

Ársreikningur

Mímir-símenntun ehf.

2020



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 rekstrarafgangur félagsins 4,1 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 50,4 millj.kr. en var um 46,4 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 Mími-símenntun ehf. 37,8 milljóna kr. viðbótarstyrk í desember 2020. Styrknum var fyrst og fremst ráðstafað til rekstrar.

Stöðugildi hjá félaginu voru 18,4 og launagreiðslur félagsins námu um 148,9 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 19 og launagreiðslur félagsins námu um 155,3 millj.kr. á árinu 2019.

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 áhrif á starfsemi Mímis á rekstrarárinu 2020. Í kjölfar samkomutakmarkana og lokunar húsnæðis skólans var áhersla lögð á að styrkja tæknilegar lausnir og þjálfa leiðbeinendur til fjarkennslu. Einnig voru gerðar endurbætur á húsnæði sem ætlað er að tryggja smitvarnir og öryggi starfsmanna. Fjármunum var varið til þessara þátta á árinu. Þó svo að mikið álag hafi fylgt því að umbreyta starfsemi skólans úr staðkennslu yfir í fjarkennslu voru rekstrarleg áhrif faraldursins ekki stórvægileg á árinu 2020.

Með vísan til reynslunnar af rekstri Mímis samhliða COVID-19 á árinu 2020 er það mat stjórnar og framkvæmdastjóra að ekki sé ástæða til að ætla við undirritun ársreiknings að vafi kunni að leika á rekstrarhæfi félagsins.

Stjórn félagsins Mímir-símenntun ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. mars 2021

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 2020. 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 2020, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, 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 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, hönnu 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, 26. mars 2021

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrartekjur	2		
Rekstrarsamningar	11	52.900.000	48.833.655
Námskeiðahald	12	325.284.153	340.590.872
Verkefnatekjur	13	59.656.278	43.809.326
Aðrar tekjur	14	2.289.178	2.986.186
		<u>440.129.609</u>	<u>436.220.039</u>
Rekstrargjöld	2		
Kostnaður við námskeiðahald og verkefni	15	(137.370.251)	(148.348.047)
Laun og tengd gjöld	3, 16	(187.602.376)	(195.100.179)
Annar rekstrarkostnaður	17	(112.695.317)	(90.818.925)
		<u>(437.667.944)</u>	<u>(434.267.151)</u>
Rekstrarafgangur fyrir fjármagnsliði		2.461.665	1.952.888
Fjármagnsliðir	2, 4		
Fjármunatekjur		956.077	1.785.748
Fjármagnsgjöld		644.026	(394.720)
		<u>1.600.103</u>	<u>1.391.028</u>
Rekstrarafgangur ársins		<u>4.061.768</u>	<u>3.343.916</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	2020	2019
Viðskiptakröfur	6	16.202.168	14.529.338
Útistandandi kröfur vegna verkefna		7.899.446	35.693.788
Aðrar kröfur	6	392.700	583.434
Handbært fé	2	128.365.158	93.863.960
Veltufjármunir		<u>152.859.472</u>	<u>144.670.520</u>
Eignir alls		<u>152.859.472</u>	<u>144.670.520</u>
Eigið fé og skuldir			
Hlutfé		16.034.301	16.034.301
Óráðstafað eigið fé		34.412.861	30.351.093
Eigið fé	7	<u>50.447.162</u>	<u>46.385.394</u>
Ólökín verk samkvæmt þjónustusamningum		29.781.195	41.381.413
Viðskiptaskuldir		31.276.165	22.558.220
Ýmsar skammtímaskuldir		41.354.950	34.345.493
Skuldir alls	8	<u>102.412.310</u>	<u>98.285.126</u>
Skuldir og eigið fé alls		<u>152.859.472</u>	<u>144.670.520</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	10		

Sjóðstreymi ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		4.061.768	3.343.916
		<u>4.061.768</u>	<u>3.343.916</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		26.312.246	(20.796.171)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		4.127.184	26.277.069
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>30.439.430</u>	<u>5.480.898</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>34.501.198</u>	<u>8.824.814</u>
Hækkun á handbæru fé		34.501.198	8.824.814
Handbært fé í ársbyrjun		93.863.960	85.039.146
Handbært fé í lok árs		<u>128.365.158</u>	<u>93.863.960</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 2020 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 2020. 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 afsláttu.

Lotun gjalda

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

Skattamál

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

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádröginni 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:	2020	2019
Laun	148.941.243	155.327.456
Lífeyrissjóðsgjöld	19.421.567	20.517.462
Önnur launatengd gjöld	18.934.303	21.327.586
Annar starfsmannakostnaður	1.523.763	1.761.575
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða	(1.218.500)	(3.833.900)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>187.602.376</u>	<u>195.100.179</u>
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	<u>18</u>	<u>19</u>

4. Fjármagnsliðir

Fjármunatekjur greinast þannig:	2020	2019
Vaxtatekjur	<u>956.077</u>	<u>1.785.748</u>
	<u>956.077</u>	<u>1.785.748</u>
Fjármunagjöld greinast þannig:		
Dráttarvextir	37.115	427.859
Fjármagnstekjuskattur greiddur	210.336	392.218
Gengismunur	(891.477)	(425.357)
	<u>(644.026)</u>	<u>394.720</u>

5. Skattamál

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

6. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur	2020	2019
Viðskiptamenn	11.439.936	11.688.713
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	(500.000)	(500.000)
Greiðslukort - kreditreikn	4.632.100	3.340.625
Netgíró	630.132	0
	<u>16.202.168</u>	<u>14.529.338</u>

Aðrar skammtímakröfur

Gjafabréf	349.800	349.800
Annað	0	233.634
	<u>349.800</u>	<u>583.434</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	30.351.093	46.385.394
Rekstrarafgangur ársins		4.061.768	4.061.768
Eigið fé samtals 31.12. 2020	<u>16.034.301</u>	<u>34.412.861</u>	<u>50.447.162</u>

8. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir	2020	2019
Lánardrottinnar	31.276.165	22.558.220
	<u>31.276.165</u>	<u>22.558.220</u>

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreidd kreditkort	490.232	251.097
Ógreitt annað vegna starfsfólks	80.933	2.123
Ógreiddur lífeyrissjóður	2.476.085	2.389.380
Ógreidd sjóðagjöld	271.866	261.726
Ógreidd staðgreiðsla	2.959.315	3.052.831
Ógreitt tryggingargjald	864.625	885.080
Áunnið orlof	12.917.730	11.966.756
Fyrirfram. gr. tekjur	21.251.264	15.536.500
	<u>41.312.050</u>	<u>34.345.493</u>

Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum

Ýmsir samningar	22.607.195	25.928.013
FA - Raunfærnimat	1.000.000	6.399.400
FA - Þróunarverkefni	6.174.000	9.054.000
	<u>29.781.195</u>	<u>41.381.413</u>

9. **Viðskipti við tengda aðila:**

Viðskipti við tengd félög árið 2020:

	Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	216.497.400	4.243.000	7.174.000
	<u>216.497.400</u>	<u>4.243.000</u>	<u>7.174.000</u>

10. **Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar**

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