

Ársreikningur

Mímir-símenntun ehf.

2017

Kt. 701202-3920

0000 Reykjavík



Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er fræðslustarfsemi á framhaldsskólastigi - bóknám.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður félagsins 10,1 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 40 millj.kr. en var um 29,9 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að hagnaði ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Mennta- og menningarmálaráðuneyti veitti Mími-símenntun ehf. 34,2 milljóna kr. viðbótarstyrk á árinu 2017. Styrknum var fyrst og fremst ráðstafað til rekstrar.

Stöðugildi hjá félaginu voru 20 og launagreiðslur félagsins námu um 139,9 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 20 og launagreiðslur félagsins námu um 138,6 millj.kr. á árinu 2016.

Hluthafi hjá félaginu var einn í lok árs sem og í upphafi árs.

Alþýðusamband Íslands	16.034.301	100,0%
	<u>16.034.301</u>	

Stjórn félagsins Mímir-símenntun ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 11. apríl 2018

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa félagsins Mímir-símenntun ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning (hér eftir ársreikningurinn) félagsins Mímir-símenntun ehf. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

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.

Grundvöllur fyrir álit

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum.

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

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi félagsins. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vísu 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 okkar.

Nægjanleg víska er mikil víska, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd 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.

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitungu við faglegu mati (e. professional judgment) og við höfum faglega tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi atriði eru einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins:

Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits samstæðunnar.

Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi samstæðunnar.

Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Theodór S. Sigurbergsson

löggiltur endurskoðandi

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 11. apríl 2018

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur	2		
Rekstrarsamningar	12	49.230.000	46.200.000
Námskeiðahald	13	350.357.853	314.187.235
Verkefnatekjur	14	58.235.218	44.429.511
Aðrar tekjur	15	1.957.526	2.304.428
		<u>459.780.597</u>	<u>407.121.174</u>
Rekstrargjöld	2		
Kostnaður við námskeiðahald og verkefni	16	(160.542.274)	(152.687.621)
Laun og tengd gjöld	3, 17	(172.390.972)	(164.890.858)
Annar rekstrarkostnaður	18	(108.934.760)	(87.207.256)
Afskriftir	6	(9.585.086)	(2.226.065)
		<u>(451.453.092)</u>	<u>(407.011.800)</u>
Hagnaður fyrir fjármagnsliði		8.327.505	109.374
Fjármagnsliðir	2, 4		
Fjármunatekjur		2.034.824	2.110.044
Fjármagnsgjöld		(215.761)	(1.979.258)
		<u>1.819.063</u>	<u>130.786</u>
Hagnaður ársins		<u>10.146.568</u>	<u>240.160</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	2017	2016
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	0	9.585.086
Fastafjármunir		<u>0</u>	<u>9.585.086</u>
Viðskiptakröfur	7	11.374.959	2.737.865
Útistandandi kröfur vegna verkefna		26.287.256	30.058.020
Aðrar kröfur	7	485.600	779.114
Handbært fé	2	90.070.403	58.705.152
Veltufjármunir		<u>128.218.218</u>	<u>92.280.151</u>
Eignir alls		<u>128.218.218</u>	<u>101.865.237</u>
 Eigið fé og skuldir			
Hlutfé		16.034.301	16.034.301
Óráðstafað eigið fé		23.982.180	13.835.612
Eigið fé	8	<u>40.016.481</u>	<u>29.869.913</u>
Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum		27.841.760	34.814.853
Viðskiptaskuldir		32.083.113	16.683.328
Ýmsar skammtímaskuldir		28.276.864	20.497.143
Skuldir alls	9	<u>88.201.737</u>	<u>71.995.324</u>
Skuldir og eigið fé alls		<u>128.218.218</u>	<u>101.865.237</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	11		

Sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		10.146.568	240.160
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	9.585.086	2.226.065
		<u>19.731.654</u>	<u>2.466.225</u>
 Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)	(4.572.816)	(8.393.939)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		16.206.413	30.568.478
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>11.633.597</u>	<u>22.174.539</u>
 Handbært fé frá rekstri		<u>31.365.251</u>	<u>24.640.764</u>
 Hækkun á handbæru fé		31.365.251	24.640.764
 Handbært fé í ársbyrjun		58.705.152	34.064.388
Handbært fé í lok árs		<u>90.070.403</u>	<u>58.705.152</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Aðalstarfsemi félagsins Mímir-símenntun ehf. er fræðslustarfsemi á framhaldsskólastigi - bóknám og er félagið með aðalstarfsstöð í Reykjavík. Félagið er dótturfélag Alþýðusamband Íslands sem er með aðsetur að Guðrúnartún 1, Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins Mímir-símenntun ehf. fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Í samræmi við lög um ársreikninga ber stjórnendum við gerð ársreiknings að meta, draga ályktanir og taka ákvarðanir sem hafa áhrif á eignir, skuldir, tekjur og gjöld á reikningsskiladegi. Það sama gildir um ábyrgð stjórnenda varðandi upplýsingar í skýringum ársreiknings. Við mat og ályktanir byggja stjórnendur á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll 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.

