

Tæknisetur ehf

Ársreikningur 2023

Tæknisetur ehf
Kt 440621-1040
Árleyni 2-8
112 Reykjavík

Efnisyfirlit

Áritun Ríkisendurskoðunar	3 - 4
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	5
Rekstrarreikningur ársins 2023	6
Efnahagsreikningur 31. desember 2023	7
Yfirlit um sjóðstreymi 2023	8
Skýringar	9 - 12

Áritun Ríkisendurskoðunar

Til stjórnar og hluthafa Tækniseturs ehf.

Álit

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

Það er álit Ríkisendurskoðunar að ársreikningurinn sýni glögga mynd af fjárhagsstöðu Tækniseturs ehf. 31. desember 2023, afkomu félagsins og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, 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 ríkisendurskoðanda hér á eftir. Ríkisendurskoðandi er óháður Tæknisetri ehf. 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 álit 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 framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri (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 Tækniseturs ehf. 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 afla 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.
- Afklar skilnings á innra eftirliti í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir og meta hvort það trygg 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, uppbyggingu og innihald, þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar 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, maí 2023

Guðmundur B. Helgason
ríkisendurskoðandi
undirritað rafrænt

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Tæknisetur ehf. er óhagnaðardrifið einkahlutafélag, alfarið í eigu ríkisins. Tæknisetur byggir á fyrrum starfsemi og tækjabúnaði Efnis, líf- og orkutækni og Rannsóknarstofu byggingariðnaðarins hjá Nýsköpunarmiðstöð Íslands, og tók við starfsfólki, réttindum og skyldum sem tengdust þeirri starfsemi, s.s. rannsóknnum, þróunarverkefnum og þjónustumælingum.

Í dag eru yfir í tuttugu tæknifyrirtæki með aðstöðu á TækniSetri. Þessi fyrirtæki starfa á breiðu sviði en eiga það flest sammerkt að vera í tækniþróun og hafa hag af því að nýta þá aðstöðu sem í boði er á TækniSetri. Horft er til þess að Tæknisetur geti komið að bættu aðgengi að og/eða rekstri rannsóknarinnviða í víðara samhengi, óháð staðsetningu, með faglegri umgjörð og byggt á samstarfssamningum.

Undir lok árs 2021 var gerður þjónustusamningur milli atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneytisins og TækniSeturs sem gildi til ársloka 2023. Undirritaður hefur verið nýr þjónustusamningur milli TækniSeturs og Háskóla-, iðnaðar- og nýsköpunarráðuneytisins sem nær yfir tímabilið 2024-2026 og byggir alfarið á þeim eldri.

Hlutverk TækniSeturs er að auðvelda framþróun og verðmætasköpun á sviði hátækni með því að bjóða uppá víðtækan aðgang að nauðsynlegri aðstöðu og innviðum til rannsóknar og nýsköpunar. Tæknisetur hefur til þessa jafnframt það hlutverk að annast rekstur og tryggja jafnt aðgengi að frumkvöðlaaðstöðu (húsnæði og tækjabúnaður) á sviði hátækni, verkfræði, raunvísinda og skyldra greina, og vera leiðandi samstarfsaðili hátækninýsköpunar á Íslandi. Þónokkur áhætta felst í rekstri fasteignarinnar enda frumkvöðlafyrirtæki ekki í stöðu til að gera langtímasamninga og nokkur óvissa ríkir um framtíð fasteignanna af hálfu eigenda (FSRE).

Á árinu 2023 var velta félagsins kr 463,1 milljónir og afkoma kr 38,2 milljónir. Niðurstaða efnahagsreiknings er hrein eign kr 267,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr 459,6 milljónir.

Stjórn og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning TækniSeturs ehf fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Reykjavík, maí 2023

Stjórn:

Ágúst Valfells
Margrét Ormslev Ásgeirsdóttir
Ragnheiður I. Þórarinsdóttir
Sigurður M. Garðarsson
Þór Sigfússon

Framkvæmdastjóri:

Guðbjörg H. Óskarsdóttir

Rekstrarreikningur 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur:			
Rekstrartekjur	3	463.087.602	417.855.810
Rekstrartekjur samtals		463.087.602	417.855.810
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	4	232.841.360	212.667.049
Annar rekstrarkostnaður	10	188.184.919	145.536.297
Afskriftir	5	14.244.240	47.765.374
Rekstrargjöld samtals		435.270.519	405.968.720
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		27.817.083	11.887.090
Fjáreignatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		9.868.077	1.842.785
Vaxtagjöld		(286.413)	(62.138)
Gengismunur		805.738	1.400.308
Hreinar fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)		10.387.402	3.180.955
Afkoma fyrir opinber gjöld	6	38.204.485	15.068.045
Afkoma ársins		38.204.485	15.068.045

