Ábending ársreikningaskrár ríkisskattstjóra

Ársreikningur þessi er áritaður af ríkisendurskoðanda samkvæmt lögum nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga

RAFRÆNT UNDIRRITAÐ
Oddur Már Gunnarsson
Kt. 0112595889
Dags. 24.5.2024 16:02:01
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAÐ
Sigmundur Einar Ófeigsson
Kt. 2004582309
Dags. 24.5.2024 20:59:51
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAÐ
Sindri Karl Sigurðsson
Kt. 2003704819
Dags. 24.5.2024 22:21:55
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAÐ
Salvör Jónsdóttir
Kt. 2512592759
Dags. 25.5.2024 20:29:56
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAÐ
Hólmfríður Sveinsdóttir
Kt. 0802724649
Dags. 27.5.2024 15:54:27
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAÐ
Guðmundur Björgvin Helgason
Kt. 0312645379
Dags. 27.5.2024 17:07:52
Ástæða: Undirritun

matís

Matís ohf.

Ársreikningur 2023

Matís ohf.
670906-0190
Vínlandsleið 12
108 Reykjavík

Efnisyfirlit

	bls.		bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	3	Efnahagsreikningur	7
Áritun Ríkisendurskoðunar	4	Yfirlit um sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	6	Skýringar	9

matís

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra á ársreikninginn

Félagið var stofnað árið 2006 á grundvelli laga nr. 68/2006. Matís styður við verðmætasköpun, lýðheilsu og matvælaöryggi og leitast við að hafa áhrif á samfélagið með rannsóknum. Unnið er að fjölbreyttum verkefnum í matvælaiðnaði þar sem áhersla er lögð á nýsköpun og verðmætaaukningu. Verkefnin eru unnin í samvinnu við innlenda matvælaframleiðendur, háskóla og öll þau sem með einhverjum hætti veita matvælaiðnaði þjónustu. Markvisst er unnið að því að auka samvinnu við erlendar rannsóknastofnanir og fyrirtæki í gegnum alþjóðleg rannsókna- og þróunarverkefni. Starfsemi Matís er fjármögnuð með þjónustusamningi við Matvælaráðuneytið (MAR), verkefnum fyrir ýmsar aðrar opinberar stofnanir og eftirlitsaðila, ráðgjafaverkefnum, þjónustumælingum og rannsókna- og nýsköpunarverkefnum úr innlendum og erlendum samkeppnissjóðum. Matís er með starfsemi víðsvegar um Ísland og skiptist kjarnastarfsemi fyrirtækisins í fimm svið: rekstur, fagsvið, matvælaöryggi, lýðheilsa og virðisaukning.

Tap af rekstri félagsins fyrir árið 2023 að fjárhæð 26,0 milljónir króna samkvæmt rekstrarreikningi. Þann 31. desember námu heildareignir félagsins 856,7 milljónum króna og bókfært eigið fé nam 345,9 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi. Ársverk hjá Matís á árinu 2023 voru 92 þar af konur 56 og karlar 36.

Gerður var nýr þjónustusamningur á árinu 2023, við ráðuneytið til þriggja ára sem gildir frá 1. janúar 2024 til 31. desember 2026. Með þessum samningi er Matís tryggður nauðsynlegur stöðugleiki, sem einnig gerir félaginu kleift að gera áætlanir með minni óvissu til lengri tíma.

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 2024 vegna ársins 2023, en vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins á árinu.

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

Stjórn félagsins og forstjóri staðfesta hér með ársreikninginn fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Reykjavík, 28. maí 2024

Í stjórn Matís ohf.:

Salvör Jónsdóttir, formaður

Sigmundur Einar Ófeigsson, meðstjórnandi

Drífa Kristín Sigurðardóttir, meðstjórnandi

Sindri Sigurðsson, varaformaður

Hólmfríður Sveinsdóttir, meðstjórnandi

Forstjóri:

Oddur Már Gunnarsson

Áritun Ríkisendurskoðunar

Til stjórnar og hluthafa Matís ohf.

