Vigdísarholt ehf.

Ársreikningur 2019

Vigdísarholt ehf.
Kópavogsbraut 1c
200 Kópavogur

Kt. 580214-1180

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 6

Efnahagsreikningur 7

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Vigdísarholt ehf. var stofnað á árinu 2014. Tilgangur félagsins er rekstur hjúkrunarheimilis og tengdur rekstur, en félagið yfirtók rekstur Hjúkrunarheimilisins Sunnuhlíðar frá og með ársbyrjun 2014. Í mars 2019 hófst rekstur félagsins á Seltjörn, nýju 40 manna hjúkrunarheimili á Seltjarnarnesi, í samræmi við viljayfirlýsingu sem staðfest var af stjórn félagsins og heilbrigðisráðherra í janúar 2019.

Félagið er rekið með daggjöldum og öðrum framlögum frá Sjúkratryggingum Íslands.

Á árinu 2019 var hagnaður af rekstri félagsins að fjárhæð 138,5 millj. kr. og er honum ráðstafað til hækkunar á eigin fé félagsins. Eigið fé í árslok nam 285,9 millj. kr.

Heildarlaun framkvæmdastjóra og stjórnarmanna námu samtals 15,8 millj. kr. á árinu. Vísað er til skýringar 11 og 12 varðandi launakostnað félagsins og starfsmannafjölda.

Hlutafé félagsins var allt í eigu ríkissjóðs í árslok 2019 eins og í ársbyrjun.

Stjórn Vigdísarholts ehf. er skipuð tveimur körlum og einni konu. Stjórnin hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2019 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Kópavogi, 19. maí 2020.

Í stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Vigdísarholts ehf.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Vigdísarholts ehf. („stofnunin") fyrir árið 2019 í umboði Ríkisendurskoðunar. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu stofnunarinnar 31. desember 2019 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, 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 stofnuninni í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri 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 framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi stofnunarinnar 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 stofnunina upp eða hætta starfsemi hennar, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri 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.

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits stofnunarinnar.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi stofnunarinnar. 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 stofnunina órekstrarhæfa.
- 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.

Kópavogi, 19. maí 2020.

KPMG ehf.

Sigríður H. Sveinsd.

Hólmsteinn Halldórsson

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur			
Daggjöld og önnur framlög Sjúkratrygginga Íslands		1.413.055.597	951.547.983
Sértekjur	10	22.269.643	15.464.259
Matarsala utan stofnunarinnar		7.262.846	8.048.714
		1.442.588.086	975.060.956
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	11,12	995.666.377	723.800.958
Hjúkrunar- og umönnunarkostnaður	13	78.082.516	51.033.990
Stoðsvið	14	129.200.651	76.491.681
Viðhalds- og húsnæðiskostnaður	15	87.309.533	56.893.559
Annar kostnaður	16	21.980.031	8.454.244
		1.312.239.108	916.674.432
Rekstrarhagnaður fyrir hreinar fjármunatekjur		130.348.978	58.386.524
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		8.639.485	5.986.133
Vaxtagjöld		(524.856)	(322.798)
		8.114.629	5.663.335
Rekstrarhagnaður ársins	17	138.463.607	64.049.859

Efnahagsreikningur 31.desember 2019

Eignir

	Skýr.	2019	2018
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	4,9	3.162.607	1.881.884
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	5	13.586.065	9.236.428
Handbært fé	6	481.114.589	291.815.806
Veltufjármunir samtals		497.863.261	302.934.118
Eignir samtals		497.863.261	302.934.118

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2019	2018
Eigið fé			
Hlutafé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé		285.279.424	146.815.817
Eigið fé samtals	17	285.904.424	147.440.817
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		20.747.874	13.861.087
Sjúkratryggingar, fyrirframgreiðsla		90.716.138	68.334.093
Áunnið orlof		60.778.572	45.529.427
Aðrar skammtímaskuldir		39.716.253	27.768.694
Skammtímaskuldir samtals		211.958.837	155.493.301
Skuldir samtals		211.958.837	155.493.301
Eigið fé og skuldir samtals		497.863.261	302.934.118

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður ársins	17	138.463.607	64.049.859
Veltufé til rekstrar		138.463.607	64.049.859
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Birgðir		(1.280.723)	(140.501)
Skammtímakröfur		(4.349.637)	(1.181.719)
Skammtímaskuldir		56.465.536	12.867.909
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		50.835.176	11.545.689
Handbært fé frá rekstri		189.298.783	75.595.548
Breyting á handbæru fé..		189.298.783	75.595.548
Handbært fé í ársbyrjun..		291.815.806	216.220.258
Handbært fé í árslok..		481.114.589	291.815.806

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Innlausn tekna

Tekjur félagsins eru færðar í þeim mánuði sem þjónustan er afhent eða fjárheimildir veittar.

3. Skráning gjalda

Gjöld eru færð þegar þau falla til. Í árslok eru áfallin gjöld sem tilheyra viðkomandi rekstrarári færð í rekstrarreikning og sem ógreidd gjöld í árslok.

4. Birgðir

Vörubirgðir samanstanda af matvælum og rekstrarvörum sem metnar eru á kostnaðarverði. Þar sem við á er tekið tillit til gallaðra og úreltra vara.

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði í efnahagsreikningi að teknu tilliti til niðurfærslu.

