

Þekkingarsetur
Suðurnesja
Ársreikningur
2022

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 21,9 millj. kr. og auk þess voru 793 þús. kr. greiddar til stjórnarmanna. Þá greiddi setrið 5,8 millj. kr. í launatengd gjöld.

Rekstrarniðurstaða ársins var jákvæð um 462 þús. kr. Heildareignir námu 25,5 millj. kr. í árslok en skuldir 15,4 millj. kr. Eigið fé í árslok nam 10,1 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 2022 með undirritun sinni.

Suðurnesjabæ, 4. maí 2023.

Í stjórn setursins:

Oddný Kr. Asgeirsd.

Guðmunda E. Ulfsson

Sindri Gíslason

Kallir P. Kallir

Nanna K. Traustad.

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 2022. 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 2022 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, 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 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 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 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 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, 4.mai 2023.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur			
Ríkissjóður samkvæmt fjárlögum		24.100.000	22.900.000
Suðurnesjabær vegna sýningahalds		3.693.305	3.522.678
Suðurnesjabær vegna endurbóta	8	1.783.731	4.153.719
Átaksverkefni / Sóknaráætlunarverkefni		0	13.669.704
Starfsgreinakynning grunnskóla		1.332.750	0
Tekjur vegna rannsóknastöðvar		366.000	966.208
Styrkir		1.133.382	2.187.198
Aðgangseyrir		375.373	320.869
Leigutekjur		12.515.394	10.999.820
Aðrar tekjur		84.992	200.000
		45.384.927	58.920.196
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		27.824.054	37.550.375
Annar rekstrarkostnaður		16.986.520	21.229.400
Afskriftir	6	272.404	71.789
		45.082.978	58.851.564
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		301.949	68.632
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		210.520	27.715
Greiddur fjármagnstekjuskattur		(46.313)	(6.098)
Vaxtagjöld		(4.469)	0
		159.738	21.617
Rekstrarniðurstaða ársins	7	461.687	90.249

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr.	2022	2021
Fastafjármunir			
Rekstrarfjármunir:			
Tæki og búnaður		1.376.492	1.648.896
Fastafjármunir	6	<u>1.376.492</u>	<u>1.648.896</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		1.018.406	654.838
Krafa vegna viðhaldsframkvæmda	8	0	510.577
Handbært fé, skilyrt.....	5, 8	12.247.053	11.449.627
Handbært fé	5	10.815.039	13.833.148
Veltufjármunir		<u>24.080.498</u>	<u>26.448.190</u>
Eignir samtals		<u>25.456.990</u>	<u>28.097.086</u>
Eigið fé			
Stofnfé.....		1.000.000	1.000.000
Annað eigið fé.....		9.100.728	8.639.041
Eigið fé	7	<u>10.100.728</u>	<u>9.639.041</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirframfengið framlag vegna viðhaldsframkvæmda	8	573.577	0
Fyrirframfenginn styrkur vegna Interact verkefnis	8	11.018.287	11.015.365
Viðskiptaskuldir		445.711	2.657.533
Aðrar skammtímaskuldir		3.318.687	4.785.147
Skuldir samtals		<u>15.356.262</u>	<u>18.458.045</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>25.456.990</u>	<u>28.097.086</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	7	461.687	90.249
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	272.404	71.789
Veltufé frá rekstri		734.091	162.038
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)		(363.568)	(53.744)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(3.678.282)	2.559.270
Fyrirframfenginn styrkur vegna viðhaldsframkvæmda, breyting	8	1.084.154	(1.353.909)
Fyrirframfenginn styrkur, hækkun (lækkun)	8	2.922	(4.083.332)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(2.954.774)	(2.931.715)
Handbært fé til rekstrar		(2.220.683)	(2.769.677)
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	6	0	(1.220.228)
Fjármögnunarahreyfingar		0	(1.220.228)
Lækkun á handbæru fé á árinu		(2.220.683)	(3.989.905)
Handbært fé í ársbyrjun		25.282.775	29.272.680
Handbært fé í árslok	5	23.062.092	25.282.775

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 uppgjörstegi. 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 (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 áframlægu 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 virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundruðshluti 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 1.1.2022	2.501.408
Afskrifað áður	(852.512)
Bókfært verð 1.1.2022	1.648.896
Afskrifað á árinu	(272.404)
Bókfært verð 31.12.2022	1.376.492
Heildarverð 31.12.2022	2.501.408
Afskrifað samtals 31.12.2022	(1.124.916)
Bókfært verð 31.12.2022	1.376.492
Afskriftarhlutföll	10 - 20%

Vátryggingaverðmæti innbús, tækja og safnmuna nam 105,9 millj. kr. í árslok 2022.

