

Ársreikningur

Mímir-símenntun ehf.

2012



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn	2
Áritun óháðs endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur ársins 2012	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2012	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2012	7
Skýringar	8 - 10
Sundurliðanir	11 - 12

Stjórn Mímis-símenntunar ehf.:

Sigurrós Kristinsdóttir
Herdís Rán Magnúsdóttir
Stefán Ó. Guðmundsson
Ólafur Darri Andrason
Linda Baldursdóttir

Framkvæmdastjóri:

Hulda Ólafsdóttir

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.
Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi Mímis-símenntunar ehf. er fræðslustarfsemi og er félagið með aðalstarfsstöð í Reykjavík.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrartap félagsins 23,4 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 30,6 millj.kr. en var um 54 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að rekstrartapi ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Stöðugildi hjá félaginu voru 23 og launagreiðslur félagsins námu um 135,1 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á árinu 2011 ári voru 25 og launagreiðslur félagsins á því ári námu um 138,7 millj.kr.

Alþýðusamband Íslands er einn hluthafi félagsins.

Stjórn Mímis-símenntunar ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. mars 2013

Stjórn:

SILVURRÖI KRISTMIDDÖTTIR
Linda Baldursdóttir
Ólafur Ö. Þorsteinsson
Ólafur Davni Andrusson
Sigrún Rann Lárusdóttir.

Framkvæmdastjóri

Heiða Ólafsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Mímis-símenntunar ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mímis-símenntunar ehf. fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreiknings í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

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.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 27. mars 2013

Grant Thornton endurskoðun ehf.



Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur			
Rekstrarsamningar	13	13.400.000	13.000.000
Námskeiðahald	14	278.345.411	315.342.325
Verkefnatekjur	15	55.859.692	57.202.484
Aðrar tekjur	16	1.540.283	2.605.735
		<u>349.145.386</u>	<u>388.150.544</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaður við námskeiðahald	17	145.111.763	158.555.183
Laun og tengd gjöld	18	154.292.017	164.423.437
Annar rekstrarkostnaður	19	72.449.067	80.818.356
Afskriftir	8, 11	3.522.952	4.141.705
		<u>375.375.799</u>	<u>407.938.681</u>
Tap fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		(26.230.413)	(19.788.137)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		2.835.554	2.856.585
Vaxtagjöld og gengismunur	3	(10.640)	(30.122)
		<u>2.824.914</u>	<u>2.826.463</u>
Tap ársins		<u>(23.405.499)</u>	<u>(16.961.674)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2012	2011
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8, 11		
Áhöld og tæki		14.091.794	16.566.816
Fastafjármunir		<u>14.091.794</u>	<u>16.566.816</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	9	6.220.166	17.174.707
Útistandandi vegna verkefna		14.782.515	10.766.153
Aðrar kröfur		620.781	631.112
Handbært fé:	10		
Sjóður og bankainnstæður		45.413.745	74.797.436
Veltufjármunir		<u>67.037.207</u>	<u>103.369.408</u>
Eignir alls		<u>81.129.001</u>	<u>119.936.224</u>

Sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Tap af reglulegri starfsemi		(23.405.499)	(16.961.674)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8, 11	3.522.952	4.141.705
		<u>(19.882.547)</u>	<u>(12.819.969)</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		6.948.510	(15.133.656)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		(15.401.724)	26.223.511
		<u>(8.453.214)</u>	<u>11.089.855</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>(28.335.761)</u>	<u>(1.730.114)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum		(1.047.930)	(8.219.632)
Fært í þróunarsjóð Mímis símenntunar ehf.		0	(15.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(1.047.930)</u>	<u>(23.219.632)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(29.383.691)	(24.949.746)
Handbært fé í ársbyrjun		74.797.436	99.747.182
Handbært fé í árslok		<u>45.413.745</u>	<u>74.797.436</u>

Skýringar

Starfsemi

Mímir-símenntun ehf. er fræðslufyrirtæki sem starfar á sviði fullorðinsfræðslu og starfsmenntunar. Fyrirtækið hóf starfsemi sína í janúar 2003 og er í eigu Alþýðusambands Íslands. Fastráðnir starfsmenn eru tæplega 23 en auk þess kenna margir verktakar hjá Mímir-símenntun ehf. og vinna að fjölbættum verkefnum á vegum fyrirtækisins.

Meginmarkmið Mímis-símenntunar ehf. er að skapa tækifæri til náms fyrir fólk með stutta formlega skólagöngu og hvetja fólk á vinnumarkaði til símenntunar og starfsþróunar. Annað meginmarkmið er að bjóða upp á fjölbreytta íslenskukennslu fyrir útlendinga svo og margs konar tungumála- og frístundanámskeið.

Í námstilboðum Mímis-símenntunar ehf. er unnið markvisst að því að efla færni fólks og bæta þannig stöðu þess á vinnumarkaði. Skipulag námsins tekur bæði mið að þörfum vinnandi fólks og atvinnulífsins hverju sinni. Áhersla er lögð á samstarf við atvinnulífið um þróun fjölbreyttra námstilboða.

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Samanburðartölur fyrra árs

2. Þar sem nauðsynlegt var talið hefur samanburðartölum verið breytt til samræmis við breytta framsetningu á rekstrarárinu.

