsjett på 60 mill. Euro. EU-prosjektene MedAID (Mediterranean Aquaculture Integrated Development) og L3Pilot (Piloting Automated Driving on European Roads) ble avsluttet i 2021. Avslutningen til L3Pilot ble markert med en stor internasjonal konferanse i Hamburg i juli 2021, og SNFs bidrag ble trukket særskilt fram av lederen av prosjektet på konferansen.

På grunn av situasjonen med covid-19 kunne ikke planlagte forskningsopphold (inn/ut) gjennomføres. Det samme gjelder de fleste fysiske konferanser og workshops, men mange av disse er blitt gjennomført digitalt. Høsten 2021, da samfunnet var åpent, ble det gjennomført

noen fysiske arrangementer – blant annet en internasjonal workshop i Bergen og en workshop i København som SNF arrangerte i samarbeid med Copenhagen Business School (CBS).

50 % av publikasjonene er sammen med utenlandske medforfattere. Dette er den høyeste andelen SNF har hatt, og er 1,3 prosentpoeng høyere enn i 2020, som fram til da hadde den høyeste andelen.

Det foregår imidlertid også internasjonalisering på hjemmebane, og SNF har i 2021 hatt elleve ansatte med bakgrunn fra andre europeiske land, Asia og Sør-Amerika.

Likestilling og arbeidsmiljø

13 av de 31 ansatte hos SNF er kvinner. Andelen kvinner er høyest blant administrativt ansatte. Omlag 31 % av de samlede forskerårsverkene ble utført av kvinner. Dette er en nedgang på 2 prosentpoeng sammenlignet med året før. Det er styrets oppfatning at det er viktig å ha en sterk representasjon av kvinner i de faglige aktivitetene, og en vil derfor arbeide for en høyere kvinneandel, særlig på seniorforsknernivå og blant forskningslederne. SNF arbeider for at instituttet skal være en inkluderende arbeidsplass som verdsetter mangfold, og har som nevnt ovenfor, ansatte fra mange ulike land. I tråd med krav fra Forskningsrådet og Europakommisjonen er en handlingsplan for likestilling og mangfold under utarbeidelse og vil bli vedtatt av styret i 2022. I styret er det fire kvinner og fire menn.

Tabell 2 nedenfor gir en oversikt over ansatte fordelt på stillingskategori, kjønn og utenlandsk bakgrunn (født i utlandet) ved utgangen av 2021.

Tabell 2. Likestilling og mangfold

Stillingskategori	Mann	Kvinne	Antall m/utl. bakgrunn	Andel kvinner	Andel m/utl. bakgrunn
Forsker I/seniorforsker	5	2	2	29	29
Forsker II	2	4	2	67	33
Forsker III	1	0	0	0	0
Postdoktor	3	2	4	40	80
PhD-stipendiat	3	1	3	33	75
Adm. direktør	1	0	0	0	0
Adm. sjef	0	1	0	100	0
Adm. ansatte	0	4	1	100	25
Forskningsledere	4	1	2	20	40
Styret	4	4	1	50	13
Assosierte medarbeidere (årsverk)	7	3	-	-	-

Sykefraværet i 2021 var 4,1 %, som er det samme som året før. Det meste av sykefraværet er langtidsfravær. Arbeidsmiljø, trivsel og samarbeidsforhold synes å være godt. Det er ikke rapportert om ulykker eller skader på arbeidsplassen.

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø.

Økonomi

Driftsinntektene i 2021 ble 63,5 mill. kroner, noe som er 4,2 mill. kroner høyere enn i 2020. SNF fikk i 2021 et overskudd på 9,1 mill. kroner før skattekostnad. Driftsresultatet er 6,7 mill. kroner mot 4,2 året før. Netto finansposter var 2,3 mill. kroner. Skattekostnaden er beregnet til 283.000 kroner slik at årsresultatet blir 8,8 mill. kroner.

Overskuddet tillegges egenkapitalen, som pr. 31.12.2021 var 66,7 mill. kroner. Egenkapitalandelen er 74,2 %, overskuddsprosenten 14,3 % og tapsbufferen 105,0 %. Selskapets likviditet er meget god. Likviditetsbeholdningen pr. 31.12.2021 var 48,7 mill. kroner, og likviditetsgraden er 3,8.

SNF har hatt framgang på mange områder de siste årene, og selskapet drives effektivt og med gode resultater. Som tabell 3 nedenfor viser har det over tid vært en positiv utvikling i de fleste økonomiske nøkkeltallene.

Tabell 3. Økonomiske nøkkeltall, 2017-2021. MNOK

	2017	2018	2019	2020	2021
Driftsinntekter	56,2	60,6	65,8	59,3	63,5
Driftsresultat i årsregnskapet	3,0	2,4	3,9	4,2	6,7
<i>% av omsetning</i>	5,4	4,0	6,0	7,1	10,6
Egenkapital	41,0	42,5	48,6	57,9	66,7
Egenkapitalandel %	64,6	57,3	63,6	69,1	74,2
Overskuddsprosent	7,0	3,3	9,7	16,2	14,3
Tapsbuffer %	73,0	70,2	73,8	97,7	105,0
Likviditetsgrad	2,7	2,2	2,6	3,1	3,8

Styret mener det er forsvarlig økonomisk grunnlag for fortsatt drift og bekrefter i samsvar med Regnskapslovens § 3-3a at denne forutsetningen er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet. Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring i selskapet.

Utsikter

Styret mener at det markedsmessige grunnlaget for SNFs fremtidige virksomhet er godt, og prosjekttilgang og avtalt prosjektvolum for 2022, 2023 og 2024 er god etter tilslag på blant annet fire store forsker- og KSP-prosjekter i Forskningsrådets tildelingsrunde sommeren 2021. Det er en klar ambisjon å ytterligere forbedre de gode resultatene for de foregående årene når det gjelder publisering og internasjonalisering. Etter en nedgang i antall ansatte og årsverk i 2021 vil det være ekstra viktig å rekruttere nye og dyktige forskere, og tre forskere og to postdoktorer har begynt eller skal begynne i løpet av 2022. I tillegg er det ansatt en ny forskningskoordinator/-rådgiver som skal styrke SNFs kompetanse særlig innen forsknings- og søknadsrådgivning (særlig EU og Forskningsrådet), formidling m.m.

Styret retter en stor takk til SNFs ansatte og alle som har deltatt i prosjekter og i arbeidet med å utvikle forskningsgruppene og prosjektporteføljen til SNF i nok et krevende år for alle involverte med pandemi, nedstengning og lange perioder med pålagt hjemmekontor.

Bergen, 15. juni 2022

HELGE THORBJØRNSSEN
Styrets leder

MALIN ARVE

NILS-ARNE EKERHOVD

STIG TENOLD

ASTRID OLINE ERVIK

LINDA NØSTBAKKEN

RAGNHILD JANBU FRESVIK

EIRIK WÆRNESS

SVENN- ÅGE DAHL
adm. direktør

SNF AS

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning

SNF AS**Resultatregnskap**

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	55 012 149	50 413 198
Grunnbevilgning		8 112 000	8 178 000
Annen driftsinntekt	3	396 000	730 000
Sum driftsinntekter		63 520 149	59 321 198
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4	39 716 049	39 245 752
Avskrivning	10	261 954	308 920
Leie av lokaler		2 246 827	2 251 288
Fremmed tjeneste		11 672 751	10 018 247
Reiser, kurs, møter		864 835	1 132 435
Kompetansebidrag		378 400	346 386
Annen kostnad		1 665 079	1 812 299
Sum driftskostnader		56 805 895	55 115 327
Driftsresultat		6 714 254	4 205 871
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 352 250	5 410 450
Annen finanskostnad		13 892	21 473
Netto finansposter	5	2 338 358	5 388 977
Ordinært resultat før skattekostnad		9 052 612	9 594 848
Skattekostnad på ordinært resultat	12	282 888	227 158
Årsresultat		8 769 724	9 367 690
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	13	8 769 724	9 367 690

SNF AS**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	12	27 694	0
Sum immaterielle eiendeler		27 694	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
EDB utstyr og programvare		113 337	353 491
Sum varige driftsmidler		113 337	353 491
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Pensjonsmidler		1 649 260	1 975 844
Sum finansielle anleggsmidler		1 649 260	1 975 844
Sum anleggsmidler		1 790 291	2 329 335
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	2 161 953	4 152 264
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	8	10 515 137	2 559 952
Andre fordringer	9	136 994	261 562
Sum fordringer		12 814 084	6 973 778
<i>Investeringer</i>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11	26 576 318	24 271 697
Sum investeringer		26 576 318	24 271 697
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	48 729 584	50 417 324
Sum omløpsmidler		88 119 986	81 662 799
Sum eiendeler		89 910 277	83 992 134