Álit

Ársreikningur Matís ohf. fyrir árið 2023 er endurskoðaður samkvæmt lögum nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit Ríkisendurskoðunar að ársreikningurinn sýni glögga mynd af fjárhagsstöðu Matís ohf. 31. desember 2023, afkomu félagsins og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir áliti

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð ríkisendurskoðanda hér á eftir. Ríkisendurskoðandi er óháður Matís ohf. og starfar í samræmi við lög nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga, og siðareglur alþjóðasamtaka ríkisendurskoðana (INTOSAI). Skrifstofa ríkisendurskoðanda nefnist Ríkisendurskoðun og fer hann með stjórn hennar. Ríkisendurskoðandi telur að við endurskoðunina hafi verið aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit Ríkisendurskoðunar á ársreikningnum.

Aðrar upplýsingar

Að áliti Ríkisendurskoðunar koma fram í skýrslu stjórnar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri (stjórnendur) eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við 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 hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að leysa félagið upp.

Ábyrgð ríkisendurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið ríkisendurskoðanda er að aflað sé 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 Ríkisendurskoðunar á ársreikningnum. Nægjanleg vissa 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.

Endurskoðun var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og hún byggir á faglegri dómgreind og gagnrýni. Einnig framkvæmir Ríkisendurskoðun eftirfarandi:

- Greinir og metur hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, endurskoðunaraðgerðir skipulagðar og framkvæmdar til að bregðast við þeirri hættu og aflað 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.
- Aflar skilnings á innra eftirliti í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir og meta hvort það tryggi viðunandi árangur.
- Metur hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda ásamt tengdum skýringum séu viðeigandi í samræmi við reikningsskilareglur.
- Ályktar um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og á grundvelli endurskoðunarinnar leggur mat á hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef endurskoðunin leiðir í ljós að talið sé að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreiknings í áritun Ríkisendurskoðunar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þarf að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða Ríkisendurskoðunar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar. Engu að síður geta aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metur í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metur framsetningu, uppbygginguna og innihald, þar með talið skýringar með tilliti til gl öggrar myndar.

Ríkisendurskoðun ber að upplýsa stjórn félagsins um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og mikilvæg atriði sem fram komu við endurskoðunina, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Ríkisendurskoðun,

Guðmundur Björgvin Helgason,

ríkisendurskoðandi (rafræn undirritun)

matís

Rekstrarreikningur 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur:			
Seld þjónusta	3	1.923.135.702	1.883.277.971
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	4	1.170.516.475	1.075.724.038
Annar rekstrarkostnaður	5	720.893.950	685.506.238
Afskriftir	7,8	65.501.674	59.198.918
		1.956.912.099	1.820.429.194
Rekstrartap fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		(33.776.397)	62.848.777
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	1.273.045	(5.598.214)
Tap fyrir tekjuskatt		(32.503.352)	57.250.563
Tekjuskattur	11	6.496.630	(10.791.373)
Tap ársins		(26.006.722)	46.459.190
EBITDA		31.725.277	122.047.695

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir

	Skýr.	2023	2022
Fastafjármunir:			
Óefnislegar eignir	7	4.172.438	7.711.712
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	240.588.028	222.104.096
Eignarhlutar í öðrum félögum		1.557.950	1.557.950
Fastafjármunir		246.318.416	231.373.758
Veltufjármunir:			
Viðskiptakröfur, almennar	9	97.363.810	72.816.977
Viðskiptakröfur, rannsóknaverkefni	9	490.482.955	481.188.035
Aðrar skammtímakröfur		1.778.790	3.815.904
Handbært fé		20.757.895	239.621.444
Veltufjármunir		610.383.450	797.442.360
Eignir samtals		**856.701.867**	**1.028.816.119**

