

matís

Matís ohf.

Ársreikningur 2022

Matís ohf.
670906-0190
Vínlandsleið 12
113 Reykjavík

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	3		
Áritun ríkisendurskoðanda	5	Efnahagsreikningur	9
Áritun óháðs endurskoðanda	6	Yfirlit um sjóðstreymi	10
Rekstrarreikningur	8	Skýringar	11

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra á ársreikninginn

Félagið var stofnað árið 2006 á grundvelli laga nr. 68/2006. Matís er þekkingar- og rannsóknafyrirtæki og sinnir umfangsmiklum rannsóknum og nýsköpun á sviði matvæla og líftækni í þágu atvinnulífsins, matvælaöryggis og lýðheilsu. Stefna og framtíðarsýn Matís byggist á því, að vera framsækið þekkingarfyrirtæki sem eflir samkeppnishæfni og sjálfbærni matvælaframleiðslu á Íslandi, skila íslensku samfélagi verðmætum afurðum með samstarfi og þjónustu við atvinnulífið, styðja íslensk yfirvöld í að tryggja öryggi og heilnæmi matvæla, byggja upp starfsstöðvar á landsbyggðinni, auka verðmætasköpun um allt land, vera eftirsóttur samstarfs- og þjónustuaðili fyrirtækja og stofnana og að vera eftirsóknaverður, krefjandi og spennandi vinnustaður með fyrsta flokks aðstöðu þar sem starfsmenn njóta sín í starfi.

Matís vinnur að rannsóknum og nýsköpun á matvælum í þágu atvinnulífsins og samfélagsins í heild til að stuðla að aukinni verðmætasköpun, og til að efla matvælaöryggi og lýðheilsu. Einnig er unnið að verðmæta- og nýsköpun úr vanýttum lífauðlindum landsins, eins og t.d. örverum, efnisímum, þörungum o.fl. Árið 2022 heyrði Matís undir Matvælaráðuneytið (MAR). Með samstarfi við fjölbreyttan hóp hagaðila eru afurðir rannsókna og nýsköpunar nýttar til að auka þekkingu og skapa verðmæti í samfélaginu. Þannig skipar Matís stóran sess í verðmætasköpun, eflir matvælaframleiðslu og samkeppnishæfni íslensks atvinnulífs og afurða – og stuðlar um leið að sjálfbærni og umhverfisvernd. Matís er leiðandi í efna- og örverurannsóknum matvæla á Íslandi og gegnir mikilvægu hlutverki við að tryggja matvælaöryggi og bæta lýðheilsu. Matís veitir stjórnvöldum og stofnunum stuðning og ráðgjöf um viðbrögð ef upp kemur matvælavá, sem er lykilatriði til þess að hægt sé að lágmarka neikvæð áhrif hópsýkingar eða faraldurs á lýðheilsu og efnahag þjóðarinnar. Matís vinnur náið með opinberum eftirlitsaðilum við ráðgjöf, mælingar, vöktun og áhættumat til að tryggja matvælaöryggi íslenskra neytenda og verðmæti útflutningsafurða. Með rannsóknum og vöruþróun á matvælum og innihalds efnum stuðlar Matís að bættri lýðheilsu landsmanna. Áhersla er lögð á þróun fjölbreyttra, næringarríkra matvæla sem hafa heilsuþættandi áhrif. Starfsemi Matís árið 2022 var fjármögnuð með þjónustu samningi við MAR (23,7%), styrkjum úr samkeppnisjóðum (48,5%), mælingum og annarri þjónustu við innlend fyrirtæki (22,8%), verkefnum fyrir ýmsar innlendar opinberar stofnanir og eftirlitsaðila (1,1%) og sölu á þjónustu við erlend fyrirtæki (4,0%). Heildarvelta Matís árið 2022 var 1,88 milljarðar, þar af var sjálfsaflafé 76,3% og 31,1% tekjur í erlendum gjaldeyri. Árið 2022 störfuðu hjá Matís 97 starfsmenn í 91,1 stöðu gildum, þar af 60 konur og 37 karlar. Árið 2022 var í fyrsta sinn skilað inn upplýsingum um Grænt bókhald Matís fyrir árið 2021, sem er liður í þátttöku Matís í Grænum skrefum. Í lok árs 2022 var sótt um fyrsta Græna skrefið. Matís er að stórum hluta fjármagnað með styrkjum úr innlendum og erlendum samkeppnisrannsóknasjóðum sem gera kröfur um mótframlag þátttakenda. Hlut þjónustu samningsins við MAR fjármagnar þessi mótframlög Matís. Rannsóknasjóðir gera mismunandi kröfur um mótframlag en almennt krefjast innlendir samkeppnisjóðir herra mótframlags en erlendir sjóðir. Auk þeirrar miklu verðmætasköpunar sem niðurstöður rannsókna- og nýsköpunarverkefna skila íslensku samfélagi er bein ávöxtun þess hluta þjónustusamnings sem varið er í rannsóknaverkefni (347 milljónir árið 2022) góð, þar sem Matís aflar 2,6 króna á móti hverri krónu sem MAR leggur til rannsókna með sókn í innlenda og erlenda samkeppnisjóði. Grunnurinn að árangri af starfi Matís er öflugt samstarf, innanlands sem utan, með fyrirtækjum, stofnunum, yfirvöldum og frumkvöðlum.

