

Ársreikningur

**Mímir-símenntun ehf.**

2013



# Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn .....	2
Áritun óháðs endurskoðanda .....	3
Rekstrarreikningur ársins 2013 .....	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2013 .....	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2013 .....	7
Skýringar .....	8 - 10
Sundurliðanir .....	11 - 12

## **Stjórn Mímis-símenntunar ehf.:**

Sigurrós Kristinsdóttir  
Sólveig Lilja Snæbjörnsdóttir  
Linda Baldursdóttir  
Ólafur Darri Andrason  
Stefán Sveinsson

## **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 reikningskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrartap félagsins 6,3 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 24,3 millj.kr. en var um 30,6 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 22,5 og launagreiðslur félagsins námu um 118 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á árinu 2012 ári voru 25 og launagreiðslur félagsins á því ári námu um 135,1 millj.kr.

Alþýðusamband Íslands er einn hluthafi félagsins.

Stjórn Mímis-símenntunar ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Reykjavík, 28. mars 2014

Stjórn:

Licurveis Kristinóttir  
Ólafur Daní Andússon  
Stefan Sveinn  
Sólmyr S. Snebjörnsdóttir  
Hildur Baldursson

Framkvæmdastjóri

Hildur Ólafsdóttir

# Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Mímis-símenntunar ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mímis-símenntunar ehf. fyrir árið 2013. 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 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 sidareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist 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.

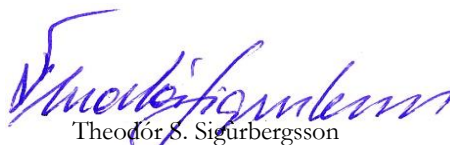
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

## Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 28. mars 2014

**Grant Thornton endurskoðun ehf.**

  
Theodor S. Sigurbergsson  
löggtur endurskoðandi

# Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
<b>Rekstrartekjur</b>			
Rekstrarsamningar .....	15	14.000.000	13.400.000
Námskeiðahald .....	16	273.564.652	278.345.411
Verkefnatekjur .....	17	53.825.888	55.859.692
Aðrar tekjur .....	18	1.374.003	1.540.283
		<u>342.764.543</u>	<u>349.145.386</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Kostnaður við námskeiðahald .....	19	145.648.080	145.111.763
Laun og tengd gjöld .....	20	138.488.664	154.292.017
Annar rekstrarkostnaður .....	21	62.746.795	72.449.067
Afskriftir .....	8, 11	3.437.513	3.522.952
		<u>350.321.052</u>	<u>375.375.799</u>
Tap fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....		( 7.556.509)	( 26.230.413)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Vaxtatekjur .....		1.962.115	2.835.554
Vaxtagjöld og gengismunur .....	3	( 695.885)	( 10.640)
		<u>1.266.230</u>	<u>2.824.914</u>
<b>Tap ársins</b> .....		<u>( 6.290.279)</u>	<u>( 23.405.499)</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2013	2012
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8, 11		
Áhöld og tæki .....		12.821.233	14.091.794
<b>Fastafjármunir</b>		<u>12.821.233</u>	<u>14.091.794</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur .....	9	4.364.315	6.220.166
Útistandandi kröfur vegna verkefna .....		15.357.360	14.782.515
Aðrar kröfur .....		2.769.700	620.781
Handbært fé:	10		
Sjóður og bankainnstæður .....		82.478.191	45.413.745
<b>Veltufjármunir</b>		<u>104.969.566</u>	<u>67.037.207</u>
<b>Eignir alls</b>		<u>117.790.799</u>	<u>81.129.001</u>



# Sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Tap af reglulegri starfsemi .....		( 6.290.279)	( 23.405.499)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	8, 11	3.437.513	3.522.952
		<u>( 2.852.766)</u>	<u>( 19.882.547)</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun) .....		( 867.913)	6.948.510
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun) .....		42.952.077	( 15.401.724)
		<u>42.084.164</u>	<u>( 8.453.214)</u>
		<u>39.231.398</u>	<u>( 28.335.761)</u>
<b>Handbært fé frá (til) rekstrar</b>			
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum .....		( 2.166.952)	( 1.047.930)
		<u>( 2.166.952)</u>	<u>( 1.047.930)</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		37.064.446	( 29.383.691)
Handbært fé í ársbyrjun .....		45.413.745	74.797.436
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<u>82.478.191</u>	<u>45.413.745</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 fjölda tungumálanámskeiða.

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 kostnaðarverðsreikningsskilum 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 2013. 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 491 þús. kr. í árslok.

