

Þekkingarsetur
Suðurnesja
Ársreikningur
2021

Þekkingarsetur Suðurnesja
Garðvegi 1
245 Suðurnesjabæ

Kt. 460712-0920

Númer í sjóðaskrá 623

Efnisyfirlit

	bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Undirritun stjórnar og forstöðumanns

Þekkingarsetur Suðurnesja var stofnað í apríl 2012 og hófst starfsemi þess sama ár en setrið starfar samkvæmt skipulagsskrá númer 623. Markmið setursins eru þrjúþætt; Rannsóknir og þróun, Háskólanám og samþætting þekkingarstarfs, Símenntun og samstarf við aðrar menntastofnanir á Suðurnesjum.

Á árinu störfuðu 4 starfsmenn hjá setrinu og námu launagreiðslur til þeirra 28,8 millj. kr. og auk þess voru 739 þús. kr. greiddar til stjórnarmanna. Þá greiddi setrið 7,6 millj. kr. í launatengd gjöld.

Rekstrarniðurstaða ársins var jákvæð um 90 þús. kr. Heildareignir námu 28,1 millj. kr. í árslok en skuldir 18,5 millj. kr. Eigið fé í árslok nam 9,6 millj. kr. Vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé á árinu.

Stjórn og forstöðumaður Þekkingarseturs Suðurnesja staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Suðurnesjabæ, 19. maí 2022.

Í stjórn setursins:

Nanna K. Traustad.
Björtu Kristjánsdóttir
Halldis P. Hallgrímsdóttir

Forstöðumaður:

Hanna María Kristjánsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og Þekkingarseturs Suðurnesja

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Þekkingarseturs Suðurnesja („setursins“) fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2021 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningnum

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og forstöðumanni að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og forstöðumaður skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og forstöðumanns á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

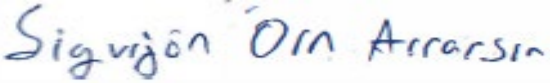

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Suðurnesjabæ, 19.maí 2022.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Ríkissjóður samkvæmt fjárlögum		22.900.000	22.500.000
Suðurnesjabær vegna sýningahalds		3.522.678	3.403.888
Suðurnesjabær vegna endurbóta	8	4.153.719	4.031.966
Átaksverkefni / Sóknaráætlunarverkefni	8	13.669.704	5.845.296
Tekjur vegna rannsóknastöðvar		966.208	707.920
Styrkir		2.187.198	1.407.511
Aðgangseyrir		320.869	263.050
Leigutekjur		10.999.820	10.263.000
Aðrar tekjur		200.000	255.000
		<u>58.920.196</u>	<u>48.677.631</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		37.550.375	34.985.803
Annar rekstrarkostnaður		21.229.400	17.542.158
Afskriftir	6	71.789	83.395
		<u>58.851.564</u>	<u>52.611.356</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		68.632	(3.933.725)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		27.715	31.116
Greiddur fjármagnstekjuskattur		(6.098)	(6.902)
Vaxtagjöld		0	(17.605)
		<u>21.617</u>	<u>6.609</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>90.249</u>	<u>(3.927.116)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	2021	2020
Fastafjármunir			
Rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður		1.648.896	500.457
Fastafjármunir	6	<u>1.648.896</u>	<u>500.457</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		654.838	601.094
Krafa vegna viðhaldsframkvæmda	8	510.577	0
Handbært fé, skilyrt.....	5, 8	11.449.627	12.577.217
Handbært fé	5	13.833.148	16.695.463
Veltufjármunir		<u>26.448.190</u>	<u>29.873.774</u>
Eignir samtals		<u>28.097.086</u>	<u>30.374.231</u>
Eigið fé			
Stofnfé.....		1.000.000	1.000.000
Annað eigið fé.....		8.639.041	8.548.792
Eigið fé	7	<u>9.639.041</u>	<u>9.548.792</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirframfengið framlag vegna viðhaldsframkvæmda	8	0	843.332
Fyrirframfenginn styrkur vegna Interact verkefnis	8	11.015.365	11.186.493
Fyrirframfenginn styrkur vegna átaksverkefnis	8	0	3.912.204
Viðskiptaskuldir		2.657.533	1.080.725
Aðrar skammtímaskuldir		4.785.147	3.802.685
Skuldir samtals		<u>18.458.045</u>	<u>20.825.439</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>28.097.086</u>	<u>30.374.231</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	7	90.249	(3.927.116)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	71.789	83.395
Veltufé frá (til) reksturs		162.038	(3.843.721)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(53.744)	135.346
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		2.559.270	(1.751.575)
Fyrirframfenginn styrkur vegna viðhaldsframkvæmda, lækkun	8	(1.353.909)	(1.325.401)
Fyrirframfenginn styrkur, (lækkun) hækkun	8	(4.083.332)	11.639.401
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(2.931.715)	8.697.771
Handbært fé frá rekstri		(2.769.677)	4.854.050
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	6	(1.220.228)	(445.260)
Fjármögnunarahreyfingar		(1.220.228)	(445.260)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé á árinu		(3.989.905)	4.408.790
Handbært fé í ársbyrjun		29.272.680	24.863.890
Handbært fé í árslok	5	25.282.775	29.272.680

Skýringar

1. Setrið

Þekkingarsetur Suðurnesja var stofnað í apríl 2012 og hófst starfsemi þess sama ár en setrið starfar samkvæmt skipulagsskrá númer 623. Markmið setursins eru þrjúþætt; Rannsóknir og þróun, Háskólanám og samþætting þekkingarstarfs, Símenntun og samstarf við aðrar menntastofnanir á Suðurnesjum.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Í eigu setursins eru ýmsir lausafjármunir, sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða húsgögn og skrifstofuáhöld, sem notuð eru við daglegan rekstur.