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra á ársreikninginn frh.:

Hagnaður varð af rekstri félagsins fyrir árið 2022 að fjárhæð 46,5 milljónir króna samkvæmt rekstrarreikningi. Þann 31. desember námu heildareignir félagsins 1.028,8 milljónum króna og bókfært eigið fé nam 371,8 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi. Það er markmið stjórnar Matís að skila hallalausum og traustum rekstri. Síðastliðin fjörgur ár hefur það markmið náðst að skila jákvæðum rekstri, eiginfjárstaðan er einnig traust. Í áætlun ársins 2023 er einnig ráðgert að reksturinn skili jákvæðri afkomu um það bil 60 milljónum króna.

Stjórn Matís leggur áherslu á að viðhalda góðum stjórnarháttum í starfsemi félagsins sem tryggir fagmennsku, hagkvæmni, ráðdeild, gegnsæi og ábyrgð í rekstrinum. Þá hefur stjórn Matís sett sér starfsreglur og siðareglur til þess að vinna eftir.

Í stjórn félagsins eru fimm stjórnarmenn og þar af tvær konur. Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2023 vegna ársins 2022, en vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins á árinu.

Hlutfé félagsins nemur 150 milljónum króna og er allt í eigu ríkissjóðs

Stjórn félagsins og forstjóri staðfesta hér með ársreikninginn fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Reykjavík,

Undirritað rafrænt,

Í stjórn Matís ohf.:

Hákon Stefánsson, formaður

Sigmundur Einar Ófeigsson, meðstjórnandi

Drífa Kristín Sigurðardóttir, meðstjórnandi

Sindri Sigurðsson, varaformaður

Hólmfríður Sveinsdóttir, meðstjórnandi

Forstjóri:

Oddur Már Gunnarsson

Áritun ríkisendurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Matís ohf.

Forsendur, hlutverk og ábyrgð ríkisendurskoðanda

Ríkisendurskoðandi starfar á grundvelli laga nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga, og siðareglur alþjóðasamtaka ríkisendurskoðana. Hlutverk ríkisendurskoðanda er að tryggja að fram fari endurskoðun og eftirlit í samræmi við 4. gr. laganna.

Ríkisendurskoðandi ber húsbóndaábyrgð á störfum þeirra endurskoðenda sem starfa hjá Ríkisendurskoðun og framkvæma endurskoðun á grundvelli laga um endurskoðendur og endurskoðun, lögum um ársreikninga og þeim almennu reglum sem þeir hlíta samkvæmt alþjóðlegum endurskoðunarstöðlum.