## 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. 2013 .....	35.599.833
Afskrifað áður .....	(21.508.039)
	14.091.794
Viðbót á árinu. ....	2.166.952
Afskrifað á árinu. ....	(3.437.513)
	12.821.233
Heildareign 31.12. 2013 .....	
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	Sam tals
Flutt frá fyrra ári .....	16.034.301	14.561.420	30.595.721
Tap ársins .....		(6.290.279)	(6.290.279)
Eigið fé sam tals 31.12. 2013 .....	16.034.301	8.271.141	24.305.442

## Skammtímaskuldir

	2013	2012
13. Þróunarsjóður Mímis símenntunar ehf.:		
Staða í upphafi árs .....	12.523.113	13.373.113
Úthlutað úr sjóðnum .....	(615.000)	(850.000)
	<u>11.908.113</u>	<u>12.523.113</u>
14. Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum:		
Staða í upphafi árs .....	19.077.893	25.816.870
Breyting á árinu .....	42.773.969	(6.738.977)
	<u>61.851.862</u>	<u>19.077.893</u>

# Sundurliðanir ársins 2013

	2013	2012
<b>15. Rekstrarsamningar</b>		
Samningur við Menntamálaráðuneyti .....	14.000.000	13.400.000
	<u>14.000.000</u>	<u>13.400.000</u>
<b>16. Námskeiðahald</b>		
Námsleiðir Fræðslusjóðs .....	159.900.684	147.257.578
Samningur við Fjölmennt .....	11.050.189	7.756.442
Framlög menntamálaráðun. vegna íslensku fyrir útl. ....	20.831.790	24.750.300
Námskeið á vegum Vinnumálastofnunar og Starf .....	18.900.350	31.530.268
Nemendagjöld námsleiða með opinberum framl. ....	50.746.589	49.171.635
Nemendagjöld námsleiða án opinberra framlaga .....	12.135.050	17.879.188
<b>Námskeiðahald</b>	<u>273.564.652</u>	<u>278.345.411</u>
<b>17. Verkefnatekjur</b>		
Raunfærnimatsverkefni .....	6.941.800	16.271.950
Þróunarverkefni með opinberum styrkjum .....	18.585.627	6.915.613
Erlend samstarfsverkefni .....	1.880.961	1.512.129
Náms- og starfsráðgjöf .....	26.417.500	31.160.000
	<u>53.825.888</u>	<u>55.859.692</u>
<b>18. Aðrar tekjur</b>		
Húsaleigutekjur .....	816.003	852.675
Aðrar tekjur .....	558.000	687.608
<b>Aðrar tekjur</b>	<u>1.374.003</u>	<u>1.540.283</u>
<b>19. Kostnaður við námskeiðahald</b>		
Laun verkefna .....	9.858.083	12.475.698
Verktakar .....	125.312.272	117.786.636
Námsgögn og kennslutæki .....	2.606.055	6.955.434
Auglýsingar .....	6.068.974	6.299.518
Annað .....	1.802.696	1.594.477
<b>Kostnaður við námskeiðahald</b>	<u>145.648.080</u>	<u>145.111.763</u>

	2013	2012
<b>20. Laun og tengd gjöld</b>		
Laun .....	118.030.138	135.080.124
Aunnið orlof starfsmanna .....	465.811	( 1.332.416)
Tryggingagjald .....	10.364.069	11.876.392
Lífeyrissjóðsgjöld .....	11.471.626	12.529.984
Dagpeningar, bifreiðastyrkir .....	5.271.656	6.137.552
Sjúkra- og orlofstryggingar .....	1.881.787	2.102.533
Slysatryggingar .....	176.976	0
Annar starfsmannakostnaður .....	684.684	373.547
	<hr/>	<hr/>
	148.346.747	166.767.716
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða .....	( 9.858.083)	( 12.475.699)
<b>Laun og tengd gjöld</b>	<hr/>	<hr/>
	138.488.664	154.292.017

## 21. Annar rekstrarkostnaður

Húsaleiga .....	28.889.214	31.825.250
Auglýsingar og kynningarmál .....	4.344.366	6.727.149
Rekstur húsnæðis .....	10.307.959	11.526.903
Rekstur tölvubúnaðar .....	5.488.955	5.453.585
Kaffikostnaður .....	2.619.679	2.845.600
Nemendakaffi .....	0	1.065.591
Ritföng og prentun .....	2.660.304	1.745.378
Aðkeypt þjónusta .....	263.669	1.039.031
Sími og burðargjöld .....	1.857.178	2.030.196
Gjaldfærð áhöld og viðhald .....	547.762	493.993
Reikningsleg aðstoð .....	2.259.266	1.922.574
Funda- og ráðstefnukostnaður .....	928.764	1.216.671
Ferðakostnaður .....	248.642	836.835
Þjónustugjöld banka .....	610.161	730.162
Ræstivörur .....	121.221	76.466
Styrkir .....	83.055	526.745
Rafmagn og hiti .....	586.974	629.088
Námskeið starfsmanna .....	99.050	205.395
Vátryggingar .....	184.728	357.178
Félagsgjöld .....	502.503	469.396
Fasteignagjöld .....	119.755	115.115
Afskrifaðar viðskiptakröfur .....	0	518.727
Akstur .....	4.790	13.810
Annar kostnaður .....	18.800	78.229
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>	<hr/>	<hr/>
	62.746.795	72.449.067