SNF AS**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	13, 14	188 000	188 000
Overkurs	13	51 960	51 960
Annen innskutt egenkapital	13	10 099 571	10 099 571
Sum innskutt egenkapital		10 339 531	10 339 531
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	13	56 375 343	47 605 619
Sum opptjent egenkapital		56 375 343	47 605 619
Sum egenkapital		66 714 874	57 945 150
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	12	0	29 436
Sum avsetning for forpliktelser		0	29 436
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 829 341	3 075 118
Betalbar skatt	12	340 018	235 327
Skyldige offentlige avgifter	6	3 735 096	4 479 898
Forskudd fra kunder		11 949 312	13 257 268
Lønn, feriepenger o.l.		2 948 115	2 749 179
Annen kortsiktig gjeld		1 393 521	2 220 758
Sum kortsiktig gjeld		23 195 403	26 017 548
Sum gjeld		23 195 403	26 046 984
Sum egenkapital og gjeld		89 910 277	83 992 134

31. desember 2021
Bergen, 8. juni 2022

Helge Thorbjørnsen
styrets leder

Eirik Wærness
styremedlem

SNF AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Nils-Arne Ekerhovd styremedlem		Astrid Oline Ervik styremedlem	
Stig Tenold styremedlem		Ragnhild Janbu Fresvik styremedlem	
Malin Elisabeth Arve styremedlem		Linda Nøstbakken styremedlem	
Svenn-Åge Dahl daglig leder			

SNF AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Prosjekter

Inntektsføring av prosjekter skjer i takt med fremdriften av prosjektene. Når vurderingen av et prosjekt viser at det vil gå med tap, gjøres avsetning for hele det forventede tap uavhengig av fullføringsgraden. Utført, ikke fakturert arbeid vises i balansen som kortsiktig fordring. A konto betalinger og forskudd som er mottatt fra kunder, hvor fakturering overstiger utført arbeid, vises i balansen som kortsiktig gjeld.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapet har etablert en tjenstepensjonsordning med investeringsvalg for sine ansatte.

Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalinger kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

SNF AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet er delvis skattepliktig.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Grunnbevilgning

Det er for 2021 inntektsført NOK 8 112 000 i grunnbevilgning fra Norges Forskningsråd.

Note 3 - Andre driftsinntekter

	2021	2020
Salg av administrative tjenester	250 000	730 000
Tilskudd fra Stiftelsen	146 000	0
Sum	396 000	730 000

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	31 072 412	31 190 576
Arbeidsgiveravgift	4 920 780	4 552 072
Pensjonskostnader	2 846 292	2 778 208
Andre ytelser	876 565	724 896
Sum	39 716 049	39 245 752

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 35,8 årsverk.

Fremmedtjenester

Av fremmedtjenester utgjør stipendiater og postdoc-stillinger NOK 3 757 558 for 2021.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser	Styre godtgjørelse

SNF AS**Noter til regnskapet for 2021**

Daglig leder	1 331 500	18 679	
Styret			405 085
Total ytelse	1 331 500	18 679	405 085

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til nærstående parter, medlemmer av styret eller daglig leder

Godtgjørelse til revisor utgjør:

2021

Revisjon	140 000
Annen bistand	104 212

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

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

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 35 personer. Ordningene 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 dekket gjennom et forsikringsselskap.

Selskapet har opprettet en pensjonssparing for daglig leder. Pr 31.12.21 er det avsatt kr 180 006 til dette.

Note 5 - Netto finansposter

	2021	2020
Rente- og finansinntekter	46 855	155 728
Gevinst ved salg aksjer	0	4 011 008
Andre finanskostnader/inntekter	-10 390	-18 227
Agio (disagio)	-2 727	-3 246
Urealisert gevinst / tap (-)	2 304 621	1 243 714
Netto finansposter	2 338 359	5 388 977

Den urealiserte gevinsten i 2021 er knyttet til selskapets investering i fondet KLP Lang Horisont.

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør pr 31.12.21	2 317 248

Note 7 - Kundefordringer

SNF AS

Noter til regnskapet for 2021

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende pr 31.12.21. Ingen usikre balanseførte fordringer pr 31.12.21.

Note 8 - Utført, ikke fakturert arbeid

Utført, ikke fakturert arbeid er vurdert til det laveste av produksjonsverdi og virkelig verdi. Produksjonsverdi inkluderer direkte lønn og sosiale kostnader, andel direkte kostnader og andel indirekte kostnader. Det er gjort en avsetning for mulig tap på kr 770 000.

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
Mellomregning Stiftelsen SNF	136 994	97 563
Forskuddsbetalt kostnad	0	163 999
Sum	136 994	261 562

Note 10 - Varige driftsmidler

	Data-utstyr	Programvare	Inventar	Innredning	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 067	1 369	1 481	3 927	9 844
Tilgang kjøpte driftsmidler	22	0	0	0	22
Anskaffelseskost 31.12.	3 089	1 369	1 481	3 927	9 866
Akk.avskrivning 31.12.	-2 976	-1 369	-1 481	-3 927	-9 753
Balanseført pr. 31.12.	113	0	0	0	113
Årets avskrivninger	262	0	0	0	262
Økonomisk levetid	3 år	3 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Tall i tusen

Note 11 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Markedsverdi
Markedsbasert fond	26 576 318

Note 12 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Betalbar skatt	340 018	235 327
Endring utsatt skatt	-57 130	-8 169
Årets totale skattekostnad	282 888	227 158

SNF AS**Noter til regnskapet for 2021**

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	9 052 612	9 594 848
Permanente forskjeller	-7 766 760	-8 562 314
Endring i midlertidige forskjeller	259 684	37 132
Årets skattegrunnlag	<u>1 545 536</u>	<u>1 069 666</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	340 018	235 327

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-223 464	-172 443
Utestående fordringer	-71 716	-91 159
Netto pensjonsmidler	169 296	397 402
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-125 884</u>	<u>133 800</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-27 694	29 436
--	---------	--------

<i>Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:</i>	2021	2020
Betalbar skatt for året	-340 018	-235 327
Betalbar skatt	<u>-340 018</u>	<u>-235 327</u>

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	188 000	51 960	10 099 571	47 605 619	57 945 150
Årsresultat	0	0	0	8 769 724	8 769 724
Egenkapital 31.12.	188 000	51 960	10 099 571	56 375 343	66 714 874

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 9 400 aksjer pålydende NOK 20, totalt NOK 188 000.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
Stiftelsen for samfunns- og nærings	1 400	1 400	14,89 %	14,89 %
Norges Handelshøyskole	8 000	8 000	85,11 %	85,11 %
Sum	9 400	9 400	100,00 %	100,00 %

SNF AS

Noter til regnskapet for 2021

Stiftelsen for Samfunns og Næringslivsforskning har gjennom aksjonæravtale ikke stemmerett ved valg av styret. Ut over dette har alle aksjene like rettigheter.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har ikke blitt vesentlig påvirket av situasjonen i Ukraina.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Samfunns- og Næringslivsforskning AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Samfunns- og Næringslivsforskning AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder



vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 15. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Vedlegg 2 Protokoll Generalforsamling SNF

SAMFUNNS- OG NÆRINGSLIVSFORSKNING AS (SNF AS)

**PROTOKOLL
FRA
GENERALFORSAMLING**

21.06.2022

Den 21. juni 2022 kl. 08.00 ble det avholdt generalforsamling i Samfunns- og næringslivsforskning AS, Helleveien 30, 5045 Bergen.

Til stede var:

Stiftelsen for samfunns- og næringslivsforskning, representert ved Malin Arve

Norges Handelshøyskole, representert ved Øystein Thøgersen

Samtlige av selskapets aksjer var således representert.