Endurskoðunin var framkvæmd í samræmi við lög nr. 46/2016 um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga og lög nr. 94/2019 um endurskoðendur og endurskoðun.

Ríkisendurskoðun,

undirritað rafrænt

Guðmundur Björgvin Helgason
ríkisendurskoðandi

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Matís ohf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Matís ohf. fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn sýni glögga mynd af fjárhagsstöðu Matís ohf. 31. desember 2022, afkomu félagsins og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér á eftir. Við erum óháð Matís ohf. og höfum starfað í samræmi við lög nr. 94/2019 um endurskoðendur og endurskoðun og siðareglur endurskoðenda. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á ársreikningnum.

Aðrar upplýsingar

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri (stjórnendur) eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar við gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreiknings eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi Matís ohf. og setja inn skýringu ef þess er þörf. Ef við á skulu stjórnendur setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendu um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreiknings, nema stjórnendur hafa ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit á ársreikningnum. Nægjanleg víska er mikið öryggi, en ekki trygging þess að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

Endurskoðun var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og hún byggir á faglegri dómgreind og gagnrýnni hugsun. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að undirbyggja álit á reikningnum. 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, villandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá reglum innra eftirlits.
- Öflum skilnings á innra eftirliti í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir og meta hvort það tryggir viðunandi árangur.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda ásamt tengdum skýringum séu viðeigandi í samræmi við reikningsskilareglur.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu og innihald, þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn félagsins um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar. Jafnframt var upplýst um mikilvæg atriði sem fram komu við endurskoðunina, þar á meðal eftir atvikum verulega annmarka á innra eftirliti.

Ríkisendurskoðun,
Undirritað rafrænt

Óskar Sverrisson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur:			
Seld þjónusta	3	1.883.277.971	1.732.532.269
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	4	1.075.724.038	1.015.033.225
Annar rekstrarkostnaður	5	685.506.238	620.619.305
Afskriftir	7,8	59.198.918	54.026.114
		1.820.429.194	1.689.678.644
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		62.848.777	42.853.625
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(5.598.214)	(3.263.215)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		57.250.563	39.590.410
Tekjuskattur	11	(10.791.373)	(7.921.742)
Hagnaður ársins		46.459.190	31.668.668

