

Starfsendurhæfing Vestfjarða ses Ársreikningur 2025

Númer í sjóðaskrá 1725

Starfsendurhæfing Vestfjarða ses
Suðurgötu 9
400 Ísafirði
kt. 641008-0360

Starfsendurhæfing Vestfjarða ses

Ársreikningur

2025

Efnisyfirlit

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-8

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Starfsendurhæfingar Vestfjarða SES

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Starfsendurhæfingar Vestfjarða fyrir árið 2024. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningnum

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstöðumaður eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum.

Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2024 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 2026

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Bjarki Bjarnason
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Starfsendurhæfingar Vestfjarða ses fyrir árið 2025 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Starfsemin á árinu

Hagnaður (tap) félagsins á árinu samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	1.025.942
Eignir félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	37.183.802
Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	32.689.145
Eiginfjárhlutfall félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	87,9%
Fjöldi ársverka á árinu nam.....	1,50

Yfirlýsing stjórnar og forstöðumanns

Að álitum stjórnar og forstöðumanns Starfsendurhæfingar Vestfjarða ses koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og forstöðumaður Starfsendurhæfingar Vestfjarða ses staðfestir hér með ársreikning félagsins með

Ísafirði, 2026

Í stjórn

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2025

	Skýr.	2025	2024
Opinber framlög		45.166.615	46.787.685
Aðrar tekjur		3.000.000	2.000.000
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(22.104.001)	(17.550.698)
Aðkeyptir verktakar		(19.140.674)	(24.167.491)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.727.534)	(2.729.567)
Annar rekstrkostnaður		(5.092.415)	(4.931.846)
Afskriftir fastafjármuna		(108.020)	(120.022)
Rekstrartap		(6.029)	(711.939)
Fjármunatekjur		1.377.843	1.689.598
Fjármagnsgjöld		(345.872)	(410.336)
		1.031.971	1.279.262
Hagnaður ársins		1.025.942	567.323

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir	Skýr.	31.12.2025	31.12.2024
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir		972.175	1.080.195
Eignarhlutar í öðrum félögum		7.000.000	7.000.000
		<u>7.972.175</u>	<u>8.080.195</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		3.829.590	6.942.360
Handbært fé		25.382.037	27.899.818
		<u>29.211.627</u>	<u>34.842.178</u>
Eignir		<u>37.183.802</u>	<u>42.922.373</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	5	2.000.000	2.000.000
Óráðstafað eigið fé		30.689.145	29.663.203
Eigið fé		<u>32.689.145</u>	<u>31.663.203</u>
Skammtímaskuldir			
Ógreiddur kostnaður		2.538.243	6.371.455
Reiknað áfallið orlof		1.080.785	1.080.785
Fyrirfram innheimtir styrkir		0	3.000.000
Aðrar skammtímaskuldir		875.629	806.930
		<u>4.494.657</u>	<u>11.259.170</u>
Skuldir		<u>4.494.657</u>	<u>11.259.170</u>
Eigið fé og skuldir		<u>37.183.802</u>	<u>42.922.373</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2025

	Skýr.	2025	2024
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrartap		(6.029)	(711.939)
Afskriftir		108.020	120.022
Veltufé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		101.991	(591.917)
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		3.112.770	(1.058.954)
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(6.764.513)	6.258.845
Handbært fé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		(3.549.752)	4.607.974
Innborgaðir vextir og arður		1.377.843	1.689.598
Greiddir vextir		(345.872)	(410.336)
Handbært fé (til), frá rekstri		(2.517.781)	5.887.236
Fjárfestingahreyfingar			
		0	0
Fjármögnunarhreyfingar			
		0	0
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(2.517.781)	5.887.236
Handbært fé í upphafi árs		27.899.818	22.012.582
Handbært fé í lok árs		25.382.037	27.899.818

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Starfsendurhæfing Vestfjarða ses var stofnuð á árinu 2008 og sinnir þverfaglegri starfsendurhæfingu á Vestfjörðum, em er starfssvæði félagsins.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

3. Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2025	2024
Laun og annar starfsmannakostnaður	21.781.301	17.887.980
Meðalfjöldi stöðugilda	1,50	1

5. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2024	2.000.000	29.095.880	31.095.880
Afkoma ársins		567.323	567.323
Eigið fé 1.1.2025	2.000.000	29.663.203	31.663.203
Afkoma ársins		1.025.942	1.025.942
Eigið fé 31.12.2025	2.000.000	30.689.145	32.689.145

Skýringar

6. Reikningsskilaaðferðir

Skráning tekna

Tekjur af þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið.

Skráning gjalda

Gjöld sem stofnað er til við öflun tekna á tímabilinu eru færð sem rekstrarkostnaður. Gjöld sem stofnað er til á reikningsárinu en varða síðari reikningsár eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Gjöld sem varða reikningsárið en koma til greiðslu síðar, eru færð til skuldar sem áfallinn kostnaður í efnahagsreikningi.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru afskrifaðir línulega á áætluðum nýtingartíma þeirra, að teknu tilliti til vænts hrakvirðis.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallins kostnaðar.

Sundurliðanir

Laun og annar starfsmannakostnaður

	2025	2024
Vinnulaun	17.487.041	14.005.674
Bifreiðastyrkir	239.700	93.060
Dagpeningar	83.000	79.900
Tryggingagjald	1.275.541	1.015.314
Lífeyrissjóður	2.360.746	1.890.773
Sjúkra- og orlofsheimilasjóður	396.947	316.625
Áunnið orlof, breyting	0	(510.242)
Slysatryggingar starfsfólks	37.128	33.209
Námskeið og endurmenntun starfsmanna	0	399.090
Annar starfsmannakostnaður	223.898	227.295
	<u>22.104.001</u>	<u>17.550.698</u>

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	2025	2024
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	507.909	264.448
Sími	107.204	79.760
Burðargjöld	8.293	27.399
Pappír, prentun og ritföng	46.381	60.289
Bækur, blöð og áskrift	0	9.574
Könnun og reikningsskil	695.951	359.705
Skrifstofutæki og áhöld	85.651	1.346.942
Gjafir og styrkir	6.147	82.480
Tryggingar	31.903	0
Annar kostnaður	238.095	498.970
	<u>1.727.534</u>	<u>2.729.567</u>

Annar rekstrarkostnaður

	2025	2024
Húsaleiga	3.756.960	3.654.624
Rekstur sameignar	360.000	360.000
Vátryggingar	10.143	39.538
Auglýsingar	0	71.356
Ferðakostnaður	734.745	594.518
Funda- og viðskiptakostnaður	230.567	207.810
Ýmis kostnaður	0	4.000
	<u>5.092.415</u>	<u>4.931.846</u>