

**Þekkingarsetur
Vestmannaeyja ses.
Ársreikningur
2023**

Þekkingarsetur Vestmannaeyja ses.
Ægisgötu 2
900 Vestmannaeyjum
kt. 530308-1380

Pekkingarsetur

Vestmannaeyja ses.

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-11

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnaðila í Þekkingarsetri Vestmannaeyja ses.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning þekkingarseturs Vestmannaeyja ses. fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi þekkingarseturs Vestmannaeyja ses.

Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika.

Ábyrgð endurskoðanda á könnun ársreikningsins

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum.

Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Vestmannaeyjar, 23. apríl 2024.

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Pétur Hansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur þekkingarseturs Vestmannaeyja ses. fyrir árið 2023 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tilgangur félagsins er að stuðla að almennri aukinni þekkingu og fjölbreytni atvinnulífs í Vestmannaeyjum

Starfsemin á árinu

Hagnaður félagsins á árinu samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	11.885.964
Eignir félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	114.199.577
Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	94.418.122
Eiginfjárlutfall félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	82,7%
Fjöldi ársverka á árinu nam.....	5

Stofnaðilar

Í lok ársins voru stofnfélagar í félaginu 35 eins og í upphafi árs.

Tillaga til aðalfundar

Stjórn félagsins leggur til að hagnaður ársins verði yfirfærður til næsta árs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Að áliti stjórnar og framkvæmdastjóra þekkingarseturs Vestmannaeyja ses. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri þekkingarseturs Vestmannaeyja ses. staðfestir hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 4. apríl 2024

Í stjórn

Tryggvi Hjaltason
stjórnarformaður

Ivar Atlason

Páll Guðmundsson

Arnar Sigurmundsson

Brynhildur Davíðsdóttir

Þorsteinn Sigurðsson

Sæunn Stefánsdóttir

Framkvæmdastjóri

Hörður Baldvinsson

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur		136.829.615	144.078.080
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(64.955.612)	(66.975.005)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(7.224.076)	(11.030.398)
Annar rekstrarkostnaður		(54.040.101)	(50.604.147)
Afskriftir fastafjármuna	6	(2.989.682)	(4.014.927)
Rekstrarhagnaður		7.620.144	11.453.603
Fjármunatekjur		4.502.605	1.728.222
Fjármagnsgjöld		(236.785)	(286.606)
	5	4.265.820	1.441.616
Hagnaður ársins		11.885.964	12.895.219

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	24.430.436	27.420.118
Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum	7	500.000	500.000
Stofnfjárbréf	8	300.000	300.000
		<u>25.230.436</u>	<u>28.220.118</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		2.371.289	2.584.296
Handbært fé		86.597.852	74.401.161
		<u>88.969.141</u>	<u>76.985.457</u>
Eignir		<u>114.199.577</u>	<u>105.205.575</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	9	7.400.000	7.700.000
Óráðstafað eigið fé		87.018.122	74.832.158
Eigið fé		<u>94.418.122</u>	<u>82.532.158</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Fyrirfram greiddar tekjur	10	5.181.048	9.196.317
		<u>5.181.048</u>	<u>9.196.317</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		7.435.289	8.149.217
Aðrar skammtímaskuldir		7.165.118	5.327.883
		<u>14.600.407</u>	<u>13.477.100</u>
Skuldir		<u>19.781.455</u>	<u>22.673.417</u>
Eigið fé og skuldir		<u>114.199.577</u>	<u>105.205.575</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		7.620.144	11.453.603
Afskriftir		2.989.682	4.014.927
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>10.609.826</u>	<u>15.468.530</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		213.007	24.432.522
Rekstartengdar skuldir, hækkun		<u>1.123.307</u>	<u>1.474.609</u>
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		11.946.140	41.375.661
Innborgaðir vextir og arður		4.502.605	1.728.222
Greiddir vextir		<u>(236.785)</u>	<u>(286.606)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>16.211.960</u>	<u>42.817.277</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	6	0	(3.500.000)
		<u>0</u>	<u>(3.500.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir af leiguskuldbindingu		(4.015.269)	(5.104.617)
		<u>(4.015.269)</u>	<u>(5.104.617)</u>
Hækkun handbærs fjár		12.196.691	34.212.660
Handbært fé í upphafi árs		74.401.161	40.188.501
Handbært fé í lok árs		<u>86.597.852</u>	<u>74.401.161</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Þekkingasetur Vestmannaeyja er sjálfseignarstofnun og starfar á grundvelli laga nr 33/1999 um sjálfseignarstofnanir.