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	2023	2022
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Innanstokksmunir/tölvubúnaður	5	4.613.433	5.126.037
Rannsóknartæki	5	81.238.579	90.293.646
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals		85.852.012	95.419.683
Rekstrarfjármunir samtals		85.852.012	95.419.683
Veltufjármunir:			
Viðskiptakröfur	7	76.212.838	75.884.076
Vörslufé vegna verkefna	7	146.679.584	195.740.787
Handbært fé	7	152.120.993	117.373.301
Veltufjármunir samtals		375.013.415	388.998.164
Eignir samtals		460.865.427	484.417.847
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé:			
Hlutfé		212.446.083	212.446.083
Óráðstafað eigið fé		54.850.991	16.646.507
Eigið fé samtals	8	267.297.074	229.092.590
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir	9	46.888.769	59.584.470
Vörslufé (skuldbinding) vegna verkefna	9	146.679.584	195.740.787
Skammtímaskuldir samtals		193.568.353	255.325.257
Eigið fé og skuldir samtals		460.865.427	484.417.847

Yfirlit um sjóðstreymi 31. desember 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins		38.204.485	15.068.045
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		14.244.240	47.765.374
Veltufé frá rekstri		52.448.725	62.833.419
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		48.732.441	(131.158.374)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(61.756.904)	120.770.025
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(13.024.463)	(10.388.349)
Handbært fé frá rekstri		39.424.262	52.445.070
Fjárfestingarhreyfingar:			
Innréttingar, tölvubúnaður og rannsóknartæki	5	(4.676.569)	(5.912.320)
Fjármögnunarhreyfingar samtals		(4.676.569)	(5.912.320)
Breyting handbærs fjár á árinu		34.747.693	46.532.750
Handbært fé í ársbyrjun		117.373.301	70.840.551
Handbært fé í árslok		152.120.993	117.373.301

Skýringar

1. Starfsemi

Tæknisetur ehf. er einkahlutafélag stofnað með heimild í 2. gr. laga um opinberan stuðning við nýsköpun nr. 25/2021 og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög. Félagið er að fullu í eigu ríkissjóðs og fer fjármála – og efnahagsráðherra með hlut ríkisins í félaginu.

Tilgangur félagsins er að annast rekstur tækniseturs á sviði hátækni, verkfræði, raunvísinda og skyldra greina og að vera leiðandi stuðningsaðili hátækninýsköpunar á Íslandi. Hlutverk félagsins er að starfrækja rannsóknar- og tækjaaðstöðu fyrir atvinnulíf, háskóla og rannsóknarstofnanir. Félagið stundar iðnaðarrannsóknir, prófanir, vottanir og fræðslu auk þess að skapa sér forsendur til að þróa starfsemina með áherslu á rannsóknir, þróun og nýsköpun í þeim tilgangi að styrkja samkeppnishæfni íslensks atvinnulífs.

Félagið er óhagnaðardrifð. Hagnaði af rekstri félagsins skal aðeins ráðstafað til eflingar og uppbyggingar starfseminnar í samræmi við hlutverk félagsins. Félaginu er óheimilt að verja hagnaði, réttindum eða eignum til annarra verkefna en þeirra sem samræmast hlutverki og starfsemi félagsins. Ekki verður greiddur út arður úr félaginu.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins er gerður í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga nr. 696/2019. Ársreikningurinn byggir á reglum um kostnaðarverðsreikningsskil og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

Rekstrartekjur eru vegna seldrar sérfræðivinnu og leigutekna af húsnæði, tækjum og búnaði. Leigutekjur af húsnæði, tækjum og búnaði eru færðar í samræmi við leigusamninga eða á því tímabili sem þær falla til. Tekjur vegna rannsóknarverkefna eru færðar í lok þess tímabils sem vinna þeirra er gerð upp. Vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn þegar til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Vaxtagjöld eru færð til gjalda í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi skulda.

Erlendar eignir og skuldir

Eignir sem bundnar eru gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við árslokagengi.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður sem bundnar eru til skemmri tíma en eins árs teljast til handbærs fjár.

Skýringar frh.

