

Ársreikningur

Mímir-símenntun ehf.

2018



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 3 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 43 millj.kr. en var um 40 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 2018. Styrknum var fyrst og fremst ráðstafað til rekstrar.

Stöðugildi hjá félaginu voru 20 og launagreiðslur félagsins námu um 153,6 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 20 og launagreiðslur félagsins námu um 139,9 millj.kr. á árinu 2017.

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 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 22. mars 2019

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 2018. 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 2018, efnahag þess 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, 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, hönnuð og framkvæmuð 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, 22. mars 2019

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrartekjur	2		
Rekstrarsamningar	11	49.200.000	49.230.000
Námskeiðahald	12	347.527.204	350.357.853
Verkefnatekjur	13	64.236.653	58.235.218
Aðrar tekjur	14	2.318.495	1.957.526
		<u>463.282.352</u>	<u>459.780.597</u>
Rekstrargjöld	2		
Kostnaður við námskeiðahald og verkefni	15	(165.238.193)	(160.542.274)
Laun og tengd gjöld	3, 16	(192.699.684)	(172.390.972)
Annar rekstrarkostnaður	17	(104.824.349)	(108.934.760)
Afskriftir		0	(9.585.086)
		<u>(462.762.226)</u>	<u>(451.453.092)</u>
Hagnaður fyrir fjármagnsliði		520.126	8.327.505
Fjármagnsliðir	2, 4		
Fjármunatekjur		2.528.227	2.034.824
Fjármagnsgjöld		(23.356)	(215.761)
		<u>2.504.871</u>	<u>1.819.063</u>
Hagnaður ársins		<u>3.024.997</u>	<u>10.146.568</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	2018	2017
Viðskiptakröfur	6	10.185.574	11.374.959
Útistandandi kröfur vegna verkefna		19.475.015	26.287.256
Aðrar kröfur	6	349.800	485.600
Handbært fé	2	85.039.146	90.070.403
Veltufjármunir		<u>115.049.535</u>	<u>128.218.218</u>
Eignir alls		<u>115.049.535</u>	<u>128.218.218</u>
Eigið fé og skuldir			
Hlutfé		16.034.301	16.034.301
Óráðstafað eigið fé		27.007.177	23.982.180
Eigið fé	7	<u>43.041.478</u>	<u>40.016.481</u>
Ólökkin verk samkvæmt þjónustusamningum		14.255.499	27.841.760
Viðskiptaskuldir		30.954.573	32.083.113
Ýmsar skammtímaskuldir		26.797.985	28.276.864
Skuldir alls	8	<u>72.008.057</u>	<u>88.201.737</u>
Skuldir og eigið fé alls		<u>115.049.535</u>	<u>128.218.218</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	10		

Sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		3.024.997	10.146.568
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		0	9.585.086
		<u>3.024.997</u>	<u>19.731.654</u>
 Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		8.137.426	(4.572.816)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		(16.193.680)	16.206.413
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>(8.056.254)</u>	<u>11.633.597</u>
		<u>(5.031.257)</u>	<u>31.365.251</u>
Handbært fé (til) frá rekstri			
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(5.031.257)	31.365.251
Handbært fé í ársbyrjun		<u>90.070.403</u>	<u>58.705.152</u>
Handbært fé í lok árs		<u>85.039.146</u>	<u>90.070.403</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 Guðrúnartúni 1, Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins Mímir-símenntun ehf. fyrir árið 2018 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 2018. 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	
	2018	2017	2018	2017
USD	108,38	106,78	116,33	104,42
GBP	144,35	137,45	148,33	140,98
CAD	83,610	82,36	85,470	83,32
DKK	17,137	16,204	17,842	16,796
NOK	13,307	12,929	13,402	12,728
SEK	12,455	12,515	13,02	12,712
CHF	110,72	108,43	118,23	107,07
JPY	0,9801	0,9514	1,057	0,9278
EUR	127,73	120,54	133,23	125,05

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 frádræginni 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.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2018	2017
Laun	153.550.566	139.904.124
Lífeyrissjóðsgjöld	19.416.808	15.578.481
Önnur launatengd gjöld	20.750.054	18.051.315
Annar starfsmannakostnaður	1.954.606	396.332
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða	(2.972.350)	(1.539.280)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>192.699.684</u>	<u>172.390.972</u>
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	<u>20</u>	<u>20</u>

4. Fjármagnsliðir

Fjármunatekjur greinast þannig:	2018	2017
Vaxtatekjur	2.528.227	2.034.824
	<u>2.528.227</u>	<u>2.034.824</u>
 Fjármunagiöld greinast þannig:		
Dráttarvextir	146.848	62.072
Fjármagnstekjuskattur greiddur	550.952	398.902
Gengismunur	(674.444)	(245.213)
	<u>23.356</u>	<u>215.761</u>

5. Skattamál

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

6. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur	2018	2017
Viðskiptamenn	8.583.648	10.087.498
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	(172.000)	(144.400)
Greiðslukort - kreditreikn	1.773.926	1.431.861
	<u>10.185.574</u>	<u>11.374.959</u>
 Aðrar skammtímakröfur		
Greiðsluseðlar - millireikn	0	127.150
Fyrirframgreiddur kostnaður	0	80.450
Gjafabréf	349.800	278.000
	<u>349.800</u>	<u>485.600</u>

7. 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	Sam tals
Flutt frá fyrra ári	16.034.301	23.982.180	40.016.481
Hagnaður ársins		3.024.997	3.024.997
Eigið fé sam tals 31.12. 2018	<u>16.034.301</u>	<u>27.007.177</u>	<u>43.041.478</u>

8. **Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir**

Viðskiptaskuldir	2018	2017
Lánardrottinnar	30.954.573	32.083.113
	<u>30.954.573</u>	<u>32.083.113</u>

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreidd kreditkort	362.613	649.929
Ógreitt annað vegna starfsfólks	32.099	24.000
Ógreiddur lífeyrissjóður	2.600.671	2.365.433
Ógreidd sjóðagjöld	288.079	279.612
Ógreidd staðgreiðsla	3.343.561	3.133.467
Ógreitt tryggingargjald	1.004.171	960.146
Áunnið orlof	10.835.298	10.814.278
Fyrirfram. gr. tekjur	8.331.493	9.839.700
Bókalán	0	210.299
	<u>26.797.985</u>	<u>28.276.864</u>

Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum

	2018	2017
Ýmsir samningar	1.380.000	11.799.754
FA - Raunfærnismat	897.699	11.000.700
FA - Þróunarverkefni	11.977.800	5.041.306
	<u>14.255.499</u>	<u>27.841.760</u>

9. **Viðskipti við tengda aðila:**

Viðskipti við tengd félög árið 2018:

	Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	126.272.853	1.501.830	13.399.115
	<u>126.272.853</u>	<u>1.501.830</u>	<u>13.399.115</u>

10. **Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar**

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