Dessuten møtte:

Helge Thorbjørnsen for styret i SNF AS

Svenn-Åge Dahl, adm. direktør i SNF AS

Anne Kristin Wilhelmsen, SNF AS (referent)

Til behandling forelå:

1. Valg av møteleder
2. Godkjenning av innkalling
3. Valg av personer for å undertegne generalforsamlingens protokoll
4. Styrets beretning for SNF AS 2021
5. Fastsetting av regnskap for SNF AS 2021
6. Godkjenning av revisorhonorar for 2021
7. Valg av nye styremedlemmer
8. Godtgjørelse til styret fra ordinær generalforsamling 2022 til ordinær generalforsamling 2023

Sak 1 – Valg av møteleder

Helge Thorbjørnsen ble valgt til møteleder.

Sak 2 - Godkjenning av innkalling

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sak 3 - Valg av personer for å undertegne generalforsamlingens protokoll

Helge Thorbjørnsen og Øystein Thøgersen ble valgt til å undertegne protokollen.

Sak 4 - Styrets beretning for SNF AS 2021

Styrets beretning var utsendt på forhånd. Generalforsamlingen godkjente denne.

Sak 5 - Fastsetting av regnskap for SNF AS 2021

Styrets forslag til regnskap for SNF AS 2021 og revisors beretning var utsendt på forhånd. Generalforsamlingen fastsatte styrets forslag til regnskap med noter som regnskap for SNF AS 2021.

Sak 6 - Godkjenning av revisorhonorar for 2021

Ernst & Young er selskapets revisor. Generalforsamlingen godkjente honorar for ordinær revisjon i 2021 på 140.000 kroner. Generalforsamlingen godkjente i tillegg honorar for utførte tjenester knyttet til revisjon på 104.212 kroner. Samlet godtgjørelse til EY, som utfører revisjonen, summerer seg til 244.212 kroner (eks. MVA).

Sak 7 – Valg av nye styremedlemmer

Funksjonsperioden for Malin Arve og Linda Nøstbakken utløp ved ordinær generalforsamling 2022. Det samme gjelder varamedlemmene Tina Søreide, Roar Os Ådland, Karl Ove Aarbu og Mette Storvestre.

Generalforsamlingen valgte følgende personer for en periode på 3 år:

Interne styremedlemmer:

- Malin Arve (gjenvalg)
- Linda Nøstbakken (gjenvalg)

Interne varamedlemmer:

- Karen M. Olsen (ny)
- Roar Os Ådland (gjenvalg)

Eksterne varamedlemmer:

- Karl Ove Aarbu (gjenvalg)
- Mette Storvestre (gjenvalg)

Generalforsamlingen godkjente følgende varamedlemmer som de ansattes representanter i styret:

Ansattes valgte vararepresentanter:

- Margrethe Aanesen (ny)
- Tellef Solbakk Raabe (ny)

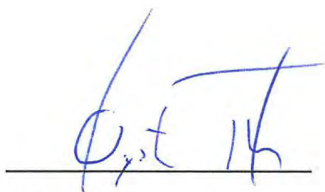
Sak 8 - Godtgjørelse til styret fra ordinær generalforsamling 2022 til ordinær generalforsamling 2023

Styrets godtgjørelse ble sist justert i 2020. Generalforsamlingen besluttet at ny godtgjørelse blir som følger:

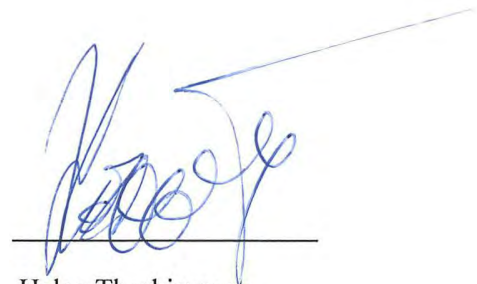
Styreleder	131.000 kroner
Medlem	35.000 kroner + 4.500 kroner for hvert møte
Varamedlem	4.500 kroner + 4.500 kroner for hvert møte de deltar på

Alle beslutninger var enstemmige.

Bergen, 21. juni 2022



Øystein Thøgersen
Rektor, Norges Handelshøyskole



Helge Thorbjørnse
Møteleder

Vedlegg 3 Referat Eiermøte SNF

Referat – Eiermøte SNF

Tid: 21.06.2022
Sted: Møterom 1, SNF
Til stede: Svenn-Åge Dahl, adm.dir. SNF
 Helge Thorbjørnsen, styreleder SNF
 Malin Arve, prorektor NHH og leder av styret i Stiftelsen SNF
 Øystein Thøgersen, rektor NHH
 Anne Kristin Wilhelmsen, adm. sekretær SNF
Referent: Randi Holmås, rådgiver rektors stab NHH

1. SNFs virksomhet og økonomiske stilling

Thøgersen viste til årsberetning og regnskap for 2021. Samlet sett er SNFs situasjon solid og stabil, slik den også var ved eiermøtet i 2020. Den økonomiske situasjonen er god, publikasjonstallene er hederlige, og SNF evner å skaffe prosjektfinansiering fra EU og andre internasjonale finansieringskilder.

På spørsmål fra Thøgersen redegjorde Dahl for at SNF på kort sikt forventer å bli relativt lite påvirket av den økonomiske situasjonen i Norges forskningsråd. Til nå har åtte SNF-prosjekter fått henvendelser fra Forskningsrådet om forskyvning i bevilgninger. SNFs solide økonomi, og den sterke egenkapitalen som buffer, bidrar imidlertid til å redusere bekymringen. Det er likevel usikkert hvilke langsiktige effekter dette vil få for SNF, og man gjør særlige vurderinger av mulige konsekvenser i forbindelse med rekruttering.

2. Grenseflaten SNF – NHH

Dagens SNF-strategi for 2019-2022 har vært avstemt med NHHs strategi. Dahl orienterte om at strategiprosessen frem mot ny SNF strategi er i gang og vil bli tema på blant annet internseminar i september 2022 og på styremøte høsten 2022. Den nye strategien er forventet ferdigstilt til sommeren 2023. Thøgersen gav innspill til vinklinger for strategiarbeidet og vektla målsetningen om å rekruttere nye forskere, og beholde eksisterende, slik at SNF kan vokse videre. I tråd med det som er diskutert på tidligere eiermøter, legger SNFs solide økonomiske situasjon til rette for en relativt offensiv rekrutteringsstrategi.

3. Langsiktige utsikter for SNFs lokaler på NHH

SNF er fysisk integrert i NHHs lokaler, og dette er ønskelig og positivt for det nære samarbeidet mellom SNF og NHH. Thøgersen orienterte om at det er stort press på bygningsmassen på NHH, blant annet i form av knapphet på kontorer. Arbeidet med å utvikle en langsiktig campusplan er i gang, og det er ønskelig å finne løsninger som gjør at SNF fremdeles kan være lokalisert på NHH, men den pressede situasjonen skaper langsiktig usikkerhet for SNFs situasjon.

Vedlegg 4 Beretning om forvaltningen av statens interesser i SNF for 2021

BERETNING OM FORVALTNINGEN AV STATENS INTERESSER I SAMFUNNS- OG NÆRINGSLIVSFORSKNING AS FOR 2021

1. Bakgrunn

1.1 Eierforhold og forvaltning

Samfunns- og næringslivsforskning AS (SNF) ble stiftet 28.11.2001, og har en aksjekapital på kr. 188.000 fordelt på 9 400 aksjer, hver pålydende kr. 20. Staten ved Norges Handelshøyskole (NHH) eier pr. 31. desember 2020 8000 aksjer, noe som tilsvarer 85,11 % av samlet aksjekapital. Stiftelsen for samfunns- og næringslivsforskning eier 1400 aksjer tilsvarende 14,89 % av aksjekapitalen. Statens eierinteresser i Samfunns- og næringslivsforskning AS (SNF) forvaltes av Norges Handelshøyskole (NHH) etter fullmakt fra Kunnskapsdepartementet.

Det har ikke vært endringer i eierforhold og forvaltning siden beretning til Riksrevisjonen for 2020.

1.2 Selskapets formål og virksomhetsområde

SNF skal være et nasjonalt senter for anvendt samfunns- og næringslivsrettet forskning. Selskapets virksomhet består i programmer, prosjekter og enkeltoppdrag av langsiktig og mer kortsiktig varighet. Selskapet skal ikke betale utbytte til aksjeeierne, og et eventuelt overskudd fra virksomheten skal holdes tilbake i selskapet. Ved eventuell oppløsning av selskapet skal midlene fordeles på aksjeeierne i henhold til aksjeloven.

Det har ikke vært endringer i selskapets formål og virksomhetsområde siden beretning til Riksrevisjonen for 2020.

