

Ársreikningur

**Mímir-símenntun ehf.**

2014



# Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn .....	2
Áritun óháðs endurskoðanda .....	3
Rekstrarreikningur ársins 2014 .....	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2014 .....	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2014 .....	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 reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður félagsins 2,5 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 26,8 millj.kr. en var um 24,3 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að hagnaði 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 20,6 og launagreiðslur félagsins námu um 124,1 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á árinu 2013 ári voru 20,5 og launagreiðslur félagsins á því ári námu um 118 millj.kr.

Alþýðusamband Íslands er einn hluthafi félagsins.

Stjórn Mímis-símenntunar ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Reykjavík, 15. apríl 2015

Stjórn:

Framkvæmdastjóri

# Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Mímis-símenntunar ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mímis-símenntunar ehf. fyrir árið 2014. 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 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 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

## Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

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.

Reykjavík, 15. apríl 2015

**Grant Thornton endurskoðun ehf.**

Theodór S. Sigurbergsson  
löggiltur endurskoðandi

# Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
<b>Rekstrartekjur</b>			
Rekstrarsamningar .....	16	19.500.000	14.000.000
Námskeiðahald .....	17	311.121.048	273.564.652
Verkefnatekjur .....	18	50.764.570	53.825.888
Aðrar tekjur .....	19	4.461.160	1.374.003
		<u>385.846.778</u>	<u>342.764.543</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Kostnaður við námskeiðahald .....	20	164.542.506	145.648.080
Laun og tengd gjöld .....	21	148.687.283	138.488.664
Annar rekstrarkostnaður .....	22	69.049.425	62.746.795
Afskriftir .....	8, 11	3.095.231	3.437.513
		<u>385.374.445</u>	<u>350.321.052</u>
Hagnaður (tap) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....		472.333	( 7.556.509)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Vaxtatekjur .....		2.742.557	1.962.115
Vaxtagjöld og gengismunur .....	3	( 720.788)	( 695.885)
		<u>2.021.769</u>	<u>1.266.230</u>
<b>Hagnaður (tap) ársins .....</b>		<u>2.494.102</u>	<u>( 6.290.279)</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2014	2013
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8, 11		
Áhöld og tæki .....		12.921.170	12.821.233
<b>Fastafjármunir</b>		<u>12.921.170</u>	<u>12.821.233</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur .....	9	7.064.966	6.864.315
Útistandandi kröfur vegna verkefna .....		20.145.159	15.357.360
Aðrar kröfur .....		305.399	269.700
Handbært fé:	10		
Sjóður og bankainnstæður .....		51.696.470	82.478.191
<b>Veltufjármunir</b>		<u>79.211.994</u>	<u>104.969.566</u>
<b>Eignir alls</b>		<u>92.133.164</u>	<u>117.790.799</u>



# Sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi .....		2.494.102	( 6.290.279)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	8, 11	3.095.231	3.437.513
		<u>5.589.333</u>	<u>( 2.852.766)</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun) .....		( 5.024.149)	( 867.913)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun) .....		( 28.151.737)	42.952.077
		<u>( 33.175.886)</u>	<u>42.084.164</u>
		<u>( 27.586.553)</u>	<u>39.231.398</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum .....		( 3.195.168)	( 2.166.952)
		<u>( 3.195.168)</u>	<u>( 2.166.952)</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		( 30.781.721)	37.064.446
Handbært fé í ársbyrjun .....		82.478.191	45.413.745
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<u>51.696.470</u>	<u>82.478.191</u>



# Skýringar

## Starfsemi

Mímír-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 Mími-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 2014. 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 framtalsskytt en ekki tekjuskattsskytt 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 hundraðshluti 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 300 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 hundraðshluti, greinast þannig:

	Áhöld og tæki
Heildarverð 1.1. 2014 .....	37.766.785
Afskrifað áður .....	(24.945.552)
	12.821.233
Viðbót á árinu. ....	3.195.168
Afskrifað á árinu. ....	(3.095.231)
	12.921.170
Heildareign 31.12. 2014 .....	12.921.170
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	8.271.141	24.305.442
Hagnaður ársins .....		2.494.102	2.494.102
Eigið fé samtals 31.12. 2014 .....	16.034.301	10.765.243	26.799.544

## Skammtímaskuldir

13. Þróunarsjóður Mímis símenntunar ehf.:	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Staða í upphafi árs .....	11.908.113	12.523.113
Úthlutað úr sjóðnum .....	0	(615.000)
	<u>11.908.113</u>	<u>11.908.113</u>
14. Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum:		
Staða í upphafi árs .....	61.851.862	19.077.893
Breyting á árinu .....	(41.443.051)	42.773.969
	<u>20.408.811</u>	<u>61.851.862</u>