Erlendir gjaldmiðlar

3. 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 2012. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum á árinu eru umreiknuð í íslenskar krónur á viðskiptadegi. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Innlausn tekna

4. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

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

Fjármagnsliðir

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

Skattamál

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Áhöld og tæki 5 ár

Viðskiptakröfur

9. 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. Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna nam 1.445 þús. kr. í árslok. Gjaldfærðar kröfur námu 519 þús. kr. á árinu 2012.

Handbært fé

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

11. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundradshluti, greinast þannig:

	Áhöld og tæki
Heildarverð 1.1. 2012	34.551.903
Afskrifað áður	(17.985.087)
	<hr/>
	16.566.816
Viðbót á árinu.	1.047.930
Afskrifað á árinu.	(3.522.952)
	<hr/>
	14.091.794
Heildareign 31.12. 2012	<hr/>
Afskriftarhlutföll	20%

Eigið fé

12. 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	37.966.919	54.001.220
Tap ársins		(23.405.499)	(23.405.499)
Eigið fé samtals 31.12. 2012	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	16.034.301	14.561.420	30.595.721

Skammtímaskuldir

	2012	2011
13. Þróunarsjóður Mímis símenntunar ehf.:		
Staða í upphafi árs	13.373.113	0
Stofnframlag	0	15.000.000
Úthlutað úr sjóðnum	(850.000)	(1.626.887)
	<u>12.523.113</u>	<u>13.373.113</u>

Á árinu var úthlutað úr sjóðnum 850 þús.kr. vegna þróunarvinnu.

Sundurliðanir ársins 2012

	2012	2011
13. Rekstrarsamningar		
Samningur við Menntamálaráðuneyti	13.400.000	13.000.000
	13.400.000	13.000.000
14. Námskeiðahald		
Námsleiðir Fræðslusjóðs	147.257.578	137.913.000
Fjölmennt	7.756.442	0
Framlög menntamálaráðun. vegna íslensku fyrir útl.	24.750.300	24.842.750
Námskeið á vegum Vinnumálastofnunar	25.949.368	78.291.100
Nemendagjöld námsleiða með opinberum framlögum	54.752.535	43.344.824
Nemendagjöld námsleiða án opinberra framlaga	17.879.188	30.950.651
Námskeiðahald	278.345.411	315.342.325
15. Verkefnatekjur		
Þróunarverkefni	8.427.742	11.565.917
Raunfærnimatsverkefni	16.271.950	10.829.390
Náms- og starfsráðgjöf	31.160.000	34.807.177
	55.859.692	57.202.484
16. Aðrar tekjur		
Húsaleigutekjur	852.675	796.607
Endurgreiddur útlagður kostnaður	554.108	709.595
Aðrar tekjur	133.500	1.099.533
Aðrar tekjur	1.540.283	2.605.735
17. Kostnaður við námskeiðahald		
Laun verkefna	12.475.698	15.535.943
Verktakar	117.786.636	129.634.630
Námsgögn og kennslutæki	6.955.434	7.748.351
Auglýsingar	6.299.518	4.592.726
Annað	1.594.477	1.043.533
Kostnaður við námskeiðahald	145.111.763	158.555.183
18. Laun og tengd gjöld		
Laun	135.080.124	138.673.901
Áunnið orlof starfsmanna	(1.332.416)	3.179.610
Tryggingagjald	11.876.392	13.664.887
Lífeyrissjóðsgjöld	12.529.984	12.834.757
Dagpeningar, bifreiðastyrkir	6.137.552	6.491.533

	2012	2011
Sjúkra- og orlofstryggingar	2.102.533	2.159.283
Slysstryggingar	0	155.902
Annar starfsmannakostnaður	373.547	1.363.032
Hlutdeild í launum annarra	0	1.446.354
	<hr/>	<hr/>
	166.767.716	179.969.259
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða	(12.475.699)	(15.545.822)
Laun og tengd gjöld	<hr/> 154.292.017	<hr/> 164.423.437

19. Annar rekstrarkostnaður

Húsaleiga	31.825.250	31.054.114
Auglýsingar og kynningarmál	6.727.149	7.178.997
Rekstur húsnaðis	11.526.903	9.023.282
Rekstur tölvubúnaðar	5.453.585	6.227.409
Kaffikostnaður	2.845.600	1.329.703
Nemandakaffi	1.065.591	2.759.167
Ritföng og prentun	1.745.378	3.431.670
Aðkeypt þjónusta	1.039.031	2.876.038
Kostnaður vegna flutninga	0	2.609.732
Sími og burðargjöld	2.030.196	2.155.973
Gjaldfærð áhöld og viðhald	493.993	2.039.250
Reikningsleg aðstoð	1.922.574	2.015.101
Funda- og ráðstefnukostnaður	1.216.671	1.864.919
Ferðakostnaður	836.835	1.140.751
Þjónustugjöld banka	730.162	871.690
Ræstivörur	76.466	653.835
Styrkir	526.745	597.806
Rafmagn og hiti	629.088	516.792
Námskeið starfsmanna	205.395	307.750
Vátryggingar	357.178	222.444
Félagsgjöld	469.396	245.947
Fasteignagjöld	115.115	90.599
Afskrifaðar viðskiptakröfur	518.727	1.416.250
Akstur	13.810	35.177
Annar kostnaður	78.229	153.960
	<hr/>	<hr/>
Annar rekstrarkostnaður	72.449.067	80.818.356