

Ársreikningur

Mímir-símenntun ehf.

2021



Kt. 701202-3920

0000 Reykjavík

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er fræðslustarfsemi á sviði framhaldsfræðslu og starfsmenntunar auk kennslu í íslensku sem öðru máli.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrarafgangur félagsins tæpum 7,8 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 58,2 millj.kr. en var um 50,4 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að rekstrarafgangi ársins verði ráðstafað eins og stofnskrá félagsins mælir fyrir um og „renni til þess að efla starfsemi félagsins að mennta- og fræðslumálum fullorðins fólks á íslenskum vinnumarkaði“. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Stöðugildi hjá félaginu voru 19,4 og launagreiðslur félagsins námu um 156,6 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 18,4 og launagreiðslur félagsins námu um 148,9 millj.kr. á árinu 2020.

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>	

Covid-19 hafði almennt lítil áhrif á starfsemi Mímis á rekstrarárinu 2021. Þó má merkja áhrif covid-19 á þátttöku í námskeiðum fyrir Fræðslusjóð vegna Vinnumálastofnunar. Umfram framlög ársins 2021 voru endurgreidd í janúar 2022. Sjá nánar undir skýringu 10 í ársreikningi.

Stjórn félagsins Mímir-símenntun ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Reykjavík, 1. apríl 2022

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa félagsins Mímir-símenntun ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning félagsins Mímir-símenntun ehf. fyrir árið 2021 (hér eftir félagið). 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 2021, efnahag þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

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 fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem félagið birtir, jafnt með ársreikningi sem og öðrum upplýsingum. Álit okkar nær ekki til annarra upplýsinga sem félagið gefur út en tilgreint er hér að ofan. Aðrar upplýsingar teljast til að mynda skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra (ekki umfram það sem álit okkar segir til um hér að neðan). Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirllestri á efni og innihaldi og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli þeirra og ársreikningsins.

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.

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 vissu 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 vissu er mikil vissu, 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, beitem við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum 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 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 félagsins.

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 félagsins.

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

löggtur endurskoðandi

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 1. apríl 2022

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur	2		
Rekstrarsamningar		49.500.000	52.900.000
Námskeiðahald		345.222.658	325.284.153
Verkefnatekjur		58.827.116	59.656.278
Aðrar tekjur		4.656.891	2.289.178
		<u>458.206.665</u>	<u>440.129.609</u>
Rekstrargjöld	2		
Kostnaður við námskeiðahald og verkefni		(145.249.764)	(137.370.251)
Laun og tengd gjöld	3	(200.202.791)	(187.602.376)
Annar rekstrarkostnaður		(104.792.863)	(112.695.317)
		<u>(450.245.418)</u>	<u>(437.667.944)</u>
Rekstrarafgangur fyrir fjármagnsliði		7.961.247	2.461.665
Fjármagnsliðir	2, 4		
Fjármunatekjur		1.147.913	956.077
Fjármagnsgjöld		(1.346.209)	644.026
		<u>(198.296)</u>	<u>1.600.103</u>
Rekstrarafgangur ársins		<u>7.762.951</u>	<u>4.061.768</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	2021	2020
Langtímakröfur		21.307.968	20.516.158
Fastafjármunir		21.307.968	20.516.158
Viðskiptakröfur	5	16.689.042	16.202.168
Útistandandi kröfur vegna verkefna		59.049.985	7.899.446
Aðrar kröfur	5	349.800	392.700
Handbært fé	2	161.293.301	107.849.000
Veltufjármunir		237.382.128	132.343.314
Eignir alls		258.690.096	152.859.472
Eigið fé og skuldir			
Hlutfé		16.034.301	16.034.301
Lögbundinn varasjóður		776.295	0
Óráðstafað eigið fé		41.399.517	34.412.861
Eigið fé	6	58.210.113	50.447.162
Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum		82.114.553	29.781.195
Viðskiptaskuldir		85.284.524	31.276.165
Ýmsar skammtímaskuldir		33.080.906	41.354.950
Skuldir alls	7	200.479.983	102.412.310
Skuldir og eigið fé alls		258.690.096	152.859.472
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	9		