Eignir þessar eru færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum setursins.

3. Rekstrartekjur

Tekjur af vörusölu eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda, sem alla jafna er við afhendingu vara. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörsdegi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra eða tengdan kostnað.

Rekstur setursins er fjármagnaður með framlögum frá Mennta- og menningarmálaráðuneyti sem eru ákvörðuð á fjárlögum hvers árs. Setrið fær árlega greiðslur fyrir umsjón og rekstur sýninga í eigu Suðurnesjabæjar. Suðurnesjabær veitir setrinu árlega framlag til viðhalds á húsnæðinu að Garðvegi 1 sem er í eigu bæjarins. Leigutekjur eru tilkomnar vegna áframleigu rýma í húsinu til lengri og skemmri tíma. Leigutekjur eru færðar línulega í rekstrarreikning á gildistíma leigusamninga. Aðrar tekjur eru tilkomnar vegna sérstakra verkefna sem setrið vinnur.

4. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisryrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími tækja og búnaðar er 5 - 10 ár.

5. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

6. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

Tæki og búnaður

Heildarverð 1.1.2021	1.281.180
Afskrifað áður	(780.723)
Bókfært verð 1.1.2021	500.457
Keypt á árinu	1.220.228
Afskrifað á árinu	(71.789)
Bókfært verð 31.12.2021	1.648.896
Heildarverð 31.12.2021	2.501.408
Afskrifað samtals 31.12.2021	(852.512)
Bókfært verð 31.12.2021	1.648.896
Afskriftarhlutföll	10 - 20%

Vátryggingaverðmæti innbús, tækja og safnmuna nam 96,0 millj. kr. í árslok 2021.

Skýringar, frh.:

7. Eigið fé

Yfirlit um breytingu á eiginfjárreikningi:

	Stofnfé	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2021	1.000.000	8.548.792	9.548.792
Rekstrarniðurstaða ársins		90.249	90.249
Eigið fé 31.12.2021	1.000.000	8.639.041	9.639.041

8. Önnur mál

Þekkingarsetur Suðurnesja hefur gert samning við Mennta- og menningarmálaráðuneyti um starfsemi og þjónustu setursins og eru framlög til þess tilgreind á fjárlögum hvers árs.

Þekkingarsetur Suðurnesja hefur gert ótímabundinn leigusamning við Suðurnesjabæ vegna Garðvegur 1 og nemur leigugjald hvers árs rekstrarkostnaði hússins þ.m.t. öll lögbundin gjöld. Í samningnum er ákvæði þess efnis að Suðurnesjabær lofar að leggja Þekkingarsetri Suðurnesja til andvirði fasteignagjalda húseignarinnar ár hvert á meðan samningurinn er í gildi. Þer Þekkingarsetri Suðurnesja að nýta framlagið til þess er telst eðlilegt viðhald á húseigninni, að fenginni ráðgjöf aðila með sérþekkingu á slíku.

Kostnaður við viðhald húsnæðis og tækjabúnaðar á árinu 2021 var yfir andvirði fasteignagjalda ársins og framlag ársins því tekjufært að fullu sem og hluti af uppsöfnuðu framlagi fyrri ára. Framlag sem ekki hefur verið fullnýtt á hverju ári er fært sem fyrirframfengið framlag í efnahagsreikningi ef framlag er fullnýtt þá myndast krafa á Suðurnesjabæ.

	Viðhald húsnæðis	Viðhald tækja	Samtals
Staða 1.1.2021	843.332	0	843.332
Framlag Suðurnesjabæjar samkvæmt samningi	2.239.848	559.962	2.799.810
Kostnaður samkvæmt viðhaldsskýrslu	(3.564.940)	(588.779)	(4.153.719)
Staða 31.12.2021	(481.760)	(28.817)	(510.577)

Þekkingarsetrið er aðili að INTERACT (International Network for Terrestrial Research and Monitoring in the Arctic) sem er alþjóðlegt net rannsóknastöðva á norðlægum slóðum sem fengið hefur fjármögnun úr rammaáætlunum Evrópusambandsins um rannsóknir og þróun. Þekkingarsetrið býður upp á svokallaðan Transnational Access (TA) og Remote Access (RA) sem þýðir að erlendir vísindamenn geta bæði sótt um styrk til INTERACT til að vinna að rannsóknum sínum í setrinu eða fengið starfsmenn setursins til að sinna gagnaöflun fyrir sig.