2. Mål- og resultatoppnåelse

2.1 Drift og økonomi

Selskapet hadde i 2021 et overskudd etter skatt på 8,8 mill. kroner som overføres til annen egenkapital. Driftsresultatet er på 10,6 % av omsetningen. Selskapets samlede egenkapital er på 66,7 mill. kroner per 31. desember 2021. Egenkapitalandelen er på 74,2 %.

Styrets årsberetning, årsregnskapet og revisors beretning følger vedlagt og er lagt inn i selskapsdatabasen.

Regnskapet er revidert av EY, statsautoriserte revisorer.
Godtgjørelse til revisor er:

(tall i kr.)	2020	2021
Revisjon	113.500	140.000
Revisjonsrelaterte tjenester	40.489	104.212
Andre tjenester	0	0
Godtgjørelse i alt	153.989	244.212

Etter NHHs vurdering er størrelsen på revisjonshonoraret og honoraret for revisjonsrelaterte tjenester rimelig i forhold til selskapets størrelse og virksomhetens kompleksitet.

Selskapet mottok 8,1 mill. kroner i grunnbevilgning fra Norges forskningsråd. Prosjektinntektene var på i alt 55,0 mill. kroner, hvorav 38,5 mill. kroner fra Norges forskningsråd, 2,5 mill. kroner fra næringslivet, 7,3 mill. kroner fra statlige og kommunale oppdragsgivere og 6,7 mill. kroner fra internasjonale oppdragsgivere. Oppdragene fra Norges forskningsråd står dermed for 70 % av prosjektinntektene.

NHH vurderer lønnsomhet, soliditet og likviditet ved SNF som sterk, og selskapet drives effektivt og med gode resultater. SNF gjennom mange år bygget opp en sterk økonomisk basis og en solid egenkapital som en finansiell buffer for å ta høyde for svingninger i aktiviteten. Betydningen av dette er blitt aktualisert gjennom usikkerheten knyttet Forskningsrådets økonomiske situasjon. Dette kan ha betydning for SNF med forskyving av igangværende prosjekter, og kutt i tildelinger og utsatt oppstarttidspunkt for nye prosjekter.

2.2 Sektorpolitiske mål og andre spesifikt definerte mål

NHHs styre vedtok 11.12.2014 mål for NHHs eierskap i SNF. Målene følges opp via NHHs årsrapport.

NHH ser det som en viktig samfunnsoppgave å bringe kunnskap om forskningens metoder og resultater ut til allmennheten. Forskningsformidling er derfor et viktig område for samarbeid mellom NHH og SNF. Dette følger av samarbeidsavtalen mellom NHH og SNF, og er også nærmere spesifisert i egen avtale mellom partene.

Forskningen ved SNF er offentlig tilgjengelig, og kan lastes ned gratis på instituttets hjemmesider. Unntak for dette gjøres bare i helt spesielle tilfeller, og da kun for en avgrenset periode.

En høy andel av selskapets prosjektportefølje er finansiert av Norges forskningsråd. Flere av prosjektene finansiert av Norges forskningsråd drives i større eller mindre grad i kontakt og samspill med brukerne. Dette gjelder også prosjekter som klassifiseres som rene forskerprosjekter.

Det har vært en klar ambisjon å styrke den internasjonale finansieringen, særlig med prosjekter fra Horizon 2020. I 2021 var SNF partner i fire slike prosjekter: L3Pilot (Piloting Automated Driving on European Roads), MedAID (Mediterranean Aquaculture Integrated Development), PANDORA (Paradigm for Novel Dynamic Oceanic Resource Assessment) og Hi-Drive (Addressing challenges toward the deployment of higher automation). MedAID og L3Pilot ble avsluttet i løpet av året mens Hi-Drive ble startet opp. Sistnevnte prosjekt koordineres av VW, og har industrielle og akademiske partnere over hele Europa.

Eierne og styret legger stor vekt på at den anvendte forskningen som drives skal være i godt inngrep med ledende internasjonal forskning. Publiseringstallene har hatt sterk vekst de siste årene, og i 2021 hadde SNF det høyeste antall publikasjonspoeng noen gang. 39 % av publikasjonspoengene var på nivå 2. 50 % av publikasjonene er sammen med utenlandske medforfattere. SNF har over tid søkt å øke deltakelsen i Forskningsrådets senterordninger, og er nå partner i SFF-en FAIR ved NHH, SFI-en Climate Futures ved NORCE og FME-ene NTRANS (Norwegian Centre for Energy Transition Strategies) ved NTNU og HyValue (Norwegian Centre for Hydrogen Research) ved NORCE. Sistnevnte er i oppstartfasen. Framover er det en klar ambisjon å opprettholde de gode resultatene fra de foregående årene når det gjelder publisering og internasjonalisering, samt å rekruttere nye og dyktige forskere.

I NHHs strategi for perioden 2018 - 2021 er det forutsatt at høyskolen i samarbeid med SNF skal drive forskning av høy kvalitet langs hele spekteret fra grunnforskning til anvendt forskning. SNF har i 2021, som tidligere år, tilført NHH-miljøet betydelige ressurser og verdifulle impulser til forskning, undervisning og veiledning.

SNF bygger sin faglige strategi på at forskningen skal finne sted i konstruktivt samspill med sentrale brukere i privat og offentlig sektor innenfor områdene som det forskes på. Styret mener at denne strategien er den som setter SNF best i stand til å konkurrere om forskningsmidler i

fremtiden. Oppdragsgivere og samarbeidspartnere utenom Norges forskningsråd og European Commission har i 2021 blant annet vært Nordisk Ministerråd, Konkurransetilsynet, NAV, Kunnskapsdepartementet, Arbeids- og sosialdepartementet, Utdanningsdirektoratet, Skattedirektoratet, Equinor, Telenor, DNB, Deloitte, Laerdal Medical, BIR, Tibber, FAO, Utkilen og Western Bulk.

Selskapets styre har lagt stor vekt på å få en sterkere representasjon av kvinner i de faglige aktivitetene ved SNF og 31 % av de forskerårsverkene ble utført av kvinner. Selskapet arbeider også for å være en inkluderende arbeidsplass som verdsetter mangfold, og har 11 ansatte fra andre europeiske land, Asia og Sør-Amerika.

Sykefraværet i 2021 var 4,1 %, som er det samme som året før. Sykefraværet er hovedsakelig langtidsfravær. Arbeidsmiljø og trivsel synes å være god. Det er ikke rapportert om ulykker eller skader på arbeidsplassen. Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

2.3 Arbeid mot korrupsjon og for åpenhet i økonomiske transaksjoner

Som eier i selskapet følger NHH opp at selskapet ivaretar samfunnsansvar, herunder tverrgående hensyn til miljø, etikk, arbeid mot korrupsjon, likestilling og HMS. Oppfølging av selskapenes samfunnsansvar er nedfelt i NHHs interne retningslinjer for forvaltning av aksjer.

3. Statens eierstyring

Ordinær generalforsamling ble avholdt 21. juni 2022.

Protokoll følger vedlagt og er lagt inn i selskapsdatabasen.

NHH har løpende kontakt med SNF både som eier og som samarbeidspartner.

NHHs styre vedtok 09.12.2015 ny samarbeidsavtale mellom NHH og SNF. Fra 01.01.2016 ble det innført en begrensning i antall timer NHH-ansatte kan arbeide ved SNF. Maksgrensen ble satt til 365 timer per år, dvs. 20 %. Det er hyppig dialog mellom NHHs ledelse og selskapets ledelse om praktisering av samarbeidsavtalen. Det formelle Eiermøtet i 2020 fant sted 24. juni. NHH er bevisst på å holde rollen som eier og rollen som samarbeidspartner adskilt.

I styret har det i 2021 vært 4 kvinner og 4 menn. Etter generalforsamlingen 21.06.22 vil styret fortsatt ha 8 medlemmer, 4 kvinner og 4 menn.

Ved valg av medlemmer og varamedlemmer til styret vektlegges ledererfaring fra næringsliv og forvaltning, forskerkompetanse og nettverk, samt at styret samlet sett skal ha bredest mulig kompetanse for å håndtere de utfordringer som selskapet står overfor.

Det har ikke vært forhold som har medført at departementet har utøvd særskilt myndighet overfor selskapet i 2021.