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir			
	Skýr.	2022	2021
Fastafjármunir:			
Óefnislegar eignir	7	7.711.712	11.549.808
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	222.104.096	223.310.408
Eignarhlutar í öðrum félögum		1.557.950	1.820.000
Fastafjármunir		<u>231.373.758</u>	<u>236.680.216</u>
Veltufjármunir:			
Vörslusjóður samstarfsverkefna	13	0	14.846.691
Viðskiptakröfur, almennar	9	72.816.977	113.773.432
Viðskiptakröfur, verkefni	9	481.188.035	388.716.319
Aðrar skammtímakröfur		3.815.904	127.330
Handbært fé		239.621.444	208.100.869
Veltufjármunir		<u>797.442.360</u>	<u>725.564.641</u>
Eignir samtals		<u>1.028.816.119</u>	<u>962.244.857</u>
Eigið fé og skuldir			
	Skýr.	2022	2021
Eigið fé:			
Hlutfé		150.000.000	150.000.000
Yfirverðsreikningur		4.948.160	4.948.160
Lögbundinn varasjóður		13.225.062	8.579.143
Óráðstafað eigið fé		203.698.223	161.884.953
Eigið fé samtals	10	<u>371.871.445</u>	<u>325.412.256</u>
Skuldbindingar:			
Tekjuskattsskuldbinding	11	8.111.427	6.281.689
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		99.610.960	85.734.805
Fyrirfram innheimtar tekjur	9,1	396.606.141	382.963.784
Vörslusjóður samstarfsverkefna	13	0	14.846.691
Aðrar skammtímaskuldir	14	152.616.146	147.005.632
		<u>648.833.247</u>	<u>630.550.912</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>656.944.674</u>	<u>636.832.601</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.028.816.119</u>	<u>962.244.857</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar:			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		46.459.190	31.668.668
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		59.198.916	54.026.114
Breyting á áunnu orlofi .....	(	4.116.361)	(19.877.597)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		1.199.418	2.089.474
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu		1.829.738	4.195.180
Söluhagnaður hlutabréfa .....	(	3.312.500)	0
		<u>101.258.401</u>	<u>72.101.839</u>
Breyting rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur .....	(	52.463.746)	37.777.321
Vörslusjóður verkefna		14.846.691	15.851.936
Aðrar skammtímakröfur .....	(	2.740.089)	(874.744)
Breyting rekstrartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir		13.876.155	26.172.782
Vörslusjóður verkefna .....	(	14.846.691)	(15.851.936)
Fyrirframinnheimtar tekjur		13.642.357	(41.052.530)
Aðrar skammtímaskuldir		8.527.457	(40.247.526)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	(	<u>19.157.866)</u>	(<u>18.224.697)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>82.100.535</u>	<u>53.877.142</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(	54.154.511)	(100.814.999)
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>54.154.511)</u>	(<u>100.814.999)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Söluverð hlutabréfa		3.562.500	0
Leiðrétting á hlutabréfum í öðrum félögum		12.050	0
Fjármögnunarhreyfingar		<u>3.574.550</u>	<u>0</u>
Hækkun á handbæru fé		<u>31.520.574</u>	(<u>46.937.857)</u>
Handbært fé í ársbyrjun		<u>208.100.869</u>	<u>255.038.727</u>
Handbært fé í lok ársins		<u><u>239.621.444</u></u>	<u><u>208.100.869</u></u>

Skýringar

1. Félagið, almennar upplýsingar

Matís ohf. er íslenskt opinbert hlutafélag og var stofnað á grundvelli laga nr. 68 frá 2006, lög um stofnun Matvælarannsóknna hf. Tilgangur félagsins er að sinna rannsóknum og nýsköpun á sviði matvæla í þágu atvinnulífsins, lýðheilsu og matvælaöryggis og fjármálalegri umsýslu á grundvelli laga og reglugerða sem um þetta gilda, svo og reka aðra skylda starfsemi. Höfuðstöðvar þess eru að Vínlandsleið 12 í Reykjavík. Matís er jafnframt með fjórar starfstöðvar úti á landi, á Ísafirði, á Akureyri, í Neskaupsstað og í Vestmannaeyjum.

2. Reikningsskilaaðferðir og grundvöllur reikningsskilanna

- a. Ársreikningur Matís ohf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði.

- b. Matsaðferðir

Viðskiptakröfur og verkefni í vinnslu eru eignfærð á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Matið er framkvæmt af stjórnendum Matís. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar úr bókum Matís.

- c. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru yfirfærð í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur peningalegra liða sem myndast við yfirfærslu í íslenskar krónur er færður í rekstrarreikning. Gengismunur vegna viðskipta í erlendum gjaldmiðlum er færður í rekstrarreikning. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar miðað við gengi uppgjörsdags.

- d. Innlausn tekna

Allar tekjur eru færðar rafrænt. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar mánaðarlega og reikningsfærðar í lok hvers mánaðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Styrktekjur vegna rannsóknaverkefna eru færðar í bókhald ársfjórðungslega miðað við áfangaskil eða þá skuldbindingu sem Matís ohf. hefur innt af hendi í verkefnum. Þar sem við á er stuðst er við IFRS 15, alþjóðlegan reikningsskilastaðal við færslu styrktekna og er tekjuskráningu hagað skv. þeirri meginreglu að skráning tekna lýsi yfirfærslu á þjónustu til viðskiptavina á þann veg að það endurspegli það gagngjald sem félagið á rétt á við yfirfærsluna.

