

Þekkingarsetur Suðurnesja

Ársreikningur 2023

Þekkingarsetur Suðurnesja
Garðavegi 1
245 Suðurnesjabær

Kt. 460712-0920

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns

Bekkingarsetur 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.

Rekstur ársins 2023

Rekstrartekjur setursins námu 54,1 millj. kr. á árinu 2023 og hækkuðu um 8,7 millj. kr. milli ára eða um 19%. Tap setursins á árinu 2023 nam 8,3 millj. kr. (2022: Hagnaður 0,5 millj. kr.)

Eigið fé setursins í árslok nam 1,8 millj. kr. (2022: 10,1 millj. kr.) að meðtöldu stofnfé að fjárhæð 1,0 millj. kr.

Meðalfjöldi starfsmanna félagsins á árinu umreiknaður í heilsársstörf (ársverk) var 3,2 (2022: 4,0).

Stjórn og forstöðumaður þekkingarseturs Suðurnesja hafa í dag rætt ársreikning setursins fyrir árið 2023 og staðfest hann með undirritun sinni.

Suðurnesjabæ

Stjórn:

Oddurj Kr. Högj.
Berglind Kristjánsdóttir
Sindri Gíslason
Guðmundur G. Karlsson
Kallli P. Kallli

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 2023. 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 setursins 31. desember 2023 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, 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 setrinu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og víðeigandi 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 setursins 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 setrið 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 víðeigandi 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 setursins.
- 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 setursins. 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 setrið 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,

KPMG ehf.

Sylvía Dögg Karlsdóttir

Rekstrarreikningur árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur			
Ríkissjóður samkvæmt fjárlögum		26.100.000	24.100.000
Suðurnesjabær vegna sýningarhalds		4.038.157	3.693.305
Suðurnesjabær vegna endurbóta		4.507.455	1.783.731
Starfsgreinakynning grunnskóla		1.361.783	1.332.750
Tekjur vegna rannsóknastöðvar		925.000	366.000
Styrkir		3.706.766	1.133.382
Aðgangseyrir		686.270	375.373
Leigutekjur		12.721.371	12.515.394
Aðrar tekjur		31.250	84.992
		54.078.052	45.384.927
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	38.701.550	27.824.054
Annar rekstrarkostnaður		24.078.356	16.986.520
Afskriftir	8	306.048	272.404
		63.085.954	45.082.978
(Rekstrartap) -hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(9.007.902)	301.949
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		861.450	210.520
Greiddur fjármagnstekjuskattur	(186.241)	(46.313)
Vaxtagjöld	(2.593)	(4.469)
		672.616	159.738
(Tap) hagnaður ársins	9	(8.335.286)	461.687

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	2023	2022
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	2.292.988	1.376.492
Fastafjármunir		<u>2.292.988</u>	<u>1.376.492</u>
Viðskiptakröfur		833.089	1.018.406
Fyrirframgreiddur kostnaður vegna viðhaldsframkvæmda		1.906.959	0
Fyrirframgreiddur kostnaður		173.484	0
Handbært fé, skilyrt		12.903.301	10.815.039
Handbært fé		<u>3.611.803</u>	<u>12.247.053</u>
Veltufjármunir		<u>19.428.636</u>	<u>24.080.498</u>
Eignir samtals		<u><u>21.721.624</u></u>	<u><u>25.456.990</u></u>
Eigið fé			
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		<u>765.442</u>	<u>9.100.728</u>
Eigið fé	9	<u>1.765.442</u>	<u>10.100.728</u>
Skuldir			
Fyrirframfengið framlag vegna endurnýjunar á búnaði		1.223.701	573.577
Fyrirframfenginn styrkur vegna Interact verkefnis		11.007.150	11.018.287
Viðskiptaskuldir		1.279.324	445.711
Fyrirframinnheimtar tekjur		2.250.000	300.000
Aðrar skammtímaskuldir		<u>4.196.007</u>	<u>3.018.687</u>
Skammtímaskuldir		<u>19.956.182</u>	<u>15.356.262</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>21.721.624</u></u>	<u><u>25.456.990</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
(Tap) hagnaður ársins	9	(8.335.286)	461.687
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	306.048	272.404
Veltufé (til) frá rekstri		(8.029.238)	734.091
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		11.833	(363.568)
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)		3.960.933	(3.678.282)
Styrkur vegna viðhaldsframkvæmda, (lækkun) hækkun		(1.256.835)	1.084.154
Fyrirframfenginn styrkur, (lækkun) hækkun		(11.137)	2.922
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		2.704.794	(2.954.774)
Handbært fé til rekstrar		(5.324.444)	(2.220.683)
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(1.222.544)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(1.222.544)	0
Lækkun á handbæru fé		(6.546.988)	(2.220.683)
Handbært fé í ársbyrjun		23.062.092	25.282.775
Handbært fé í árslok		<u>16.515.104</u>	<u>23.062.092</u>

Skýringar

1. Félagið

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 byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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

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

3. Innlausn tekna

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 uppgjörstegi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörinni verði mögulega skilað.