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2023	2022
Eigið fé:			
Hlutafé		150.000.000	150.000.000
Yfirverðsreikningur		4.948.160	4.948.160
Lögbundinn varasjóður		13.225.062	13.225.062
Óráðstafað eigið fé		177.691.501	203.698.223
Eigið fé samtals	10	345.864.723	371.871.445
Skuldbindingar:			
Tekjuskattsskuldbinding	11	1.614.797	8.111.427
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		18.855.507	0
Viðskiptaskuldir		219.700.384	99.610.960
Fyrirfram innheimtar tekjur	9	133.313.366	396.606.141
Aðrar skammtímaskuldir	14	137.353.090	152.616.146
		509.222.347	648.833.247
Skuldir og skuldbindingar samtals		510.837.144	656.944.674
Eigið fé og skuldir samtals		**856.701.867**	**1.028.816.119**

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Tap ársins		(26.006.722)	46.459.190
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		65.501.673	59.198.916
Breyting á áunnu orlofi		(6.143.312)	(4.116.361)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		(1.240.089)	1.199.418
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu		(6.496.630)	1.829.738
Söluhagnaður hlutabréfa		0	(3.312.500)
		25.614.920	101.258.401
Breyting rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur		(33.841.752)	(52.463.746)
Vörslusjóður verkefna		0	14.846.691
Aðrar skammtímakröfur		2.037.114	(2.740.089)
Breyting rekstrartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir		120.089.424	13.876.155
Vörslusjóður verkefna		0	(14.846.691)
Fyrirframinnheimtar tekjur		(263.292.775)	13.642.357
Aðrar skammtímaskuldir		10.975.852	8.527.457
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(164.032.137)	(19.157.866)
Handbært fé (til) / frá rekstri		(138.417.217)	82.100.535
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(80.446.332)	(54.154.511)
Fjárfestingarhreyfingar		(80.446.332)	(54.154.511)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Söluverð hlutabréfa		0	3.562.500
Leiðrétting á hlutabréfum í öðrum félögum		0	12.050
Fjármögnunarhreyfingar		0	3.574.550
Lækkun á handbæru fé		(218.863.549)	31.520.574
Handbært fé í ársbyrjun		239.621.444	208.100.869
Handbært fé í lok ársins		20.757.895	239.621.444

Skýringar

1. Félagið, almennar upplýsingar

Matís ohf. er íslenskt opinbert hlutafélag og var stofnað á grundvelli laga nr. 68 frá 2006, lög um stofnun Matvælarannsókna 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 á Hvanneyri í Borgarfirði.

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 rekstarreikning. 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 verkefnunum. 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 fyrr 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. Tekið er tillit til leiðréttinga vegna fyrri ára.

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

3. Seld þjónusta greinist þannig:

	2023	2022
Þjónustusamningur við Matvælaráðuneytið	467.600.001	445.557.000
Erlendir sjóðir og fyrirtæki	448.233.205	586.281.155
Innlendir sjóðir og opinberir aðilar	502.543.601	422.318.490
Innlend fyrirtæki og aðrar tekjur	504.758.895	429.121.326
	1.923.135.702	1.883.277.971

Skýringar, frh.:

4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2023	2022
Laun	954.083.229	876.261.757
Launatengd gjöld	216.433.246	199.462.281
	1.170.516.475	1.075.724.038
Starfsmenn, ársverk	92,2	91,1
Laun og launatengd gjöld stjórnar og forstjóra námu á árinu í millj. kr.	29,2	27,7

5. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2023	2022
Beinn rekstarkostnaður við verkefni án launakostnaðar	305.517.412	285.015.651
Rekstur húsnæðis	243.334.626	226.902.806
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	172.041.912	173.587.781
	720.893.950	685.506.238

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2023	2022
Fjármunatekjur	4.946.082	1.960.678
Breyting á eignarhlutum í öðrum félögum	0	3.300.450
Fjármagnsgjöld	(3.978.795)	(1.339.246)
Gengismunur	305.758	(9.520.096)
	1.273.045	(5.598.214)