- e. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samanstanda af vaxtagjöldum, verðbótum og öðrum kostnaði vegna lána sem reiknuð eru miðað við virka vexti, vaxtatekjum af eignum og gengismun af erlendum gjaldmiðlum.

- f. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum.

Þegar varanlegir rekstrarfjármunir eru samsettir úr einingum sem hafa mismunandi nýtingartíma eru einingarnar aðgreindar og færðar miðað við mismunandi nýtingartíma.

Kostnaður vegna endurnýjunar á einstökum hlutum varanlegra rekstrarfjármuna er eignfærður sem varanlegur rekstrarfjármunur þegar hann fellur til, ef líklegt er að efnahagslegur ávinningur sem felst í eigninni muni renna til félagsins og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað.

Skýringar, frh.:

f. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Rannsóknatæki	3 - 5 ár
Áhöld og tæki	3 - 4 ár
Innréttingar	5 ár

g. Eignarhlutir í dótturfélögum og öðrum félögum

Eignarhlutir í dótturfélagi og öðrum félögum eru eignfærðir á kaupverði.

h. Handbært fé

Til handbærs fjár teljast óbundnar bankainnstæður.

i. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins inniheldur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður skattur ársins, miðað við gildandi skatthlutföll.

j. Til tengdra aðila teljast dótturfélög, starfsmenn og stjórn.

3. Seld þjónusta greinist þannig:

	2022	2021
Þjónustusamningur við matvælaráðuneyti	445.557.000	433.000.000
Erlendir sjóðir og fyrirtæki	586.281.155	460.356.136
Innlendir sjóðir og opinberir aðilar	422.318.490	487.951.894
Innlend fyrirtæki og aðrar tekjur	429.121.326	351.224.239
	<u>1.883.277.971</u>	<u>1.732.532.269</u>

Skýringar, frh.:

4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2022	2021	
Laun	874.040.232	848.028.963	
Launatengd gjöld	201.683.806	167.004.262	
	1.075.724.038	1.015.033.225	
Starfsmenn, ársverk	91,1	93,3	
Laun og launatengd gjöld stjórnar og forstjóra námu á árinu í millj. kr.	27,7	32,7	
5. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:			
Beinn rekstrarkostnaður við verkefni án launakostnaðar	285.015.651	258.634.804	
Rekstur húsnæðis	226.902.806	207.913.793	
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	173.587.781	154.070.708	
	685.506.238	620.619.305	
6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:			
Fjármunatekjur	1.960.678	1.204.519	
Breyting á eignarhlutum í öðrum félögum	3.300.450		
Fjármagnsgjöld	(1.339.246)	(1.442.109)	
Gengismunur	(9.520.096)	(3.025.624)	
	(5.598.214)	(3.263.214)	
7. Óefnislegar eignir greinast þannig:			
	Einkaleyfi	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð í byrjun árs	213.537	43.281.672	43.495.209
Keypt á árinu	0	0	0
Heildarverð í lok árs	213.537	43.281.672	43.495.209
Afskrifað í byrjun árs	213.537	31.731.862	31.945.399
Afskrifað á árinu	0	3.838.099	3.838.099
Afskrifað í lok árs	213.537	35.569.961	35.783.498
Bókfært verð í lok árs	0	7.711.712	7.711.712
Afskriftahlutföll	25%	20%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Rannsóknatæki	Innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í byrjun árs	918.186.430	28.253.078	20.366.590	966.806.098
Keypt á árinu	54.154.511	0	0	54.154.511
Heildarverð í lok árs	972.340.941	28.253.078	20.366.590	1.020.960.609
Afskrifað í byrjun árs	715.063.799	15.130.522	13.301.371	743.495.692
Afskrifað á árinu	48.583.023	3.389.693	3.388.104	55.360.819
Afskrifað í lok árs	763.646.822	18.520.215	16.689.475	798.856.511
Bókfært verð í lok árs	208.694.119	9.732.862	3.677.116	222.104.096
Afskriftahlutföll	20-30%	20%	20-30%	