Vedlegg 5 Utdrag fra NHHs Årsrapport

UTDRAG FRA NHHs ÅRSRAPPORT 2021, Om randsonen (side 40-41)

Randsone

Samarbeidet mellom NHH og SNF AS står sentralt i strategien til begge virksomhetene, og det overordnede målet er at en sammen skal drive forskning av høy kvalitet langs hele spekteret fra grunnforskning til anvendt forskning. De siste fem-seks årene har det vært en prioritering å koordinere satsinger innen forskning for å få større forskningsmessig tyngde på disse områdene.

Resultatmålene for SNF er som følger:

1. SNF skal bidra til økt bidrags- og oppdragsvirksomhet i NHH-miljøet, både generelt og spesielt innenfor NHHs spissområder.
2. SNF skal bidra til å understøtte kompetanseområdene innen NHHs strategisk prioriterte satsingsområder.
3. SNF skal bidra til økt forskningsproduksjon i NHH-miljøet.
4. SNF skal bidra til en større grad av involvering av næringsliv og offentlig virksomhet i forskningen i NHH-miljøet.
5. SNF skal bidra til økt rekruttering til forskerutdanningen og til forskerrekruttering ved NHH.

SNF muliggjør både midlertidig og permanent oppbygging av fagmiljøer som ellers vanskelig ville latt seg gjøre på NHH, og bidrar til å kunne holde dyktige forskertalenter i NHH-miljøet. Gjennom eksterntfinansierte forskningsprosjekter bidrar SNF med eksterntfinansierte stipendiater og postdoktorstillinger, noe som bidrar til et større fagmiljø totalt sett og øker rekrutteringsbasen av nye talenter også for NHH. SNF har for tiden fire ph.d.-kandidater og fem postdoktorer ansatt i egen stab, og hadde en disputas i 2021.

Det blir også skrevet mange masteroppgaver knyttet til SNF-prosjekter, og de beste blir utgitt i SNFs rapportserie. Gjennom oppdrags- og bidragsvirksomhet bidrar SNF til økt samlet forskningsproduksjon i NHH-miljøet og til å styrke relasjonene til næringsliv og offentlig virksomhet. SNF arbeider for å involvere disse aktørene både i forskningen og som finansieringspartnere.

Stiftelsen SNF (Fond for anvendt forskning) deler årlig ut inntil en million kroner til utenlandsopphold, arrangementer (workshops/konferanser), finansiering av gjesteforskere, forskerrekruttering, strategiske satsinger og forskningsinfrastruktur. Det meste av midlene går til å støtte NHH-ansattes aktiviteter. På grunn av pandemien var det færre søknader og tildelinger enn vanlig i 2021.

NHHs forskere bidrar sammen med SNFs forskere på mange forskningsprosjekter. Noen viktige pågående prosjekter i 2021 var:

- The impact of new technologies on fisheries management (NFR)
- The Coronavirus Crisis: Development of Capabilities on Measuring and Managing its Effects in the Norwegian Food, Service and Seafood Export Industries (NFR m/Norges Sjømatråd, Virke og Agri Analyse)
- Climate Futures (NFR)

- Smart digital contracts and commercial management (NFR m/Bergens Rederiforening, Wikborg Rein, BIMCO)
- RaCE – Managing Radical Technology-Driven Change in Established Firms (NFR m/Telenor, DNB, Deloitte og Lærdal Medical)
- Kompetansebedriften (Equinor)
- Frafall i høyere utdanning (Arbeids- og sosialdepartementet)
- Automated away? Causes and consequences of robots on jobs and families (NFR)
- L3Pilot – Piloting Automated Driving on European Roads (EU)

SNF har hatt en positiv utvikling på mange områder de siste årene - antall egne forskerårsverk har steget, publiseringen i vitenskapelige tidsskrift er klart forbedret og den internasjonale finansieringen har økt mye. I 2021 fikk SNF blant annet tilslag på et nytt EU-prosjekt (Hi-Drive, koordinert av VW) og fire nye store prosjekter for Forskningsrådet med samlet verdi på om lag 60 mill. kroner.

Tabell 35: SNF – Bidrags- og oppdragsvirksomhet

(Tall i 1 000 kr)	Resultater					Ambisjon
	2017	2018	2019	2020	2021 ⁵⁴	
Nasjonale bidragsinntekter						
- Norges forskningsråd	29 813	28 391	33 285	27 858	37 062	-
Nasjonale oppdragsinntekter						
- Departementer og underliggende enheter	5 503	9 572	11 245	11 442	7 454	-
- Næringslivet	7 200	10 689	7 670	4 689	2 885	-
Internasjonale inntekter	699	1 957	4 164	5 679	6 530	-

ÅRSRAPPORT FRA ANSETTELSESUTVALGET 1.8.2021 - 31.7.2022

Saksbehandler Sylvi Larsen
Arkivreferanse 15/00875-34

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
14.09.2022

Utvalgsnr
41/22

Forslag til vedtak:

Styret tar årsrapporten fra Ansettelsesutvalget til orientering.

Bakgrunn:

Styret vedtok i september 2021 (sak 55/21) å delegere ansvaret for ansettelser m.m. i undervisnings- og forskerstillinger til Ansettelsesutvalget, med unntak av de stillinger som loven krever at styret selv skal behandle. Styret vedtok også sammensetningen av Ansettelsesutvalget og mandat for utvalget.

For å sikre at styret kan ivareta det overordnede og strategiske ansvaret, skal Ansettelsesutvalget årlig avgi rapport til styret. Rapporten inneholder også vurderinger om rekrutteringssituasjonen og eventuelle utfordringer.

Årsrapporten ble behandlet i Ansettelsesutvalget pr. e-post 28.8.2022 med svarfrist 31.8.2022.

Styret ba samtidig om en tydeliggjøring av prosessen for utvelgelse av representanten fra de midlertidig ansatte i undervisning- og forskerstillinger i forkant av ny utnevning for neste akademiske år. Når det gjelder øvrige medlemmer av utvalget, deltar prorektor for fagressurser og de seks instituttlederne i kraft av sin funksjon, de to studentrepresentantene oppnevnes av studentforeningen ved NHH og den tillitsvalgte representanten oppnevnes av den fagforeningen som organiserer flertallet av de vitenskapelige ansatte (i samråd med de andre fagforeningene).

Tilbake i tid har man hatt årlig valg av representanten fra de midlertidig ansatte til Ansettelsesutvalget. Valget foregikk samtidig med det årlige valget av representant fra denne gruppen til høyskolens styre. Det har imidlertid i praksis vist seg krevende å mobilisere kandidater til denne oppgaven.

Praksis de tolv siste årene (tre siste styreperiodene), frem til høsten 2021, har derfor vært at denne representanten hvert år har blitt oppnevnt av Ansettelsesutvalgets leder blant de ansatte i gruppen av midlertidig ansatte. Dette har vært gjort i samråd med instituttlederne og

fortrinnsvis har man forespurt en postdoktor og forsøkt å la representanten komme fra ulike miljøer over de fire årene i styreperioden.

Selv om nevnte ordning fungerte i praksis, var det ikke fullt ut tilfredsstillende at representanten ikke var utnevnt ved noe valg. For å imøtegå denne ulempen på en hensiktsmessig måte, har en justert praksis slik at utnevnelse nå skjer ved at Ansettelsesutvalgets leder forespør en av de valgte varamedlemmene til NHH-styret fra gruppen av midlertidig ansatte i undervisnings- og forskerstillinger om delta i Ansettelsesutvalget. Dette skjer i samråd med instituttlederne. Dette synes å ha legitimitet i organisasjonen, blant annet fordi Ansettelsesutvalget utfører sitt virke på delegasjon fra NHH-styret, og representanten fra de midlertidig ansatte bærer med seg legitimiteten som følger av valget til vararepresentant til styret. Det legges derfor til grunn at denne praksisen kan videreføres for resten av inneværende styreperiode.

Vedlegg:

Årsrapport fra Ansettelsesutvalget 1.8.2021 – 31.7.2022 (u.off. jf. offl § 13.1)

Sak 41/22 Vedlegg

Dokumentet er unntatt offentlighet.

Tittel: Årsrapport fra Ansettelsesutvalget 1.8.2021-31.7.2022

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1

STATENS LEDERLØNNSORDNING - STILLINGS- OG RESULTATKRAV FOR REKTOR VED NHH 2022 - 2023

Saksbehandler Sylvi Larsen
Arkivreferanse 18/00223-41

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
14.09.2022

Utvalgsnr
42/22

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til styreleders vurdering av oppnådde stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2021-2022.