Rekstur setursins er fjármagnaður með framlögum frá Mennta- og menningarmálaráðuneyti (nú háskóla-, iðnaðar- og nýsköpunarráðuneyti) 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. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir 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 greinist þannig:

Vélar, áhöld og tæki 5 - 10 ár

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

6. Handbært fé

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

Skýringar

7. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2023	2022
Laun	29.078.379	21.884.634
Stjórnarlausn	855.451	793.475
Móttframlag í lífeyrissjóð	5.149.311	3.619.184
Sjúkra- og orlofssjóðir	613.693	446.587
Áfallið orlof breyting	542.508 (681.374)
Tryggingagjald	2.242.272	1.676.108
Bifreiðastyrkur	219.936	85.440
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>38.701.550</u>	<u>27.824.054</u>
Ársverk	3,2	4,0

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

	Tæki og búnaður
Heildarverð 1.1.2022.....	2.501.408
Heildarverð 31.12.2022.....	2.501.408
Viðbót á árinu	1.222.544
Heildarverð 31.12.2023.....	<u>3.723.952</u>
Afskrifað samtals 1.1.2022.....	852.512
Afskriftir ársins	272.404
Afskrifað samtals 31.12.2022.....	1.124.916
Afskriftir ársins	306.048
Afskrifað samtals 31.12.2023.....	<u>1.430.964</u>
Bókfært verð 31.12.2022.....	1.376.492
Bókfært verð 31.12.2023.....	<u>2.292.988</u>
Afskriftahlutföll	10%-20%

9. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2022.....	1.000.000	8.639.041	9.639.041
Hagnaður ársins		461.687	461.687
Eigið fé 31.12.2022.....	<u>1.000.000</u>	<u>9.100.728</u>	<u>10.100.728</u>
Tap ársins		(8.335.286)	(8.335.286)
Eigið fé 31.12.2023.....	<u>1.000.000</u>	<u>765.442</u>	<u>1.765.442</u>

Skýringar

10. Önnur mál

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 Suðurnesjabæ 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 2023 var umfram andvirði fasteignagjalda ársins og framlag ársins því tekjufært að fullu og setrið fjármagnaði það sem uppá vantaði vegna viðhalds húsnæðisins. 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 1.1.2023	0	573.577	573.577
Framlag Suðurnesjabæjar samkvæmt samningi	2.600.496	650.124	3.250.620
Kostnaður samkvæmt viðhaldsskýrslu	(4.507.455)	0	(4.507.455)
Staða 31.12.2023	(1.906.959)	1.223.701	(683.258)

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 1.1.2023	6.856.961	4.161.326	11.018.287
Fengnar greiðslur vegna verkefnisins á árinu	995.629	0	995.629
Greiddur kostnaður vegna verkefnisins	0	(1.006.766)	(1.006.766)
Staða 31.12.2023	7.852.590	3.154.560	11.007.150

Handbært fé, skilyrt samanstandur 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.

Sundurliðanir

	2023	2022
Styrkir		
Styrkur vegna Interact verkefnis	1.006.766	1.133.382
Uppbyggingarsjóður Suðurnesja	2.000.000	0
Styrkur HS orka	700.000	0
	<u>3.706.766</u>	<u>1.133.382</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	1.341.627	1.090.122
Hiti	689.687	586.408
Fasteignagjöld	3.250.620	2.867.885
Tryggingar	621.757	540.927
Öryggisgæsla	444.171	535.943
Viðhald húsnæðis	4.442.155	2.229.569
Húsbúnaður	155.808	226.458
Heilbrigðiseftirlitsgjald	85.350	79.069
Sorphirða	204.488	146.790
Hreinlætisvörur	251.552	213.289
Ræsting	3.910.288	3.566.728
	<u>15.397.503</u>	<u>12.083.188</u>
Rekstur áhalda og tækja:		
Viðhald og kaup áhalda og tækja	334.413	379.328
Rekstur tölvukerfis	325.707	205.900
	<u>660.120</u>	<u>585.228</u>
Stjórnun og umsýsla:		
Simi	425.075	448.440
Pappír, prentun og ritföng	104.910	42.789
Vátryggingar	106.988	137.854
Bókhaldsaðstoð	631.036	523.714
Endurskoðun og reikningsskil	1.142.505	882.337
Kostnaður vegna kreditkorta	52.594	92.310
Bankakostnaður og seðilgjöld	48.045	38.155
Auglýsingar	346.710	306.615
Styrkir og gjafir	18.517	45.789
Reykjanes jarðvangur ses	334.366	334.366
Móttöku- og fundakostnaður	153.741	253.727
Annar kostnaður	15.719	125.919
	<u>3.380.206</u>	<u>3.232.015</u>
Starfsmannakostnaður:		
Kaffi og matarkostnaður	81.134	54.719
Starfsmannakostnaður	533.382	102.618
Tryggingar starfsfólks	54.366	0
Vinnufatnaður	67.992	0
	<u>736.874</u>	<u>157.337</u>
Sérverkefni:		
Kostnaður við uppbyggingarsjóðsverkefni	2.704.852	0
Kostnaður við INTERACT verkefni	1.034.550	833.382
Kostnaður við átaksverkefni	0	75.480
Kostnaður vegna starfsgreinakynningar	109.919	0
Kostnaður vegna Charcot sýningar	29.660	0
Kostnaður vegna vísindaferða og námsferða	24.672	19.890
	<u>3.903.653</u>	<u>928.752</u>
	<u>24.078.356</u>	<u>16.986.520</u>