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok 2022 nam eftirtöldum fjárhæðum:

Vátryggingarverðmæti rannsóknatækja, véla og búnaðar nemur 1.241.456.000

2022

2021

9. Viðskiptakröfur greinast þannig:

Erlendir viðskiptamenn	20.193.178	37.367.334
Innlendir viðskiptamenn	60.365.352	84.147.651
Afskriftarreikningur viðskiptakrafna	(7.741.553)	(7.741.553)
	72.816.977	113.773.432
<u>Viðskiptakröfur vegna verkefna:</u>		
Staða í upphafi árs (nettó)	(7.750.543)	32.028.542
Tekjufærsla verkefna á árinu	903.952.695	789.915.287
Innborgaðar styrkgreiðslur á árinu	(811.620.258)	(829.694.372)
Staða verkefna í lok árs (nettó)	84.581.894	(7.750.543)
<u>Staða verkefna í lok árs - skipting</u>		
Viðskiptakröfur verkefna	481.188.035	388.716.319
Fært á fyrirfram innheimtar tekjur	(396.606.141)	(396.466.862)
Staða verkefna í lok árs (nettó)	84.581.894	(7.750.543)

10. Eigið fé:

Heildarhlutafé félagsins samkvæmt samþykktum þess er 150 milljónir króna og er það allt í eigu ríkissjóðs. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um breytingar á eigin fé:

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé í byrjun árs	150.000.000	4.948.160	8.579.143	161.884.952	325.412.255
Hagnaður ársins				46.459.190	46.459.190
Tillag í varasjóð			4.645.919	(4.645.919)	0
Eigið fé í lok ársins	150.000.000	4.948.160	13.225.062	203.698.223	371.871.445

Skýringar, frh.:

11. Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:	2022	2021
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	(6.281.689)	(2.086.509)
Reiknaður tekjuskattur ársins	(10.791.373)	(7.921.742)
Tekjuskattur til greiðslu	8.961.635	3.726.562
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	(8.111.427)	(6.281.689)

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(5.590.742)	(3.622.388)
Viðskiptakröfur	(3.991.740)	(3.467.102)
Dreifing gengismunar, söluhagn. hlutabréfa skv. skattalögum	1.471.054	807.800
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	(8.111.427)	(6.281.689)

12. Fyrirfram innheimtar tekjur:

Fyrirfram innheimtar tekjur samanstanda af styrkjum vegna verkefna, sem eru greiddir fyrirfram og tekjufærast síðar miðað við framgang verkefnanna og sbr. lið 2.d í skýringum.

13. Vörslusjóðir samstarfsverkefna:

Vörslusjóðir samstarfsverkefna eru erlendar og innlendar styrkgreiðslur, sem Matís ohf. móttækur og heldur utan um og eru geymdir á sérstökum bankareikningum sem eru ekki hluti af handbæru fé. Þessum styrkgreiðslum er ráðstafað til samstarfsaðila eftir því sem áföngum er náð í verkefnum og reglur sjóðanna kveða um.

14. Aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:	2022	2021
Áfallin orlofsskuldbinding	98.547.926	102.664.287
Launaliðir	24.298.826	22.671.667
Lífeyrissjóðs- og stéttarfélagsgjöld vegna starfsmanna	20.310.183	17.943.116
Virðisaukaskattur	497.576	0
Ýmsar aðrar skuldir	5.429.604	3.726.562
	149.084.115	147.005.632

15. Helstu kennitölur félagsins

Veltufjárhlutfall	1,23	1,15
Eiginfjárhlutfall	36%	34%
EBITDA	122.047.695	96.879.739
Arðsemi eigin fjár	13,3%	9,7%