Þekkingarsetur Vestmannaeyja ses. er með heimilisfesti á Íslandi og er lögheimili félagsins að Ægisgötu 2, 900 Vestmannaeyjum .

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

3. Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2023	2022
Laun	53.459.053	56.078.097
Lífeyrissjóður	6.787.155	7.562.172
Önnur launatengd gjöld	5.080.164	5.567.734
Atvinnuleysistryggingasjóður endurgreiðsla	(1.208.733)	(2.741.239)
Annar starfsm.kostnaður	837.973	508.241
	<u>64.955.612</u>	<u>66.975.005</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	5	6

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2023	2022
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	1.950.815	935.362
Gengishagnaður	0	102.433
Vaxtatekjur	<u>2.551.790</u>	<u>690.427</u>
	4.502.605	1.728.222
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(98.187)	(91.514)
Gengistap	(61.934)	0
Þinglýsingar	0	(97.500)
Dráttarvaxtagjöld	(76.664)	(96.900)
Vaxtagjöld	<u>0</u>	<u>(692)</u>
	<u>(236.785)</u>	<u>(286.606)</u>
	<u>4.265.820</u>	<u>1.441.616</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Skip og búnaður	Húsnæði og innréttingar	Áhöld, tæki og skrifstofubúnaður	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða 1.1.2022	23.706.739	7.728.159	15.143.963	46.578.861
Eignfært á árinu	3.500.000			3.500.000
Staða 1.1.2023	27.206.739	7.728.159	15.143.963	50.078.861
Staða 31.12.2023	27.206.739	7.728.159	15.143.963	50.078.861
Afskriftir				
Staða 1.1.2022	5.064.504	1.298.332	12.280.980	18.643.816
Afskrift ársins	2.337.774	417.321	1.259.832	4.014.927
Staða 1.1.2023	7.402.278	1.715.653	13.540.812	22.658.743
Afskrift ársins	2.483.607	417.321	88.754	2.989.682
Staða 31.12.2023	9.885.885	2.132.974	13.629.566	25.648.425
Bókfært verð				
Staða 1.1.2022	18.642.235	6.429.827	2.862.983	27.935.045
Staða 1.1.2023	19.804.461	6.012.506	1.603.151	27.420.118
Staða 31.12.2023	17.320.854	5.595.185	1.514.397	24.430.436
Afskriftarhlutföll	10%	6%	20-35%	

7. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélagum

	Hlutdeild	Nafnverð	Bókfært verð eignar-hlutar	Gangvirði eignar-hlutar
Eignarhlutar í dótturfélagum:				
S30 Fasteignafélag ehf.	100,00%	500.000	500.000	500.000
Breyting eignarhluta í dóttur- og hlutdeildarfélagum greinist þannig:			2023	2022
Staða í ársbyrjun			500.000	500.000
Staða í árslok			500.000	500.000

8. Stofnfjárbréf

Stofnfjárbréf eru skráð á gangvirði. Gangvirðisbreytingar stofnfjárbréfa eru færðar beint á gangvirðisreikning meðal eigin fjár. Breytingar á bókfærðu virði stofnfjárbréfa á gangvirði greinast þannig:

	Stofnbréf
Staða 1.1.2022	300.000
Staða 1.1.2023	300.000
Staða 31.12.2023	300.000

Skýringar

9. Eigið fé

Stofnfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarstofnfé í árslok	7.400.000	100,0%	7.400.000
	7.400.000	100,0%	7.400.000

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls 7.700.000 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

Eigið fé greinist þannig:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	7.700.000	61.936.939	69.636.939
Hagnaður/(tap) ársins		12.895.219	12.895.219
Eigið fé 1.1.2023	7.700.000	74.832.158	82.532.158
Lækkun stofnfé	(300.000)	300.000	0
Hagnaður/(tap) ársins		11.885.964	11.885.964
Eigið fé 31.12.2023	7.400.000	87.018.122	94.418.122