3. Tekjur	2023	2022
Þjónustusamn. við ráðuneyti háskóla, iðnaðar og nýsköpunar		
Þjónustusamn. við ráðuneyti háskóla, iðnaðar og nýsköpunar	110.000.000	124.000.000
Seld þjónusta		
Tekjur af rannsóknar og þróunarverkefnum	203.149.431	149.829.913
Seld þjónusta	64.892.263	82.145.536
Húsaleiga, tækja- og áhaldaleiga		
Húsaleiga	64.262.662	52.556.759
Áhaldaleiga til frumkvöðla	274.250	714.802
Tekjur vegna mötuneytis	20.508.996	8.608.800
Tekjur samtals:	463.087.602	417.855.810

4. Starfsmannamál

Laun og annar starfsmannakostnaður á árinu 2023. Meðalfjöldi ársverka var 15 og fjöldi starfsmanna í árslok var 13. Laun framkvæmdastjóra án launatengdra gjalda námu 18,5 m.kr. á árinu 2023.

	2023	2022
Laun	177.645.238	159.646.264
Stjórnarlaun	5.400.000	5.531.000
Dagpeningar	1.836.069	906.597
Launatengd gjöld	40.193.389	37.105.704
Annar starfsmannakostnaður	2.136.176	702.759
Breyting orlofsskuldbindingar	5.630.488	8.774.725
Laun og launatengd gjöld samtals	232.841.360	212.667.049

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Breyting varanlegra rekstrarfjármuna á árinu greinist þannig:

	Áhöld/tæki og innréttingar	Rannsóknartæki	Samtals:
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	10.565.508	147.792.895	158.358.403
Eignfært á árinu	0	4.676.570	4.676.570
Staða í árslok	10.565.508	152.469.465	163.034.973
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	5.439.471	57.499.249	62.938.720
Afskrift ársins	512.604	13.731.636	14.244.240
Staða í árslok	5.952.075	71.230.885	77.182.960
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	5.126.037	90.293.645	95.419.682
Bókfært verð í árslok	4.613.433	81.238.579	85.852.012
Afskriftarhlutfall	10%	10-15%	

Skýringar frh.

6. Skattamál

Tæknisetur ehf mun sækja um staðfestingu þess efnis að félagið teljist til óskattskyldra aðila skv 4. gr laga nr. 90/2003 um tekjuskatt. Umsókn er send samhliða framtalsskilum og því er ekki gert ráð fyrir greiðslu tekjuskatts vegna rekstrarmiðurstöðu ársins.

Sambærileg umsókn var samþykkt af Skattinum vegna rekstrarársins 2022.

7. Aðrar peningalegar eignir

	31-12-23
Viðskiptakröfur	
Almennar viðskiptakröfur	72.368.262
Viðskiptakröfur samtals	72.368.262
Aðrar skammtímakröfur	
Afdreginn fjármagnstekjuskattur	2.551.880
Óinnheimtur VSK v sérfræðipjónustu	1.292.696
Aðrar skammtímakröfur samtals:	3.844.576
Vörslufé vegna verkefna	
Bankainnistæður í erlendri mynt	146.679.584
Vörslufé vegna verkefna samtals:	146.679.584
Handbært fé	
Bankainnistæður í íslenskum krónum	149.860.439
Bankainnistæður í erlendri mynt	2.260.554
Handbært fé samtals	152.120.993

8. Eigið fé

Yfirlit um hreyfingar á eiginfjárreikningum:

		Óráðstafað eigið fé	Samtals
2023	Hlutfé		
Eigið fé 1. janúar 2023	212.446.083	16.646.507	229.092.590
Hagnaður ársins	0	38.204.485	38.204.485
Eigið fé 31. desember 2023	212.446.083	54.850.992	267.297.075
2022	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1. janúar 2022	212.446.083	1.578.462	214.024.545
Hagnaður ársins	0	15.068.045	15.068.045
Eigið fé 31. desember 2022	212.446.083	16.646.507	229.092.590

Skýringar frh.

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	31-12-23
Innlendar viðskiptaskuldir	13.893.510
Viðskiptaskuldir samtals:	13.893.510

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur virðisaukaskattur	3.079.331
Ógreidd laun og launatengd gjöld	8.483.468
Orlofsskuldbinding	21.432.460
Aðrar skammtímaskuldir samtals:	32.995.259

Vörslufé vegna verkefna

Innlendar viðskiptaskuldir	146.679.584
Vörslufé samtals:	146.679.584

10. Annar rekstrarkostnaður

	2023	2022
Húsnæðiskostnaður	103.164.003	82.780.085
Verkefnakostnaður	25.872.320	18.469.150
Skrifstofukostnaður	23.373.071	17.567.859
Annar kostnaður	35.775.525	26.719.203
Annar rekstrarkostnaður samtals	188.184.919	145.536.297