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	35.569.961	35.783.498
Afskrifað á árinu	0	3.539.274	3.539.274
Afskrifað í lok árs	213.537	39.109.235	39.322.772
Bókfært verð í lok árs	0	4.172.438	4.172.438
Afskriftahlutföll	25%	20%	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Rannsóknatæki	Innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í byrjun árs	972.340.941	28.253.078	20.366.590	1.020.960.609
Keypt á árinu	79.232.550	0	1.213.782	80.446.332
Heildarverð í lok árs	1.051.573.491	28.253.078	21.580.372	1.101.406.941
Afskrifað í byrjun árs	763.646.822	18.520.215	16.689.475	798.856.512
Afskrifað á árinu	56.136.759	3.320.340	2.505.301	61.962.399
Afskrifað í lok árs	819.783.581	21.840.555	19.194.776	860.818.911
Bókfært verð í lok árs	231.789.910	6.412.522	2.385.597	240.588.028
Afskriftahlutföll	20-30%	20%	20-30%	

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok 2023 nam eftirtöldum fjárhæðum:

Vátryggingarverðmæti rannsóknatækja, véla og búnaðar	1.149.161.470

9. Viðskiptakröfur greinast þannig:

	2023	2022
Erlendir viðskiptamenn	22.607.857	20.193.178
Innlendir viðskiptamenn	82.497.506	60.365.352
Afskriftarreikningur viðskiptakrafna	(7.741.553)	(7.741.553)
Viðskiptakröfur almennar alls	97.363.810	72.816.977
Viðskiptakröfur rannsóknaverkefni	490.482.955	481.188.035
	587.846.765	554.005.012
<u>Viðskiptakröfur vegna verkefna:</u>		
Staða í upphafi árs (nettó)	84.581.894	(7.750.543)
Tekjufærsla verkefna á árinu	786.262.121	903.952.695
Innborgaðar styrkgreiðslur á árinu	(513.674.427)	(811.620.258)
Staða verkefna í lok árs (nettó)	357.169.588	84.581.894
<u>Staða verkefna í lok árs - skipting</u>		
Viðskiptakröfur verkefna	490.482.954	481.188.035
Fært á fyrirfram innheimtar tekjur	(133.313.366)	(396.606.141)
Staða verkefna í lok árs (nettó)	357.169.588	84.581.894

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	13.225.062	203.698.223	371.871.445
Tap ársins				(26.006.722)	(26.006.722)
Tillag í varasjóð				0	0
Eigið fé í lok ársins	150.000.000	4.948.160	13.225.062	177.691.501	345.864.723

11. Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

	2023	2022
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	(8.111.427)	(6.281.689)
Reiknaður tekjuskattur ársins	6.496.630	(7.259.342)
Tekjuskattur til greiðslu	0	5.429.604
Tekjuskattsskuldbinding alls í lok árs	(1.614.797)	(8.111.427)

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:

	2023	2022
Varanlegir rekstrarfjármunir	(6.827.625)	(5.590.742)
Viðskiptakröfur	(4.330.157)	(3.991.740)
Dreifing gengismunar skv. skattalögum	593.906	1.471.054
Yfirfæranlegt skattalegt tap	8.949.078	0
Tekjuskattsskuldbinding alls í lok árs	(1.614.797)	(8.111.427)

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. móttekur 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:

	2023	2022
Áfallin orlofsskuldbinding	92.404.614	98.547.926
Launaliðir - Ríkisskattjóri	24.109.195	24.298.826
Lífeyrissjóðs- og stéttarfélagsiðgjöld vegna starfsmanna	19.421.124	20.310.183
Virðisaukaskattur	1.418.157	497.576
Ýmsar aðrar skuldir	0	8.961.635
	137.353.090	152.616.146

15. Helstu kennitölur félagsins

	2023	2022
Veltufjárhlutfall	1,20	1,23
Eiginfjárhlutfall	40,4%	36,2%
EBITDA	31.725.277	122.047.695
Arðsemi eigin fjár	-7,3%	13,3%