

Ársreikningur

**Mímir-símenntun ehf.**

2019



# Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn .....	2
Áritun endurskoðenda .....	3 - 4
Rekstrarreikningur ársins 2019 .....	5
Efnahagsreikningur 31. desember 2019 .....	6
Sjóðstreymi ársins 2019 .....	7
Skýringar .....	8 - 11

## **Stjórn félagsins Mímir-símenntun ehf.:**

Guðrún Ágústa Guðmundsdóttir  
Eyþór Árnason  
Lilja Sæmundsdóttir  
Ragnar Ólason  
Sólveig Lilja Snæbjörnsdóttir

## **Framkvæmdastjóri:**

Sólveig Hildur Björnsdóttir

## **Kjörinn endurskoðandi:**

Grant Thornton endurskoðun ehf.  
Theodór S. Sigurbergsson  
lögiltur endurskoðandi

# Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er fræðslustarfsemi á framhaldsskólastigi - bóknám.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrarafgangur félagsins 3,3 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 46,4 millj.kr. en var um 43 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að rekstrarafgangi 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 Mímir-símenntun ehf. 33,6 milljóna kr. viðbótarstyrk á árinu 2019. Styrknum var fyrst og fremst ráðstafað til rekstrar.

Stöðugildi hjá félaginu voru 19 og launagreiðslur félagsins námu um 155,3 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 20 og launagreiðslur félagsins námu um 153,6 millj.kr. á árinu 2018.

Áhrif faraldurs vegna COVID-19 veirunnar á íslenskt efnahagslíf og fjármálamarkaði eru viðtæk og mikil óvissa ríkir um framhaldið. Ekki er fyrir séð um áhrif faraldursins á starfsemi félagsins en að mati stjórnar og framkvæmdastjóra hafa ekki komið fram vísbendingar við undirritun ársreiknings þess efnis að vafi kunni að leika á rekstrarhæfi félagsins.

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

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

Stjórn félagsins Mímir-símenntun ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. mars 2020

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 2019. 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 2019, efnahag þess 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, 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 fái 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, beitum 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, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og videigandi 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 videigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits samstæðunnar.

Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu videigandi 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 videigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að vika 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, 30. mars 2020

## Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
<b>Rekstrartekjur</b>	2		
Rekstrarsamningar .....		48.833.655	49.200.000
Námskeiðahald .....		340.590.872	347.527.204
Verkefnatekjur .....		43.809.326	64.236.653
Aðrar tekjur .....		2.986.186	2.318.495
		<u>436.220.039</u>	<u>463.282.352</u>
<b>Rekstrargjöld</b>	2		
Kostnaður við námskeiðahald og verkefni .....	(	148.348.047)	( 165.238.193)
Laun og tengd gjöld .....	3	( 195.100.179)	( 192.699.684)
Annar rekstrarkostnaður .....	(	90.818.925)	( 104.824.349)
	(	<u>434.267.151)</u>	<u>( 462.762.226)</u>
<b>Rekstrarafgangur fyrir fjármagnsliði</b> .....		1.952.888	520.126
<b>Fjármagnsliðir</b>	2, 4		
Fjármunatekjur .....		1.785.748	2.528.227
Fjármagnsgjöld .....	(	394.720)	( 23.356)
		<u>1.391.028</u>	<u>2.504.871</u>
<b>Rekstrarafgangur ársins</b> .....		<u>3.343.916</u>	<u>3.024.997</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2019

<b>Eignir</b>	<b>Skýr.</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Viðskiptakröfur .....	6	14.529.338	10.185.574
Útistandandi kröfur vegna verkefna .....		35.693.788	19.475.015
Aðrar kröfur .....	6	583.434	349.800
Handbært fé .....	2	93.863.960	85.039.146
<b>Veltufjármunir</b>		<u>144.670.520</u>	<u>115.049.535</u>
<b>Eignir alls</b>		<u>144.670.520</u>	<u>115.049.535</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
Hlutfé .....		16.034.301	16.034.301
Óráðstafað eigið fé .....		30.351.093	27.007.177
<b>Eigið fé</b>	7	<u>46.385.394</u>	<u>43.041.478</u>
Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum .....		41.381.413	14.255.499
Viðskiptaskuldir .....		22.558.220	30.954.573
Ýmsar skammtímaskuldir .....		34.345.493	26.797.985
<b>Skuldir alls</b>	8	<u>98.285.126</u>	<u>72.008.057</u>
<b>Skuldir og eigið fé alls</b>		<u>144.670.520</u>	<u>115.049.535</u>
<b>Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar .....</b>	10		

## Sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hagnaður af reglulegri starfsemi .....		3.343.916	3.024.997
		<u>3.343.916</u>	<u>3.024.997</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun) .....	(	20.796.171)	8.137.426
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun) .....		26.277.069	( 16.193.680)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>5.480.898</u>	<u>( 8.056.254)</u>
<b>Handbært fé (til) frá rekstri</b>		<u>8.824.814</u>	<u>( 5.031.257)</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		8.824.814	( 5.031.257)
Handbært fé í ársbyrjun .....		85.039.146	90.070.403
<b>Handbært fé í lok árs .....</b>		<u>93.863.960</u>	<u>85.039.146</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 2019 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 2019. 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	
	2019	2018	2019	2018
USD .....	122,65	108,38	121,10	116,33
GBP .....	156,49	144,35	159,42	148,33
CAD .....	92,460	83,61	92,940	85,47
DKK .....	18,39	17,137	18,182	17,842
NOK .....	13,935	13,307	13,774	13,402
SEK .....	12,968	12,455	12,994	13,02
CHF .....	123,46	110,72	125,14	118,23
JPY .....	1,126	0,9801	1,1155	1,057
EUR .....	137,3	127,73	135,83	133,23

## 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 afslátta.

## Lotun gjalda

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

## Skattamál

Félagið er framtalsskytt en ekki tekjuskattsskytt 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.

## Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

### 3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2019	2018
Laun .....	155.327.456	153.550.566
Lífeyrissjóðsgjöld .....	20.517.462	19.416.808
Önnur launatengd gjöld .....	21.327.586	20.750.054
Annar starfsmannakostnaður .....	1.761.575	1.954.606
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða .....	( 3.833.900)	( 2.972.350)
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>195.100.179</u>	<u>192.699.684</u>
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf .....	<u>19</u>	<u>20</u>

#### 4. Fjármagnsliðir

Fjármunatekjur greinast þannig:	2019	2018
Vaxtatekjur .....	1.785.748	2.528.227
	<u>1.785.748</u>	<u>2.528.227</u>
 Fjármunagjöld greinast þannig:		
Dráttarvextir .....	427.859	146.848
Fjármagnstekjuskattur greiddur .....	392.218	550.952
Gengismunur .....	( 425.357)	( 674.444)
	<u>394.720</u>	<u>23.356</u>

#### 5. Skattamál

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

#### 6. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur	2019	2018
Viðskiptamenn .....	11.688.713	8.583.648
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna .....	( 500.000)	( 172.000)
Greiðslukort - kreditreikn .....	3.340.625	1.773.926
	<u>14.529.338</u>	<u>10.185.574</u>
 <b>Aðrar skammtímakröfur</b>		
Gjafabréf .....	349.800	349.800
Annað .....	233.634	0
	<u>583.434</u>	<u>349.800</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	Samtals
Flutt frá fyrra ári .....	16.034.301	27.007.177	43.041.478
Rekstrarafgangur ársins .....		3.343.916	3.343.916
Eigið fé samtals 31.12. 2019 .....	<u>16.034.301</u>	<u>30.351.093</u>	<u>46.385.394</u>

## 8. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir	2019	2018
Lánardrottinnar .....	22.558.220	30.954.573
	<u>22.558.220</u>	<u>30.954.573</u>
<b>Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Ógreidd kreditkort .....	251.097	362.613
Ógreitt annað vegna starfsfólks .....	2.123	32.099
Ógreiddur lífeyrissjóður .....	2.389.380	2.600.671
Ógreidd sjóðagjöld .....	261.726	288.079
Ógreidd staðgreiðsla .....	3.052.831	3.343.561
Ógreitt tryggingargjald .....	885.080	1.004.171
Áunnið orlof .....	11.966.756	10.835.298
Fyrirfram. gr. tekjur .....	15.536.500	8.331.493
	<u>34.345.493</u>	<u>26.797.985</u>
<b>Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum</b>		
Ýmsir samningar .....	25.928.013	1.380.000
FA - Raunfærnimat .....	6.399.400	897.699
FA - Þróunarverkefni .....	9.054.000	11.977.800
	<u>41.381.413</u>	<u>14.255.499</u>

## 9. Viðskipti við tengda aðila:

Viðskipti við tengd félög árið 2019:

	Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
Fræðslumiðstöð atvinnulífsins .....	213.877.908	6.659.910	15.499.592
	<u>213.877.908</u>	<u>6.659.910</u>	<u>15.499.592</u>

## 10. Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

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

## 11. Atburðir eftir reikningsskiladag

Í mars 2020 fóru áhrif faraldurs vegna COVID-19 veirunnar að gæta í rekstrarumhverfi félagsins. Mikil óvissa ríkir um framhaldið en almenn áhrif faraldursins á íslenskt efnahagslíf og fjármálamarkaði eru víðtæk. Ekki er fyrirséð um áhrif faraldursins á starfsemi félagsins en að mati stjórnar og framkvæmdastjóra hafa ekki komið fram vísbendingar við undirritun ársreiknings þess efnis að vafi kunni að leika á rekstrarhæfi félagsins.