6. Handbært fé

Bankainnstæður félagsins eru óbundnar og teljast til handbærs fjár.

7. Skattar

Félagið greiðir ekki tekjuskatt þar sem það er undanþegið tekjuskatti í samræmi við 4. gr. laga um tekjuskatt.

8. Umfang starfseminnar

Fjöldi rúma og legudaga greinist þannig:	**2019**	**2018**
Fjöldi rúma	110	70
Fjöldi legudaga	34.577	25.412
Dagdvöl, rými í árslok	39	30

9. Vörubirgðir

Vörubirgðir greinast þannig:		
Matvæli	1.823.261	1.075.113
Rekstrarvörur	1.339.346	806.771
	3.162.607	1.881.884

10. Sértekjur

Sértekjur greinast þannig:		
Dagdvöl	9.794.416	6.041.850
Sjúkraþjálfun	6.388.753	3.255.122
Hárgreiðsla	5.199.669	4.587.561
Aðrar tekjur	886.805	1.579.726
	22.269.643	15.464.259

11.	**Laun og launatengd gjöld**	**2019**	**2018**
	Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
	Dagvinna	594.692.592	428.813.638
	Yfirvinna	111.006.941	88.569.431
	Vaktaálag	93.113.914	63.442.653
	Breyting áunnis orlofs	15.249.145	1.457.714
	Lífeyrissjóðsframlag	106.003.667	84.454.599
	Tryggingargjald	59.885.797	45.681.682
	Önnur launatengd gjöld	15.714.321	11.381.241
		995.666.377	723.800.958

Unnið hefur verið að kjarasamningum milli Samtaka fyrirtækja í velferðarþjónustu og nokkurra stéttarfélaga en við undirritun þessa ársreiknings hafa samningar ekki verið staðfestir. Mat félagsins er að gildistími væntanlegra samninga nái aftur til 1. apríl 2019. Áætlaður launakostnaður félagsins vegna tímabilsins apríl til desember 2019 nemur á bilinu 30 til 33 millj. kr. og verður hann gjaldfærður við staðfestingu samninga.

12.	Starfsmannafjöldi og stöðugildi greinast þannig:		
	Fjöldi starfsmanna í árslok	203	124
	Unnin stöðugildi á árinu	109	80

13.	**Hjúkrunar- og umönnunarkostnaður**		
	Hjúkrunar- og umönnunarkostnaður greinist þannig:		
	Læknaþjónusta	30.559.594	18.727.247
	Lyf og tengd efni	28.133.237	17.586.781
	Lækninga- og hjúkrunarvörur	9.663.247	6.807.178
	Annar kostnaður vegna hjúkrunar	7.604.542	5.721.823
	Rannsóknarstofur	2.121.896	2.190.961
		78.082.516	51.033.990

14.	**Stoðsvið**		
	Stoðsvið greinast þannig:		
	Matvæli	56.002.205	39.903.720
	Annar kostnaður vegna mötuneytis	5.229.072	1.483.546
	Þvottur	18.196.060	13.162.787
	Akstur og bifreiðastyrkur	23.651.471	7.717.575
	Sjúkraflutningar	1.101.869	1.024.366
	Rekstur tölvukerfis	15.433.196	4.699.094
	Þóknun til endurskoðenda	1.793.575	1.492.325
	Önnur aðkeypt þjónusta sérfræðinga	3.801.651	4.013.024
	Skrifstofuvörur	3.991.552	2.995.244
		129.200.651	76.491.681

15.	**Viðhalds- og húsnæðiskostnaður**		
	Viðhalds- og húsnæðiskostnaður greinist þannig:		
	Viðhaldsvörur og aðkeypt vinna	26.330.787	16.000.966
	Ræsting og þrif	29.582.010	16.772.802
	Önnur aðkeypt þjónusta	5.475.469	2.379.478
	Fasteignagjöld	13.827.202	12.549.443
	Rafmagn og hiti	9.439.014	6.771.902
	Tryggingar	2.655.051	2.418.968
		87.309.533	56.893.559

16. Annar kostnaður

Annar kostnaður greinist þannig:

	2019	2018
Ýmis starfsmannakostnaður	18.836.131	8.613.892
Ferðir, fundir og ráðstefnur	690.475	760.839
Niðurfærsla krafna	0	(1.969.373)
Annar rekstrarkostnaður	2.453.425	1.048.886
	21.980.031	8.454.244

17. Eigið fé

Hlutafé félagsins nemur 500 þús. kr. samkvæmt samþykktum þess. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2019........	500.000	125.000	146.815.817	147.440.817
Rekstrarhagnaður ársins			138.463.607	138.463.607
Eigið fé 31.12.2019........	500.000	125.000	285.279.424	285.904.424

18. Önnur mál

Hjúkrunarheimilið Sunnuhlíð er rekið í húsnæði í eigu ríkissjóðs og ekki er greidd húsaleiga en félagið ber hins vegar allan kostnað af húsnæðinu svo sem fasteignagjöld, tryggingar og viðhald. Á móti kemur sérstakt húsnæðisgjald frá Sjúkratryggingum sem fært er meðal tekna.

Hjúkrunarheimilið Seltjörn er rekið í húsnæði í eigu Seltjarnarnesbæjar sem ber allan kostnað af því.