10. Fyrirfram greiddar tekjur

	Fyrirfram greidd húsaleiga	leiga á bát	Samtals
Staða 1.1.2022	7.567.600	6.733.334	14.300.934
Tekjufært á árinu vegna húsaleigu	(4.304.617)	0	(4.304.617)
Tekjufært á árinu vegna afnota af bát	0	(800.000)	(800.000)
Staða 1.1.2023	3.262.983	5.933.334	9.196.317
Tekjufært á árinu vegna húsaleigu	(3.215.269)	0	(3.215.269)
Tekjufært á árinu vegna afnota af bát	0	(800.000)	(800.000)
Staða 31.12.2023	47.714	5.133.334	5.181.048

11. Leigusamningar

Félagið hefur gert leigusamninga um leigu á fasteignum sem ekki eru færðir í efnahagsreikning. Samningsbundinn leigutími er tvískiptur. Annars vegar vegna 2.hæð til 2042 og svo 3.hæð til 2025 og er ekki hægt að segja samningi upp fyrr en 10 árum frá gildistöku. Gjaldfærðar leigugreiðslur námu 29,4 milljónum króna á árinu (2022: 26,7 milljónir). Taflan hér að neðan sýnir greiningu á lágmarksleigugreiðslum samkvæmt samningum þar sem félagið eru leigutaki. Upphæðir eru ekki núvirtar.

	31.12.2023	31.12.2022
Innan árs	29.370.526	26.768.742
Eftir ár en innan 5 ára	117.482.104	107.074.968
5 ár og síðar	146.852.630	133.843.710
	293.705.260	267.687.420

Skýringar

12. Reikningskilaaðferðir

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar yfirráð yfir seldri vöru flytjast yfir til kaupanda, sem er almennt við afhendingu vöru. Þjónustutekjur eru eftir atvikum færðar á þeim tímapunkti þegar þjónustan hefur verið innt af hendi, eða samhliða því sem þjónustan er veitt. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá. Tekjur, sem innheimtar hafa verið á reikningsárinu en varða síðari reikningsár, eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi sem fyrirframinnheimtar tekjur. Tekjur, sem varða reikningsárið en innheimtast eftir lok þess, eru færðar til eignar í efnahagsreikningi.

Skráning gjalda

Gjöld sem stofnað er til við öflun tekna á tímabilinu eru færð sem rekstrarkostnaður. Gjöld sem stofnað er til á reikningsárinu en varða síðari reikningsár eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Gjöld sem varða reikningsárið en koma til greiðslu síðar, eru færð til skuldar sem áfallinn kostnaður í efnahagsreikningi.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnsgjöld eru færð í rekstrarreikning á því tímabili sem þau falla til. Lántökukostnaður er eignfærður og afskrifaður línulega yfir líftíma lánsins.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning. Peningalegar eignir og skuldir í erlendri mynt eru umreiknaðar miðað við gengi myntar árslok og er áfallinn gengismunur færður í rekstrarreikning á meðal fjármagnsliða.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningskil þess.

Tekjuskattsinneign er metin á reikningskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru afskrifaðir línulega á áætluðum nýtingartíma þeirra, að teknu tilliti til vænts hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum nýtingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi, og er færður við rekstrarreikning við sölu.

Skýringar

Eignarhlutar í dótturfélögum

Dótturfélög eru félög þar sem móðurfélagið fer með yfirráð. Yfirráð grundvallast af því hvort fjárfestir; hefur ákvörðunarvald yfir fjárfestingunni, ber áhættu eða hefur réttinn til að njóta breytilegs ávinnings vegna þátttöku í fjárfestingunni, og getur með ákvörðunarvaldi haft áhrif á ávinning sinn af fjárfestingunni. Eignarhlutar í dótturfélögum eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð og því færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og annarra breytinga á eigin fé, og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap dótturfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreykingur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skuldbindingar vegna vöruábyrgða eru færðar á söluþegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárútspreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallins kostnaðar.