## Viðskipti við tengda aðila:

15. Viðskipti við tengda aðila greinast þannig:				
	Keypt þjónusta, leiga og vörur	Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
Fræðslusjóður .....	0	175.406.775	0	5.718.625
Starf-vinnumiðlun og ráðgjöf ehf. ....	0	8.182.900	936.700	0
	<u>0</u>	<u>183.589.675</u>	<u>936.700</u>	<u>5.718.625</u>

# Sundurliðanir ársins 2014

	2014	2013
<b>16. Rekstrarsamningar</b>		
Samningur við menntamálaráðuneytið .....	19.500.000	14.000.000
	<u>19.500.000</u>	<u>14.000.000</u>
<b>17. Námskeiðahald</b>		
Námsleiðir Fræðslusjóðs .....	181.100.673	159.900.684
Samningur við Fjölmennt .....	10.000.000	11.050.189
Framlög menntamálaráðun. vegna íslensku fyrir útl. ....	28.316.490	20.831.790
Námskeið fyrir Vinnumálastofnun og Starf-vinum. ....	20.208.550	18.900.350
Nemendagjöld námsleiða með opinberum framl. ....	58.308.975	50.746.589
Nemendagjöld námsleiða án opinberra framlaga .....	13.186.360	12.135.050
<b>Námskeiðahald</b>	<u>311.121.048</u>	<u>273.564.652</u>
<b>18. Verkefnatekjur</b>		
Náms- og starfsráðgjöf .....	24.264.500	26.417.500
Raunfærnimatsverkefni .....	17.412.587	6.941.800
Þróunarverkefni með opinberum styrkjum .....	4.375.000	18.585.627
Þróunarverkefni án opinberra framlaga .....	980.000	0
Erlend samstarfsverkefni .....	3.732.483	1.880.961
	<u>50.764.570</u>	<u>53.825.888</u>
<b>19. Aðrar tekjur</b>		
Húsaleigutekjur .....	917.468	816.003
Aðrar tekjur .....	3.543.692	558.000
<b>Aðrar tekjur</b>	<u>4.461.160</u>	<u>1.374.003</u>
<b>20. Kostnaður við námskeiðahald</b>		
Laun verkefna .....	7.516.700	9.858.083
Verktakar .....	136.389.032	125.312.272
Námsgögn og kennslutæki .....	3.135.021	2.606.055
Auglýsingar .....	13.085.147	6.068.974
Annað .....	4.416.606	1.802.696
<b>Kostnaður við námskeiðahald</b>	<u>164.542.506</u>	<u>145.648.080</u>

	2014	2013
<b>21. Laun og tengd gjöld</b>		
Laun .....	124.087.245	118.030.138
Áunnið orlof starfsmanna .....	692.736	465.811
Tryggingagjald .....	10.732.128	10.364.069
Lífeyrissjóðsgjöld .....	11.900.068	11.471.626
Dagpeningar, bifreiðastyrkir .....	5.410.881	5.271.656
Sjúkra- og orlofstryggingar .....	1.999.689	1.881.787
Slysatryggingar .....	153.628	176.976
Annar starfsmannakostnaður .....	1.227.608	684.684
	<hr/>	<hr/>
	156.203.983	148.346.747
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða .....	( 7.516.700)	( 9.858.083)
<b>Laun og tengd gjöld</b>	<hr/>	<hr/>
	148.687.283	138.488.664
<b>22. Annar rekstrarkostnaður</b>		
Húsaleiga .....	28.587.574	28.889.214
Rekstur húsnaðis .....	9.176.210	10.307.959
Ræstivörur .....	375.556	121.221
Rafmagn og hiti .....	997.001	586.974
Kostnaður vegna flutninga .....	6.874.818	0
Auglýsingar og kynningarmál .....	2.460.529	4.344.366
Funda- og ráðstefnukostnaður .....	829.280	928.764
Ferðakostnaður .....	675.055	248.642
Kaffikostnaður .....	2.468.057	2.619.679
Námskeið starfsmanna .....	390.574	99.050
Félagsgjöld .....	536.569	502.503
Ritföng og prentun .....	2.779.177	2.660.304
Sími og burðargjöld .....	2.457.087	1.857.178
Gjaldferð áhöld og viðhald .....	435.719	547.762
Rekstur tölvubúnaðar .....	4.948.887	5.488.955
Reikningsleg aðstoð .....	2.484.917	2.259.266
Aðkeypt þjónusta .....	117.500	263.669
Þjónustugjöld banka .....	658.737	610.161
Styrkir .....	482.508	83.055
Vátryggingar .....	81.439	304.483
Afskrifaðar viðskiptakröfur .....	1.062.101	0
Annar kostnaður .....	170.130	23.590
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>	<hr/>	<hr/>
	69.049.425	62.746.795