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		7.762.951	4.061.768
		<u>7.762.951</u>	<u>4.061.768</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)	(	51.594.513)	26.312.246
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		98.067.673	4.127.184
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>46.473.160</u>	<u>30.439.430</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>54.236.111</u>	<u>34.501.198</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Langtímakröfur	(	791.810)	(613.295)
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>791.810</u>	<u>(613.295)</u>
Hækkun á handbæru fé		53.444.301	33.887.903
Handbært fé í ársbyrjun		107.849.000	73.961.097
Handbært fé í lok árs		<u>161.293.301</u>	<u>107.849.000</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Aðalstarfsemi félagsins er fræðslustarfsemi á sviði framhaldsfræðslu og starfsmenntunar auk kennslu í íslensku sem öðru máli og er félagið með aðalstarfsstöð í Reykjavík. Félagið er dótturfélag Alþýðusambands Íslands sem er með aðsetur að Guðrúnartúni 1, Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins Mímir-símenntun ehf. fyrir árið 2021 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 2021. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum á árinu eru umreiknuð í íslenskar krónur á viðskiptadegi. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

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 afsláttar.

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.

Langtímakröfur

Meðal langtímakrafna eru bundnar innistæður á bankareikningum til tryggingar á leigusamningi.

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:	2021	2020
Laun	156.562.709	148.941.243
Lífeyrissjóðsgjöld	20.511.615	19.421.567
Önnur launatengd gjöld	20.927.661	18.934.303
Annar starfsmannakostnaður	2.376.806	1.523.763
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða	(176.000)	(1.218.500)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>200.202.791</u>	<u>187.602.376</u>
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	<u>19</u>	<u>18</u>

4. Fjármagnsliðir

Fjármunatekjur greinast þannig:	2021	2020
Vaxtatekjur	1.147.913	956.077
	<u>1.147.913</u>	<u>956.077</u>
Fjármunagjöld greinast þannig:		
Dráttarvextir	21.251	37.115
Fjármagnstekjuskattur greiddur	251.928	210.336
Gengismunur	1.073.030	(891.477)
	<u>1.346.209</u>	<u>(644.026)</u>

5. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur	2021	2020
Viðskiptamenn	15.223.412	11.439.936
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	(500.000)	(500.000)
Greiðslukort	1.965.630	5.262.232
	<u>16.689.042</u>	<u>16.202.168</u>
Aðrar skammtímakröfur		
Ýmsar skammtímakröfur	349.800	392.700
	<u>349.800</u>	<u>392.700</u>

6. Eigið fé

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

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	16.034.301	0	34.412.861	50.447.162
Framlag í lögbundinn varasjóð		776.295	(776.295)	
Rekstrarafgangur ársins			7.762.951	7.762.951
Eigið fé samtals 31.12. 2021	<u>16.034.301</u>	<u>776.295</u>	<u>41.399.517</u>	<u>58.210.113</u>

7. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir	2021	2020
Lánardrotnar	85.284.524	31.276.165
	<u>85.284.524</u>	<u>31.276.165</u>
Aðrar skammtímaskuldir		
Ógr. launatengd gjöld	7.293.740	6.652.824
Áunnið orlof	15.292.480	12.917.730
Fyrirfram. gr. tekjur	10.282.145	21.294.164
Aðrar skuldir	212.541	490.232
	<u>33.080.906</u>	<u>41.354.950</u>
Ólökin verk samkvæmt þjónustusamningum		
Ýmsir samningar	59.119.270	22.607.195
FA - Raunfærnimat	14.527.740	1.000.000
FA - Þróunarverkefni	8.467.543	6.174.000
	<u>82.114.553</u>	<u>29.781.195</u>

8. **Viðskipti við tengda aðila:**

Viðskipti við tengd félög árið 2021:

	Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	206.917.460	3.945.000	71.731.740
	<u>206.917.460</u>	<u>3.945.000</u>	<u>71.731.740</u>

9. **Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar**

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

10. **Atburðir eftir reikningsskiladag**

Í október 2021 var greitt til Mímis-símenntunar ehf. framlag frá Fræðslusjóði vegna verkefna frá Vinnumálastofnun í kjölfar covid-19, samtals kr. 61.150.000. Vegna dræmrar þátttöku í verkefninu var framlagið endurgreitt í janúar 2022. Í árslok er skuldin færð meðal viðskiptaskulda í ársreikningi félagsins.