Sundurliðanir

	2023	2022
Rekstrartekjur		
Seld þjónusta og húsaleiga þekkingarseturs	68.566.095	65.283.444
Ríkisframlag	35.700.000	33.000.000
Verkefnastyrkir	200.000	1.345.412
	<u>104.466.095</u>	<u>99.628.856</u>
Aðrar tekjur		
Framlags frá SASS - Atvinnumál.	9.478.520	11.374.224
Tekjur vegna Fab lab	18.000.000	18.000.000
Tekjur vegna Lóu	0	5.000.000
Tekjur vegna Rauðátu verkefnis	4.900.000	4.900.000
Aðrar tekjur	(15.000)	5.175.000
	<u>32.363.520</u>	<u>44.449.224</u>
Samtals rekstrartekjur	<u>136.829.615</u>	<u>144.078.080</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	51.772.853	56.879.605
Bifreiðastyrkir	1.686.200	1.545.600
Dagpeningar	0	579.086
Tryggingagjald	3.825.628	4.183.855
Lífeyrissjóður	6.787.155	7.562.172
Sjóðagjöld	1.254.536	1.383.879
Áunnið orlof, breyting	0	(2.926.194)
Slysatryggingar starfsfólks	182.126	160.152
Vinnufatnaður	139.310	11.188
Atvinnuleysistryggingasjóður endurgreiðsla	(1.208.733)	(2.741.239)
Annar starfsmannakostnaður	516.537	336.901
	<u>64.955.612</u>	<u>66.975.005</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Rekstur kaffistofu	1.799.955	2.114.903
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	2.299.177	3.229.783
Sími	430.645	421.553
Burðargjöld	18.592	76.191
Pappír, prentun og ritföng	31.479	133.406
Endurskoðun og reikningsskil	1.153.278	978.899
Lögfræðiþjónusta	0	883.779
Önnur aðkeypt þjónusta	456.000	2.695.087
Fundir og ráðstefnur	717.781	262.992
Gjafir og styrkir	242.100	214.920
Risna	75.069	18.885
	<u>7.224.076</u>	<u>11.030.398</u>

Sundurliðanir

	2023	2022
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga Ægisdaga 2	29.370.526	26.768.742
Rafmagn og hiti	3.283.445	4.609.180
HS Veitur -Sjóðæla	1.744.904	0
Viðhald húsnæðis	1.591.950	2.273.307
Ræsting og hreinlætisvörur	409.803	338.053
Sorphirða og sorpeyðing	525.952	580.920
Annar húsnæðiskostnaður	874.961	574.546
Aðkeyptur akstur	0	109.740
Tækjaleiga	0	850.000
Gjaldfærð áhöld og tæki	3.166.510	3.438.882
Viðhald áhalda og tækja	579.741	1.153.038
Auglýsingar	0	112.220
Ferðakostnaður	1.167.389	1.184.766
Félagsgjöld	754.436	726.603
Framlög -kostn.vegna samstarfsverkefna	3.740.929	2.784.036
Rekstur og viðhald báta	6.719.972	3.902.819
Vátryggingar	109.583	97.295
Afskrifaðar viðskiptakröfur	0	1.100.000
	<u>54.040.101</u>	<u>50.604.147</u>
Samtals rekstrarkostnaður	<u>126.219.789</u>	<u>128.609.550</u>
Viðskiptakröfur		
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Innlendar viðskiptakröfur	<u>2.371.289</u>	<u>2.584.296</u>
	<u>2.371.289</u>	<u>2.584.296</u>
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	<u>78.425.995</u>	<u>67.210.684</u>
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	<u>8.171.857</u>	<u>7.190.477</u>
	<u>86.597.852</u>	<u>74.401.161</u>
Viðskiptaskuldir		
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	<u>7.435.289</u>	<u>8.149.217</u>
	<u>7.435.289</u>	<u>8.149.217</u>
Aðrar skammtímaskuldir		
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Fyrirframinnheimtar leigutekjur	<u>3.090.000</u>	<u>0</u>
Ógreidd laun og launatengd gjöld	<u>1.122.428</u>	<u>1.281.354</u>
Skuldbinding vegna Fab lab	<u>2.857.690</u>	<u>4.021.529</u>
Aðrar skuldir	<u>95.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>7.165.118</u>	<u>5.327.883</u>