

Ársreikningur samandreginn

Mímir-símenntun ehf.

2015

KT. 701202-3920
108 REYKJAVÍK



Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi Mímis-símenntunar ehf. er fræðslustarfsemi og er félagið með aðalstarfsstöð í Reykjavík.

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrartap félagsins 9,1 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 17,7 millj.kr. en var um 26,8 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að rekstrartapi ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Stöðugildi hjá félaginu voru 20,83 og launagreiðslur félagsins námu um 130,1 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á árinu 2014 ári voru 20,57 og launagreiðslur félagsins á því ári námu um 124,1 millj.kr.

Alþýðusamband Íslands er einn hluthafi félagsins.

Stjórn Mímis-símenntunar ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 20. apríl 2016

Stjórn:

Sigurður Kristjánsson
Hirða Baldvínsson
Stefán Sveinsson
Ragnheiður Ólafsson
Gudni Hj. Gudmundsson

Framkvæmdastjóri

Hulda Ólafsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Mímis-símenntunar ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mímis-símenntunar ehf. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreiknings í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 20. apríl 2016

Grant Thornton endurskoðun ehf.



Theodór S. Sigurbergsson
lögiltur endurskoðandi

Samandreginn rekstrarreikningur ársins 2015

	2015	2014
Tap fyrir afskriftir	(7.424.054)	3.567.564
Afskriftir	<u>(2.801.964)</u>	<u>(3.095.231)</u>
Tap fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	<u>(10.226.018)</u>	<u>472.333</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		
Vaxtatekjur, verðbætur og arður	1.902.785	2.742.557
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	<u>(754.671)</u>	<u>(720.788)</u>
	<u>1.148.114</u>	<u>2.021.769</u>
Tap ársins	<u>(9.077.904)</u>	<u>2.494.102</u>

Samandreginn efnahagsreikningur ársins 2015

Eignir

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir 11.811.151 12.921.170

Fastafjármunir **11.811.151** **12.921.170**

Veltufjármunir

Skammtímaskuldur:

Viðskiptakröfur 3.143.941 7.064.966

Útistandandi v/ óunninna verkefna 21.326.858 20.145.159

Aðrar skammtímaskuldur 710.261 305.399

Sjóður og bankareikningar 34.064.388 51.696.470

Veltufjármunir **59.245.448** **79.211.994**

Eignir samtals **71.056.599** **92.133.164**

Skuldir og eigið fé

2015

2014

Eigið fé

Hlutfé 16.034.301 16.034.301

Óráðstafað eigið fé 1.687.339 10.765.243

Eigið fé samtals **17.721.640** **26.799.544**

Skammtímaskuldir

Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum 18.441.852 20.408.811

Þróunarsjóður Mímis símenntunar ehf. 11.908.113 11.908.113

Ýmsar skammtímaskuldir 22.984.994 33.016.696

Skuldir samtals **53.334.959** **65.333.620**

Skuldir og eigið fé samtals **71.056.599** **92.133.164**

Sjóðstreymi ársins 2015

Handbært fé frá rekstri	2015	2014
Frá rekstri:		
Hagnaður af reglulegri starfsemi	(9.077.904)	2.494.102
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	2.801.964	3.095.231
	<u>(6.275.940)</u>	<u>5.589.333</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:		
Skammtíma kröfur; lækkun (hækkun)	2.334.464	(5.024.149)
Skammtíma skuldir; hækkun (lækkun)	(11.998.661)	(28.151.737)
	<u>(9.664.197)</u>	<u>(33.175.886)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>(15.940.137)</u>	<u>(27.586.553)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	(1.691.945)	(3.195.168)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(1.691.945)</u>	<u>(3.195.168)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(17.632.082)	(30.781.721)
Handbært fé í ársbyrjun	51.696.470	82.478.191
Handbært fé í árslok	<u>34.064.388</u>	<u>51.696.470</u>

Skýringar

Starfsemi

Mímir-símenntun ehf. er fræðslufyrirtæki sem starfar á sviði fullorðinsfræðslu og starfsmenntunar. Fyrirtækið hóf starfsemi sína í janúar 2003 og er í eigu Alþýðusambands Íslands.

Meginmarkmið Mímis-símenntunar ehf. er að skapa tækifæri til náms fyrir fólk með stutta formlega skólagöngu og hvetja fólk á vinnumarkaði til símenntunar og starfsþróunar. Annað meginmarkmið er að bjóða upp á fjölbreytta íslenskukennslu fyrir útlendinga svo og fjölda tungumálanámskeiða.

Í námstílbodum Mímis-símenntunar ehf. er unnið markvisst að því að efla færni fólks og bæta þannig stöðu þess á vinnumarkaði. Skipulag námsins tekur bæði mið að þörfum vinnandi fólks og atvinnulífsins hverju sinni. Áhersla er lögð á samstarf við atvinnulífið um þróun fjölbreyttra námstílboda.

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Samanburðartölur fyrra árs

2. Þar sem nauðsynlegt var talið hefur samanburðartölum verið breytt til samræmis við breytta framsetningu á rekstrarárinu.

Erlendir gjaldmiðlar

3. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar á gengi viðskiptadags. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok árs 2015. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum á árinu eru umreiknuð í íslenskar krónur á viðskiptadegi. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Innlausn tekna

4. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

5. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Fjármagnsliðir

6. Fjármagnsliðir eru færðir í rekstrarreikning á því tímabili sem þeir falla til.

Skattamál

7. Félagið er framtalsskyt en ekki tekjuskattsskyt og kemur því ekki til álagningar tekjuskatts.

Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að fráðregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Áhöld og tæki 5 ár

Viðskiptakröfur

9. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að fráðreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna nam 244 þús. kr. í árslok.

Handbært fé

10. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Varanlegir rekstrarfjármunir

11. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Áhöld og tæki
Heildarverð 1.1. 2015	40.961.953
Afskrifað áður	(28.040.783)
	12.921.170
Viðbót á árinu.	1.691.945
Afskrifað á árinu.	(2.801.964)
Heildareign 31.12. 2015	<u>11.811.151</u>
Afskriftarhlutföll	20%

Eigið fé

12. Hlutfé félagsins nam 16 millj.kr. í lok ársins. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	16.034.301	10.765.243	26.799.544
Tap ársins		(9.077.904)	(9.077.904)
Eigið fé samtals 31.12. 2015	<u>16.034.301</u>	<u>1.687.339</u>	<u>17.721.640</u>

Skammtímaskuldir

13.	Þróunarsjóður Mímis símenntunar ehf.:	2015	2014
	Staða í upphafi árs	11.908.113	11.908.113
		<u>11.908.113</u>	<u>11.908.113</u>
14.	Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum:		
	Staða í upphafi árs	20.408.811	61.851.862
	Breyting á árinu	(1.966.959)	(41.443.051)
		<u>18.441.852</u>	<u>20.408.811</u>

Viðskipti við tengda aðila:

15.	Viðskipti við tengda aðila greinast þannig:			
		Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
	Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	211.444.294	3.007.896	7.446.691
	Starf-vinnumiðlun og ráðgjöf ehf.	3.052.900	0	0
		<u>214.497.194</u>	<u>3.007.896</u>	<u>7.446.691</u>

Ágreiningur er við Fræðslusjóð um uppgjör verkefna.

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

16. Félagið er í ábyrgð fyrir húsaleigusamningi gagnvart félaginu Reitum hf., upphaflega að fjárhæð 17,6 millj.kr.