Styret slutter seg til styreleders vurdering av lønnsinnspill for rektor til Kunnskapsdepartementet.

Styret slutter seg til fremlagte forslag til stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022 – 2023.

Bakgrunn:

Lønns- og arbeidsvilkår for rektor ved NHH følger bestemmelsene i Statens lederlønnsordning. I henhold til ordningen, er arbeidsgiver (representert ved styrets leder) og rektor forpliktet til årlig å drøfte i hvilken grad lederen har oppfylt stillings- og resultatkravene fastsatt i arbeidskontraktens del II, og hvilke stillings- og resultatkrav som skal gjelde for lederen i de kommende tolv måneder (lederlønnskontraktens del I, pkt. 5).

I møtet vil styreleder gi sin vurdering av i hvilken grad rektor har oppfylt de stillings- og resultatkrav som ble satt på styremøtet i november 2021 (sak 72/21) for 2021-2022. Styreleder vil også gi sin vurdering av lønnsjustering for rektor. Det er Kunnskapsdepartementet som fastsetter rektors lønn, etter innspill fra NHH.

Forslag til nye stillings- og resultatmål skal legges frem for styret ved NHH til godkjenning og følger vedlagt.

Vedlegg:

1. Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022 – 2023 (u.off. jf. offl § 13, jf. fvl § 13.1)
2. Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2021 – 2022 (u.off. jf. offl. § 13, jf. fvl § 13.1) – vedlegg ettersendt.

Sak 42/22 Vedlegg 1

Dokumentet er unntatt offentlighet og kun tilgjengelig for styrets medlemmer.

Tittel: Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2022-2023

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1

Sak 42/22 Vedlegg 2 (ettersendt)

Dokumentet er unntatt offentlighet og kun tilgjengelig for styrets medlemmer.

Tittel: Stillings- og resultatkrav for rektor ved NHH 2021-2022

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1

EVENTUELT - MØTE 5/22

Saksbehandler Randi Holmås
Arkivreferanse 21/03485-15

Utvalg
Styret ved Norges Handelshøyskole

Møtedato
14.09.2022

Utvalgsnr
43/22

Forslag til vedtak:

Vedtak i saker under Eventuelt behandles i møtet.

Orienteringssak 8/22 - Etatsstyring 2022: Tilbakemelding på ambisjoner og måloppnåelse



Norges Handelshøyskole
Helleveien 30
5045 BERGEN

Deres ref

Vår ref

Dato

22/545-55

24. juni 2022

Etatsstyring 2022: tilbakemelding på ambisjoner og måloppnåelse

Vi viser til tildelingsbrevet av 21. desember 2021, punkt 5.3 om gjennomføring av etatsstyringen våren 2022, og til utkast til tilbakemelding.

Vedlagt er departementets endelige skriftlige tilbakemelding til Norges Handelshøyskole (NHH) på bakgrunn av blant annet årsrapporten for 2021, *Tilstandsrapport for høyere utdanning 2022*, *Nøkkeltall for statlige universiteter og høyskoler 2022* og resultatrapporteringen til DBH.

Departementet forventer at NHH setter i verk nødvendige tiltak for å følge opp tilbakemeldingen.

Med hilsen

Sidsel Aarnæs Arbo (e.f.)
fung. avdelingsdirektør

Zheng Ørvim Yuan
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Vedlegg:
Etatsstyring 2022 – tilbakemelding til NHH

Kopi:
Riksrevisjonen

Postadresse
Postboks 8119 Dep
0032 Oslo
postmottak@kd.dep.no

Kontoradresse
Kirkeg. 18
www.kd.dep.no

Telefon*
22 24 90 90
Org.nr.
872 417 842

Avdeling
Avdeling for eierskap i
høyere utdanning og
forskning

Saksbehandler
Zheng Ørvim Yuan
22 24 75 94



Etatsstyring 2022

Tilbakemelding til Norges handelshøyskole på ambisjoner og måloppnåelse

Dato og versjon:

24. 06. 2022 Endelig tilbakemelding

1. Innledning

Departementet vil berømme institusjonene for omstillingen og tilretteleggingen som er gjort gjennom koronapandemien, også i 2021, for å sørge for at studentene oppnår læringsutbyttet i utdanningene og i minst mulig grad blir forsinket i sine studier. Departementet vil særlig framheve den gode innsatsen hos institusjoner med profesjonsutdanninger, der det har vært særskilte utfordringer med å få gjennomført praksis i periodene med strenge restriksjoner.

Vi overskuer fortsatt ikke de langsiktige konsekvensene av pandemien og det er derfor viktig at institusjonene har oppmerksomhet på nye studenter som begynner i høyere utdanning høsten 2022. Mange av disse studentene har hatt en stor del av sin videregående opplæring under pandemien og vil kunne oppleve overgangen til høyere utdanning som særskilt utfordrende.

Koronapandemien har også synliggjort betydningen av langsiktig satsing på forskning og forskningssamarbeid på tvers av fag og landegrenser. Utstrakt deling av, og tilgang til, forskningsresultater var avgjørende for at det var mulig å gjenåpne samfunnet og gi sikkerhet til befolkningen. Pandemien har også medført forsinkelser og reduserte muligheter for forskningssamarbeid og datainnsamling. Institusjonene har ansvar for å vurdere eventuelle forlengelser av stipendiat- og post doc stillinger.

Selv om pandemien har vært utfordrende, har den har også gitt nye muligheter. Økt kompetanse om digitale verktøy og digital undervisning skaper spennende muligheter fremover. Nå som smittevernstiltakene ikke lenger legger føringer, kan de faglige vurderingene for undervisningsform og metode igjen få veie tyngst. Den internasjonale studentmobiliteten har gått kraftig tilbake under pandemien, men nå forventer departementet at studentene igjen får bedre muligheter for å reise ut, ikke minst gjennom bruk av Erasmus+.

Også krigen i Ukraina får konsekvenser for universitets- og høyskolesektoren. Det har kommet et stort antall ukrainske flyktninger til Norge og anslagene for hvor mange som vil komme i tiden fremover er usikre. Det er viktig at flyktningene får mulighet til utdanning og/eller arbeid. Universitetene og høyskolene vil være viktige i dette arbeidet. Departementet har merket seg den positive innstillingen institusjonene har til dette.

Institusjonene har en viktig rolle for å sikre tilstrekkelig tilgang på personell med riktig kompetanse. Tilgang på praksisplasser er en utfordring for mange av helse- og sosialfagsutdanningene. Departementet er kjent med at flere kommuner, som i dag ikke har studenter i praksis, ønsker å ta imot studenter i praksis. Departementet ber derfor institusjonene ta i bruk flere praksisplasser lenger unna campus.



2. Resultater og måloppnåelse

Norges handelshøyskole (NHH) har en tydelig profil som en attraktiv handelshøyskole. Høyskolen har høye ambisjoner om å være internasjonalt ledende og har en betydelig internasjonal kontaktflate. Bærekraft er en viktig strategisk prioritering for høyskolen. NHH skal ha tre satsingsområder i sin nye strategi for 2022–2025: bærekraftig verdiskapning, internasjonalisering og kultur for engasjement.

Departementet vurderer de samlede resultatene i 2021 som gode. På enkelte områder har imidlertid høyskolen et forbedringspotensial. Vitenskapelig publisering og eksterntfinansiering fra annet bidrags- og oppdragsaktivitet kan forbedres ytterligere.

NHHs utviklingsavtale inneholder tre overordnede mål. Høyskolen jobber aktivt og systematisk med alle de tre målene. Bærekraft er integrert i all aktivitet, bl.a. i utdanningstilbud og forskningsprosjekter. Etter departementets vurdering har høyskolen høy grad av måloppnåelse. Gjeldende utviklingsavtale utløper 31.12.2022. Endelig rapportering på måloppnåelse skal dermed inngå i årsrapport for 2022. Det skal fremgå hva som er utviklingen/status på måleparametre/milepæler sammenlignet med utgangspunktet for avtalen. Departementet forventer en samlet analyse som overordnet belyser måloppnåelse for utviklingsavtalen og ber om at en helhetlig rapportering på utviklingsavtalen fremkommer under egen overskrift i årsrapporten neste år.