Skýringar, frh.:

7. Eigið fé

Yfirlit um breytingu á eiginfjárreikningi:

	Stofnfé	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2022	1.000.000	8.639.041	9.639.041
Rekstrarniðurstaða 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>

8. Önnur mál

Þekkingarsetur Suðurnesja hefur gert ótímabundinn leigusamning við Suðurnesjabæ vegna Garðveggar 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. Ber 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 2022 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 1.1.2022	(481.760)	(28.817)	(510.577)
Framlag Suðurnesjabæjar samkvæmt samningi	2.294.308	573.577	2.867.885
Framlag Þekkingarseturs Suðurnesja	417.021	28.817	445.838
Kostnaður samkvæmt viðhaldsskýrslu	<u>(2.229.569)</u>	<u>0</u>	<u>(2.229.569)</u>
Staða 31.12.2022	<u>0</u>	<u>573.577</u>	<u>573.577</u>

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 1.1.2022	6.856.961	4.158.404	11.015.365
Fengnar greiðslur vegna verkefnisins á árinu	0	1.136.304	1.136.304
Greiddur kostnaður vegna verkefnisins	<u>0</u>	<u>(1.133.382)</u>	<u>(1.133.382)</u>
Staða 31.12.2022	<u>6.856.961</u>	<u>4.161.326</u>	<u>11.018.287</u>

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

	2022	2021
1. Styrkir:		
Styrkur vegna Interact III verkefnis	1.133.382	171.128
Styrkur frá Háskóla Íslands	0	116.070
Styrkur frá Nýsköpunarsjóð	0	900.000
Uppbyggingarsjóður Suðurnesja	0	1.000.000
	1.133.382	2.187.198
2. Leigutekjur:		
Leigutekjur Náttúrustofa	1.800.000	1.800.000
Leigutekjur Rannsóknarsetur	1.800.000	1.800.000
Leiga á kerjum	7.400.000	7.100.000
Leiga á annarri aðstöðu	1.515.394	299.820
	12.515.394	10.999.820
3. Laun og launatengd gjöld:		
Laun	21.884.634	28.835.626
Stjórnarlaun	793.475	739.525
Lífeyrissjóðsgjöld	3.619.184	4.544.097
Sjúkra- og orlofssjóðir	446.587	565.846
Tryggingagjald	1.676.108	2.105.908
Bifreiðastyrkur	85.440	355.182
Áfallið orlof, breyting	(681.374)	404.191
	27.824.054	37.550.375
4. Annar rekstrarkostnaður:		
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	1.090.122	977.020
Hiti	586.408	615.309
Fasteignagjöld	2.867.885	2.799.810
Tryggingar	540.927	475.472
Öryggisgæsla	535.943	493.324
Viðhald húsnæðis	2.229.569	6.199.236
Húsbúnaður	226.458	0
Heilbrigðiseftirlitsgjald	79.069	73.897
Sorphirða	146.790	138.255
Hreinlætisvörur	213.289	178.916
Ræsting	3.566.728	1.987.838
	12.083.188	13.939.077
Rekstur áhalda og tækja:		
Viðhald og kaup áhalda og tækja	379.328	3.239.277
Rekstur tölvukerfis	205.900	213.655
	585.228	3.452.932

Sundurliðanir, frh.:

	2022	2021
4. frh.:		
Stjórnun og umsýsla:		
Sími	448.440	506.020
Pappír, prentun og ritföng	42.789	91.863
Ferðakostnaður	0	199.699
Frímerki og burðagjöld	0	10.439
Vátryggingar	137.854	95.956
Aðkeypt þjónusta og akstur	0	9.920
Bókhaldsaðstoð	523.714	489.800
Endurskoðun og reikningsskil	882.337	718.326
Kostnaður vegna kreditkorta	92.310	87.154
Bankakostnaður og seðilgjöld	38.155	44.399
Auglýsingar	306.615	279.387
Styrkir og gjafir	45.789	16.496
Reykjanes jarðvangur ses	334.366	334.366
Móttöku- og fundakostnaður	253.727	117.528
Annar kostnaður	125.919	0
	3.232.015	3.001.353
Starfsmannakostnaður:		
Kaffi og matarkostnaður	54.719	86.338
Starfsmannakostnaður	102.618	290.457
	157.337	376.795
Sérverkefni:		
Kostnaður við uppbyggingarsjóðsverkefni	0	6.413
Kostnaður við INTERACT verkefni	833.382	171.128
Kostnaður við átaksverkefni	75.480	281.702
Kostnaður vegna vísindaferða og námsferða	19.890	0
	928.752	459.243
Annar rekstrarkostnaður samtals	16.986.520	21.229.400
5. Ýmsar skammtímaskuldir:		
Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.136.095	2.221.181
Áfallið orlof	1.882.592	2.563.966
Fyrirframinnheimtar leigutekjur	300.000	0
Skammtímaskuldir samtals	3.318.687	4.785.147