	Interact II	Interact III	Samtals
Staða 1.1.2021	6.856.961	4.329.532	11.186.493
Greiddur kostnaður vegna verkefnisins	0	(171.128)	(171.128)
Staða 31.12.2021	6.856.961	4.158.404	11.015.365

Handbært fé, skilyrt samanstendur annars vegar af bankareikningi sem geymir framlög vegna viðhaldsframkvæmda og verður nýtt til slíks á næstu árum. Hins vegar er um að ræða reikninga sem geyma framlög vegna Interact verkefnis, verður framlagið nýtt til greiðslu kostnaðar vegna verkefnisins þegar hann fellur til.

Skýringar, frh.:

8. Önnur mál, frh.:

Þekkingarsetrið gerði á árinu 2020 samning við Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum (SSS). Markmið verkefnisins er að efla menntun og áhuga barna og ungmenna á sviði tækni og náttúruvísinda. Verkefnið hófst í júní 2020 og var því lokið í ágúst 2021. SSS veitti setrinu styrk að fjárhæð 19,5 millj. kr. á samningstímanum.

	Átaksverkefni
Staða 1.1.2021	3.912.204
Fengnar greiðslur vegna verkefnis á árinu	9.757.500
Launakostnaður vegna átaksverkefnis	(8.312.381)
Annar kostnaður vegna átaksverkefnis	(5.357.323)
Staða 31.12.2021	<u>0</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
1. Styrkir:		
Styrkur vegna Interact III verkefnis	171.128	407.511
Styrkur frá Háskóla Íslands	116.070	0
Styrkur frá Nýsköpunarsjóð	900.000	0
Uppbyggingarsjóður Suðurnesja	1.000.000	1.000.000
	<u>2.187.198</u>	<u>1.407.511</u>
2. Leigutekjur:		
Leigutekjur Náttúrustofa	1.800.000	1.800.000
Leigutekjur Rannsóknarsetur	1.800.000	1.800.000
Leiga á kerjum	7.100.000	6.600.000
Leiga á annarri aðstöðu	299.820	63.000
	<u>10.999.820</u>	<u>10.263.000</u>
3. Laun og launatengd gjöld:		
Laun	28.835.626	26.844.678
Stjórnarlaun	739.525	639.078
Lífeyrissjóðsgjöld	4.544.097	4.238.014
Sjúkra- og orlofssjóðir	565.846	498.732
Tryggingagjald	2.105.908	2.038.616
Bifreiðastyrkur	355.182	382.312
Áfallið orlof, breyting	404.191	344.373
	<u>37.550.375</u>	<u>34.985.803</u>
4. Annar rekstrarkostnaður:		
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	977.020	809.921
Hiti	615.309	625.018
Fasteignagjöld	2.799.810	2.706.565
Tryggingar	475.472	379.041
Öryggisgæsla	493.324	514.138
Viðhald húsnæðis	6.199.236	6.216.784
Heilbrigðiseftirlitsgjald	73.897	71.055
Sorphirða	138.255	180.990
Hreinlætisvörur	178.916	151.890
Ræsting	1.987.838	0
	<u>13.939.077</u>	<u>11.655.402</u>
Rekstur áhalda og tækja:		
Viðhald og kaup áhalda og tækja	3.239.277	910.411
Rekstur tölvukerfis	213.655	175.218
	<u>3.452.932</u>	<u>1.085.629</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2021	2020
4. frh.:		
Stjórnun og umsýsla:		
Sími	506.020	326.595
Pappír, prentun og ritföng	91.863	192.430
Ferðakostnaður	199.699	114.463
Frímerki og burðagjöld	10.439	37.417
Vátryggingar	95.956	92.170
Aðkeypt þjónusta og akstur	9.920	21.110
Bókhaldsaðstoð	489.800	523.280
Endurskoðun og reikningsskil	718.326	685.113
Kostnaður vegna kreditkorta	87.154	85.955
Bankakostnaður og seðilgjöld	44.399	41.175
Auglýsingar	279.387	264.282
Styrkir og gjafir	16.496	35.998
Reykjanes jarðvangur ses	334.366	334.366
Móttöku- og fundakostnaður	117.528	99.413
	3.001.353	2.853.767
Starfsmannakostnaður:		
Kaffi og matarkostnaður	86.338	29.285
Starfsmannakostnaður	290.457	314.952
	376.795	344.237
Sérverkefni:		
Kostnaður við uppbyggingarsjóðsverkefni	6.413	495.331
Kostnaður við INTERACT verkefni	171.128	407.511
Kostnaður við átaksverkefni	281.702	692.285
Kostnaður vegna vísindaferða og námsferða	0	7.996
	459.243	1.603.123
Annar rekstrarkostnaður samtals	21.229.400	17.542.158
5. Ýmsar skammtímaskuldir:		
Ógreidd laun og launatengd gjöld	2.221.181	1.642.910
Áfallið orlof	2.563.966	2.159.775
Skammtímaskuldir samtals	4.785.147	3.802.685