Kvalitet i utdanning

Til tross for to krevende år med koronapandemi, har NHH opprettholdt godt kvalitet på utdanning. NHH fortsetter å ha gode søkertall og tallet på førstegangssøkere har gått opp de siste to årene. Høyskolen har over tid levert stabilt høye tall på studenter som gjennomfører på normert tid. Departementet merker seg at det har vært en solid økning i gjennomføring i 2021 og høyskolen ligger godt over det statlige gjennomsnittet, samtidig som frafallet har gått ned.

Departementet merker seg at NHH i 2021 har levert gode tall på studentmobilitet til tross for koronarestriksjoner. Andelen utreisende studenter var 3,8 prosentpoeng over det statlige gjennomsnittet og andelen innreisende studenter var på nivået høyskolen leverte før pandemien. Dette kan tyde på at NHH er på riktig vei når det gjelder å nå det ambisiøse målet om å være en internasjonalt ledende handelshøyskole. KD er positive til at NHH har blitt en del av den europeiske universitetsalliansen ENGAGE.EU og at dette samarbeidet vil bli sentralt for NHH i deres kommende strategiperiode. Departementet ser fram til å følge utviklingen videre.

Studenttilfredsheten på kvaliteten på studiene har imidlertid gått noe ned de siste par årene og ligger litt under ambisjonsnivået til NHH. På bachelorprogrammet rapporterer studentene om at de er minst fornøyde med studentaktiv undervisning og faglige diskusjoner og veiledning. Det er grunn til å tro at nedgangen i studiekvaliteten kan skyldes koronasituasjonen og at misnøyen med studentaktiv undervisning kan være et resultat av digital undervisning. Høyskolen har hatt undervisningskvalitet og pedagogisk utvikling som strategisk satsingsområde i strategiperioden 2018-2021. Departementet noterer at høyskolen ved overgang til normalsituasjon vil ha oppmerksomhet på det fysiske og psykososiale læringsmiljøet.



Kvalitet i forskning

NHHs forskning er organisert i seks institutter og en rekke tematiske forskningssentre. Antall publikasjonspoeng per faglig årsverk har gått noe opp fra 2020 etter en nedgang i 2018 og 2019, men ligger under gjennomsnittet for statlige institusjoner. Selv med en liten nedgang i 2021 er imidlertid andelen publikasjonspoeng på nivå 2 høyt, og blant de beste i sektoren, noe som indikerer høyt faglig nivå.

Departementet vil videre berømme økningen i verdien av Horisont 2020-kontrakter per FoU-årsverk i 2021 og en positiv utvikling over tid. Nivået ligger høyere enn de fleste i sektoren. Bidragsinntekter fra Forskningsrådet per faglig årsverk har økt betydelig i 2021 og ligger på det nest høyeste nivået de siste ti årene, noe som er positivt.

Andelen ph.d.-kandidater som gjennomfører innen seks år har over tid ligget relativt høyt, men departementet merker seg en betydelig nedgang i 2021 på grunn av pandemien. Andelen utenlandske ph.d.-kandidater har i gjennomsnitt vært ca. 60 % den siste femårsperioden. Det er bra at NHH i 2021 har oppnådd god kjønnsbalanse blant ph.d. kandidater.

Departementet merker seg at høyskolen følger opp arbeidet med forskningskvalitet og søknadskvalitet, og legger vekt på forskningsrelevans. For å opprettholde NHHs posisjon som nasjonalt og internasjonalt ledende institusjon på sitt felt er det viktig at høyskolen leverer forskning av høy kvalitet.

Samarbeid med omverden

NHH utpeker seg internasjonalt. Departementet registrerer at NHH er tilbake på Financial Times rangering innen Masters in Management, og at høyskolen har forbedret sin rangering på listen over European Business Schools. Videre legger departementet merke til at høyskolen har høye ambisjoner for internasjonal akkreditering, og vi berømmer høyskolen for å ha fått full AACSB-akkreditering i mai 2022.

NHH legger vekt på samarbeid med omverdenen, og anses som en attraktiv samarbeidspartner for offentlig sektor, næringsliv og internasjonale høyere utdanningsinstitusjoner. Departementet registrerer at høyskolens andre bidrags- og oppdragsaktivitet har blitt negativt påvirket under pandemien, og det er bra at nivået har gått opp i 2021. Nivået ligger likevel fortsatt lavere enn flere i sektoren. Departementet oppfordrer NHH til videre innsats for å øke den eksterne finanseringen, noe som er viktig både for å sikre en solid økonomi og for samarbeid med omverden.

NHH rapporterer at det er en utfordring å til enhver tid sikre relevante og attraktive etter- og videreutdanningstilbud i et samfunn i endring. Høyskolen har likevel en god utvikling på området. Videreutvikling av portefølje av Executive MBA programmer (EMBA) er et eksempel på dette. Departementet støtter høyskolens vektlegging av samfunnsrelevans i samarbeid med relevante aktører i samfunnet. Dette er i tråd med høyskolens ambisjon om å bidra til bærekraftig utvikling.



Kunnskapsdepartementet

God ressursbruk og forvaltning

Kjønnsbalansen i førstestillinger er fortsatt en av utfordringene for høyskolen. Departementet oppfordrer høyskolen til å iverksette mer effektive tiltak for å forbedre kjønnsbalansen ved høyskolen.

Regjeringen har som mål at midlertidigheten skal ned på nivå med arbeidslivet for øvrig i denne regjeringsperioden. Institusjonene må jobbe målrettet for å redusere midlertidigheten.

Det er positivt at høyskolen er opptatt av å bruke det økonomiske handlingsrommet for å realisere strategiske satsinger. Departementet registrerer at høyskolen har en plan med prioriterte satsningsområder for de avsatte midlene.

Departementet registrerer at satsingsområder i den nasjonale strategien for digital omstilling i UH-sektoren fremover vil være prioriterte områder for høyskolen fremover.

Departementet viser til HK-dirs kartlegging av informasjonssikkerhet og personvern ved NHH, og forventer at direktoratets anbefalinger følges opp av høyskolen. Departementet merker seg at arbeidet med informasjonssikkerhet og personvern er forbedret siden 2020, og at det er gjennomført revisjon med sikte på å oppnå ytterligere forbedringer. Departementet legger til grunn at NHH følger opp viktige anbefalinger fra revisjonen. Videre forutsetter departementet at NHH innfører ledelsessystemet for informasjonssikkerhet og personvern i hele organisasjonen. Departementet legger til grunn at høyskolen har den kompetansen som er nødvendig for å drive et systematisk og risikobasert informasjonssikkerhets- og personvernarbeid. Departementet viser til tilbakemeldingen i 2021 og videre til den sikkerhetspolitiske situasjonen i forbindelse med krigen i Ukraina, samt departementets brev om denne datert 1. mars 2022. Departementet forutsetter at NHH snarest får på plass det som mangler i planverk for håndtering av alvorlige informasjonssikkerhets- og personvernhendelser (kontinuitet og beredskap).

Basert på NOKUTs rapport til Kunnskapsdepartementet om kontroll av hvorvidt temaet samfunnssikkerhet er ivaretatt i årsrapportene fra universitets- og høyskolesektoren for 2021, kommer det frem at NHH ikke har rapportert om hvilke områder som er identifisert med høyest risiko i ROS-analysen. Departementet forventer at NHH etterlever kravene i [Styringsdokument for arbeidet med sikkerhet og beredskap i Kunnskapsdepartementets sektor](#) og jobber systematisk med sikkerhet og beredskap. Det forventes videre at institusjonen rapporterer på kravene i neste årsrapport.

Orienteringssak 9/22 - Innledende revisjonsbrev for revisjon av NHHs årsregnskap 2022



Vår saksbehandler
Marianne Ekmann 21540895
Vår dato 20.06.2022
Deres dato
Vår referanse 2022/00747-1
Deres referanse

NORGES HANDELSHØYSKOLE
Postboks 3490 Ytre Sandviken
5045 BERGEN

Innledende revisjonsbrev for revisjon av årsregnskapet til Norges Handelshøyskole 2022

Dette er et innledende revisjonsbrev for den finansielle revisjonen for regnskapsåret 2022. Brevet skal gi en felles forståelse av virksomhetsleders ansvar og revisors oppgaver og plikter for å sikre en effektiv og forutsigbar gjennomføring av revisjonen.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen

Riksrevisjonen skal kontrollere at statens midler brukes og forvaltes på en økonomisk forsvarlig måte og i samsvar med Stortingets vedtak og forutsetninger. Vi reviderer årsregnskapsoppstillingene for Norges Handelshøyskole i henhold til lov og instruks for Riksrevisjonen og internasjonale standarder for offentlig finansiell revisjon (ISSAI 2000-2899).

