

Þekkingarvörður ehf.
Kt. 580501-2650
Ársreikningur 2023

Norðurslóð
600 Akureyri

E f n i s y f i r l i t

Ársskýrsla	Bls.	2
Áritun	"	3
Rekstrarreikningur ársins 2023	"	4
Efnahagsreikningur hinn 31.12 2023	"	5
Sjóðstreymi	"	7
Skýringar	"	8
Sundurliðanir	"	8

Ársskýrsla

Tilgangur félagsins er að byggja upp þekkingarþorp við Háskólann á Akureyri.

Engin starfsemi var hjá félaginu á árinu og því engin laun greidd. Kórónuveirufaraldurinn hafði engin áhrif þar sem enginn rekstur var á árinu. Jafnframt nýtti félagið sér engin úrræði stjórnvalda vegna faraldursins. Að mati stjórnar leikur enginn vafi á rekstrarhæfi félagsins.

Enginn arður var greiddur á árinu né gerð tillaga um greiðslu arðs.

Hlutfé félagsins nam kr. 3.000.000.- Engar breytingar voru á hlutfjáreigendum sem skiptust þannig í árslok:

Háskólinn á Akureyri	67,72%
Akureyrarbær	14,32%
Samtök iðnaðarins	10,62%
SSNE	1,00%
Fjárfestingarfélag Þingeyinga hf.	1,00%
Þekkingarvörður ehf.	5,34%

Rekstrartap samkvæmt rekstrarreikningi nam kr. 711.457.- en bókfært eigið fé í árslok var jákvætt um kr. 129.100.-

Stjórn félagsins vísar til ársreiknings varðandi meðferð á tapi ársins og breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins.

Stjórn og framkvæmdastjóri Þekkingarvarðar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Akureyri 14.03 2024

Í stjórn félagsins:

Hólmar Erlu Svansson

Ásthildur Sturludóttir

Elva Gunnlaugsdóttir

Áritun skoðunarmanns

Til stjórnar og hluthafa Þekkingarvörðar ehf.:

Ársreikningurinn hefur að geyma ársskýrslu, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðsstreymi og skýringar.

Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum. Ég hef skoðað ákveðna liði ársreikningsins og yfirfarið framsetningu hans í heild.

Framsetning ársreikningsins er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju og allar upplýsingar sem mér eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Akureyri 14.03 2024

Kristján Hreinsson

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur:			
Tekjur		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrargjöld:			
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	5	<u>725.803</u>	<u>25.093</u>
		<u>725.803</u>	<u>25.093</u>
Rekstrarhagnaður (tap) án fjármagnsliða og afskrifta		(725.803)	(25.093)
Afskriftir		<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarhagnaður (tap) án fjármagnsliða		(725.803)	(25.093)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		14.346	6.989
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>14.346</u>	<u>6.989</u>
Hagnaður (tap) fyrir skatta		(711.457)	(18.104)
Reiknaðir skattar:			
Tekjuskattur	4	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>(711.457)</u>	<u>(18.104)</u>

Efnahagsreikningur

EIGNIR

Veltufjármunir:	Skýr.	2023	2022
Fjármagnstekjuskattur		3.156	1.537
Handbært fé	2	<u>373.758</u>	<u>883.812</u>
Veltufjármunir		<u>376.914</u>	<u>885.349</u>
Eignir samtals		<u><u>376.914</u></u>	<u><u>885.349</u></u>

31. desember 2023

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	2023	2022
Eigið fé:			
Hlutfé		2.839.800	2.839.800
Óráðstafað eigið fé		(2.710.700)	(1.999.243)
Eigið fé	3	<u>129.100</u>	<u>840.557</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		247.814	44.792
Skammtímaskuldir		<u>247.814</u>	<u>44.792</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>376.914</u>	<u>885.349</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þekkingarvarðar ehf. hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Hann er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum.

2. Handbært fé

Til handbærs fjár í efnahagsreikningi við gerð sjóðsstreymis teljast sjóðir og bankainnstæður.

Eigið fé

3. Yfirlit um eigið fé

	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2023	3.000.000	(1.999.243)	1.000.757
Hagnaður (tap) ársins		(711.457)	(711.457)
Eigin hlutir	(160.200)	0	(160.200)
Eigið fé 31.12. 2023	<u>2.839.800</u>	<u>(2.710.700)</u>	<u>129.100</u>

Hlutfé félagsins greinist í einnar krónu hluti og fylgir eitt atkvæði hverjum hlut.

Skattamál

4. Opinber gjöld

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2024 vegna yfirfæranlegs taps frá fyrri árum. Tekjuskattsinn eign er ekki færð til tekna í ársreikningi. Ójafnað skattalegt tap í árslok 2023, sem heimilt er að flytja áfram samkvæmt skattalögum, nemur 351 þús. króna. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því að það myndast, fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap, að teknu tilliti til skattalegra ráðstafana, er nýtanlegt sem hér

Vegna ársins 2016, nýtanlegt til ársins 2026	7.509
Vegna ársins 2018, nýtanlegt til ársins 2028	325.078
Vegna ársins 2019, nýtanlegt til ársins 2029	8.472
Vegna ársins 2021, nýtanlegt til ársins 2031	8.018
Vegna ársins 2023, nýtanlegt til ársins 2033	691.257
	<u>1.040.334</u>

Sundurliðanir

5. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	2023	2022
Aðkeypt þjónusta arkitekta	451.000	0
Byggingarleyfisgjald	247.814	0
Útvarpsgjald	20.200	18.800
Lén, Þekkingarvarðar	6.789	6.293
	<u>725.803</u>	<u>25.093</u>

Undirritunarsíða

Stjórnarformaður
Hólmur Erlu Svansson

stjórnarmaður
Elva Gunnlaugsdóttir

stjórnarmaður
Ásthildur Sturludóttir

Skoðunarmaður
Kristján Hreinsson