Erlendir gjaldmiðlar

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 2017. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum á árinu eru umreiknuð í íslenskar krónur á viðskiptadegi. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Gengisskráning erlendra gjaldmiðla				
	Meðalgengi ársins		Lokagengi ársins	
	2017	2016	2017	2016
USD	106,78	120,67	104,42	113,09
GBP	137,45	163,8	140,98	139,25
CAD	82,360	91,08	83,320	83,96
DKK	16,204	17,942	16,796	16,071
NOK	12,929	14,369	12,728	13,147
SEK	12,515	14,128	12,712	12,468
CHF	108,43	122,50	107,07	111,12
JPY	0,9514	1,1123	0,9278	0,9684
EUR	120,54	133,59	125,05	119,46

Fjármagnsliðir

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

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Lotun gjalda

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

Skattamál

Félagið er framtalsskylt en ekki tekjuskattsskylt og kemur því ekki til álagningar tekjuskatts.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild.

Handbært fé

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2017	2016
Laun	139.904.124	138.635.608
Lífeyrissjóðsgjöld	15.578.481	13.882.697
Önnur launatengd gjöld	18.051.315	17.810.566
Annar starfsmannakostnaður	396.332	1.576.137
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða	(1.539.280)	(7.014.150)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>172.390.972</u>	<u>164.890.858</u>
Meðalföldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	<u>20</u>	<u>20</u>

4. Fjármagnsliðir

Fjármunatekjur greinast þannig:	2017	2016
Vaxtatekjur	2.034.824	2.110.044
	<u>2.034.824</u>	<u>2.110.044</u>
Fjármunagjöld greinast þannig:		
Dráttarvextir	62.072	14.510
Fjármagnstekjuskattur greiddur	398.902	395.647
Gengismunur	(245.213)	1.569.101
	<u>215.761</u>	<u>1.979.258</u>

5. Skattamál

Félagið er framtalsskytt en ekki tekjuskattsskytt og kemur því ekki til álagningar tekjuskatts.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2017	42.653.898	42.653.898
Afskrifað áður	(33.068.812)	(33.068.812)
	9.585.086	9.585.086
Afskrifað á árinu	(9.585.086)	(9.585.086)
Heildareign 31.12. 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

Stjórn Mímirs-símenntunar ehf. hefur ákveðið að gjaldfæra alla minni lausfjármuni við kaup og til samræmis eru eldri lausafjármunir afskrifaðir að fullu árinu 2017

7. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur	2017	2016
Viðskiptamenn	10.087.498	1.926.420
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	(144.400)	(314.000)
Léttgreiðslur	0	35.899
Greiðslukort - kreditreikn	1.431.861	1.089.546
	<u>11.374.959</u>	<u>2.737.865</u>
Aðrar skammtímakröfur		
Greiðsluseðlar - millireikn	127.150	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	80.450	255.113
Gjafabréf	278.000	273.000
Ofgreitt tryggingagjald	0	251.001
	<u>485.600</u>	<u>779.114</u>

8. Eigið fé

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	13.835.612	29.869.913
Hagnaður ársins		10.146.568	10.146.568
Eigið fé samtals 31.12. 2017	16.034.301	23.982.180	40.016.481

9. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir	2017	2016
Lánardrotnar	32.083.113	16.683.328
	<u>32.083.113</u>	<u>16.683.328</u>
Aðrar skammtímaskuldir		
Ógr kreditkort	649.929	399.379
Ógreitt annað vegna starfsfólks	24.000	24.000
Ógreidd vinnulaun	0	846.890
Ógreiddur lífeyrissjóður	2.365.433	1.919.890
Ógreidd sjóðagjöld	279.612	238.111
Ógreidd staðgreiðsla	3.133.467	3.421.077
Ógreitt orlof	0	113.463
Ógreitt tryggingargjald	960.146	69.348
Áunnið orlof	10.814.278	11.154.686
Fyrirfram. gr. tekjur	9.839.700	2.096.000
Bókalán	210.299	214.299
	<u>28.276.864</u>	<u>20.497.143</u>

Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum	2017	2016
Ýmsir samningar	11.799.754	21.548.963
FA - Raunfærnimat - samningar	11.000.700	7.365.900
FA - Þróunarverkefni	5.041.306	5.899.990
	<u>27.841.760</u>	<u>34.814.853</u>

10. **Viðskipti við tengda aðila:**

Viðskipti við tengd félög árið 2017:

	Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	225.240.884	4.249.128	16.042.006
	<u>225.240.884</u>	<u>4.249.128</u>	<u>16.042.006</u>

11. **Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar**

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