Årsregnskapet består av ledelseskommmentarer, oppstilling av bevilgningsrapportering og virksomhetsregnskap, inklusiv kontantstrømoppstilling og noter.

Vi har to mål for vår revisjon:

- å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapsoppstillingene er avlagt i samsvar med regelverk for statlig økonomistyring, herunder statlige regnskapsstandarder (SRS), og ikke inneholder vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning med vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at revisjonen alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon er vesentlig når brukere av årsregnskapet ville ha tatt en annen beslutning dersom de visste om feilen.
- å uttale oss om hvorvidt vi er blitt kjent med forhold som tilsier at bevilgningene i vesentlig grad ikke er disponert i henhold til det administrative regelverket med betydning for økonomistyring i staten. Uttalelsen gis med moderat sikkerhet og er i tråd med ISSAI 4000 for etterlevelserevisjon. Vi bygger på revisjonen av årsregnskapet og gjør eventuelt ytterligere kontroller.

Vi skal gjennom hele revisjonen utøve profesjonelt skjønn og utvise profesjonell skepsis. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoene for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapsoppstillingene, 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 intern kontroll.

- 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 virksomhetens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapsoppstillingene, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapsoppstillingene gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et dekkende bilde i samsvar med regelverket for økonomistyring i staten og de statlige regnskapsstandardene (SRS).
- gjennomfører vi utvalgte revisjonshandlinger for å kunne uttale oss om hvorvidt det er vesentlige brudd på administrative regelverk, dersom vi gjennom revisjonen av årsregnskapsoppstillingene får indikasjoner på vesentlige brudd på slike regelverk med betydning for økonomistyring i staten.

Konklusjon om etterlevelse av administrative regelverk for økonomistyring

Riksrevisjonen har også ansvar for å kontrollere om disposisjonene i årsregnskapet er i tråd med Stortingets vedtak og forutsetninger, gjeldende regelverk og normer samt standarder for statlig økonomiforvaltning.

Kontrollen av disposisjonene gjennomføres både som kontroll med etterlevelse av administrative regelverk med betydning for økonomistyring i staten og med utvalgte etterlevelsesrevisjoner som rapporteres i egne rapporter. Uttalelsen gis med moderat sikkerhet og bygger på ISSAI 4000 for etterlevelsesrevisjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av ledelseskommentarene (i del VI) og annen øvrig informasjon (del I–V) i årsrapporten. Riksrevisjonens konklusjon ovenfor om årsregnskapsoppstillingene dekker ikke informasjonen i øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon i årsrapporten. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen, årsregnskapsoppstillingene og kunnskapen vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapsoppstillingene, eller hvorvidt den øvrige informasjonen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom den øvrige informasjonen fremstår som vesentlig feil.

Virksomhetens ledelse, styrets og det overordnede departementets ansvar

Norges Handelshøyskoles ledelse har ansvar for å utarbeide et årsregnskap som gir et dekkende bilde i samsvar med regelverk for statlig økonomistyring, herunder statlige regnskapsstandarder (SRS). Ledelsen er også ansvarlig for å etablere nødvendig intern kontroll som sikrer at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

Virksomhetens ledelse har ansvar for, i rett tid, å gi revisor:

- alle opplysninger og dokumentasjon som revisor har behov for i sitt arbeid, og
- tilgang til de personene som revisor finner nødvendig

Ledelsens fullstendighetserklæring

Når regnskapet blir avlagt, vil vi samtidig be om å få tilsendt en fullstendighetserklæring for å tydeliggjøre ledelsens ansvar for det avlagte årsregnskapet. Ved å signere på fullstendighetserklæringen bekrefter ledelsen at:

- alle transaksjoner er registrert og reflektert i årsregnskapet
- disposisjonene som ligger til grunn for transaksjonene, er i samsvar med Stortingets vedtak, forutsetninger og gjeldende regelverk
- disposisjonene er akseptable ut fra normer og standarder for statlig økonomistyring

Dersom regnskapet inneholder feil som ikke er rettet, vil ledelsen også bekrefte at virkningen av disse feilene ikke er vesentlig. Hvis virksomheten har foretatt korrigeringer som gjelder tidligere års feil, bekrefter ledelsen dessuten oppstillingen av årets korrigering av tidligere års feil.

Overordnet departement og styret har det overordnede ansvaret for virksomhetens finansielle rapporteringsprosess, som nærmere beskrevet i bestemmelser om økonomistyring i staten (økonomibestemmelsene), kapittel 1 og i departementets instruks om myndighet og ansvar for styret.

Kommunikasjon med virksomheten

Vi kommuniserer med ledelsen og styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og når 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, og informerer det overordnede departementet om dette.

Omtale av sentrale forhold ved revisjonen

Gjennom revisjonen kan det være forhold som har betydning for revisjonen vår, som vi tidligere har kommunisert med ledelsen og som vi ønsker å informere om. Vi vurderer å omtale slike forhold i revisjonsberetningen der offentliggjøring ikke er strid med lov eller forskrift.

Informasjonen om sentrale forhold bidrar til økt åpenhet om vår revisjon og gjør det enklere for regnskapsbrukere å forstå hva som har vært av størst betydning for revisjonen.

Rapportering

Vi vil sende revisjonsberetning innen 1. mai 2023 til virksomhetens ledelse, med kopi til overordnet departement.

Vi vil informere dere dersom vi ser behov for å omtale sentrale forhold i revisjonsberetningen. Forslaget til omtale sendes til dere på forhånd med kopi til departementet.

Dersom årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, vil vi informere om dette og forslag til revisjonsberetning sendes til dere i forkant med kopi til departementet.

Fristen for å sende årsregnskapet til departementet er 15. mars 2023, mens fristen for å publisere årsrapporten er 1. mai 2023. Vi ønsker å bidra til at feil blir rettet før dere avlegger årsregnskapet og ber om at dokumentasjon og utkast til årsregnskap er tilgjengelig så tidlig som mulig. Vi avklarer frist i løpet av året.

Annen informasjon

Ansvarlig revisor vil være Tora Struve Jarlsby. Revisjonen ledes av Lars Torvund-Storvand.

Innføring av SRS - kartlegging

Riksrevisjonen skal kartlegge innføringen av SRS. Formålet med arbeidet er å gjøre forvaltningen mer oppmerksom på styringsmulighetene som ligger i SRS-ene. Vi ønsker å vurdere hvilke regnskapsmessige konsekvenser valgfrihet i SRS-rammeverket gir og hvilken informasjon SRS-regnskap formidler slik SRS rammeverket er i dag.

Vi vil i denne sammenheng be virksomhetens ledelse sende oss dokumentasjon og informasjon både ved interimrevisjonen og ved revisjon av årsregnskapet.

Forvaltningsrevisjon

Virksomheten inngår i en forvaltningsrevisjon om UH-institusjonenes arbeid med å forbedre utdanningskvaliteten. Revisjonen er ferdig innen høsten 2022.

Tilganger til virksomhetens systemer

I forbindelse med revisjonsarbeidet for 2022 ber vi om at Norges Handelshøyskole, så snart som mulig og innen 1. august, oppretter tilganger i henhold til vedlagte tabell til virksomhetsspesifikke systemer/systemer herunder systemer driftet av SIKT, jf. prosedyre for Riksrevisjonens tilgang til fellesadministrative systemer.

Dersom Norges Handelshøyskoles i sine systemer har registrert brukerkontoer for revisorer i Riksrevisjonen som ikke framkommer av vedlagte tabell ber vi om at disse opprettholdes til 30. juni 2022 og termineres etter dette.

Etter fullmakt

Lars Torvund-Storvand
avdelingsdirektør

Marianne Ekmann
seniorrådgiver

Brevet er godkjent og ekspedert digitalt.

Vedlegg: Tilganger til virksomhetens systemer

Kopimottaker:

KUNNSKAPSDEPARTEMENTET

Orienteringssak 10/22

Saken er i sin helhet unntatt offentlighet.

Tittel: AMBA-rapport - Completion letter and assessment report

Tilgangskode: Unntatt offentlighet

Paragraf: Offl § 13 jf. fvl § 13.1 pkt. 2