

Ársreikningur

Mímir-símenntun ehf.

2022



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn	2
Áritun endurskoðenda	3 - 4
Rekstrarreikningur ársins 2022	5
Efnahagsreikningur 31. desember 2022	6
Sjóðstreymi ársins 2022	7
Skýringar	8 - 11

Stjórn félagsins Mímir-símenntun ehf.:

Eyrún Björk Valsdóttir
Eyþór Árnason
Lilja Sæmundsdóttir
Ragnar Ólason
Sólveig Lilja Snæbjörnsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Sólveig Hildur Björnsdóttir

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.
Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

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 reikningskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrarafgangur félagsins tæpum 5,3 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 63,6 millj.kr. en var um 58,2 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 176 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 19,4 og launagreiðslur félagsins námu um 156,6 millj.kr. á árinu 2021.

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>	

Stjórn félagsins Mímir-símenntun ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Reykjavík, 30. mars 2023

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 2022 (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 2022, efnahag þess 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, í samræmi við lög um ársreikninga.

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.

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 yfirlistri 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 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, beitungum 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

löggiltur endurskoðandi

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 30. mars 2023

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur	2		
Rekstrarsamningar		50.400.000	49.500.000
Námskeiðahald		381.257.965	345.222.658
Verkefnatekjur		76.070.620	61.347.116
Aðrar tekjur		1.310.937	2.136.891
		<u>509.039.522</u>	<u>458.206.665</u>
Rekstrargjöld	2		
Kostnaður við námskeiðahald og verkefni		(176.373.498)	(145.249.764)
Laun og tengd gjöld	3	(220.239.937)	(200.202.791)
Annar rekstrarkostnaður		(110.567.146)	(104.792.863)
		<u>(507.180.581)</u>	<u>(450.245.418)</u>
Rekstrarafgangur fyrir fjármagnsliði		1.858.941	7.961.247
Fjármagnsliðir	2, 4		
Fjármunatekjur		3.998.840	1.147.913
Fjármagnsgjöld		(515.402)	(1.346.209)
		<u>3.483.438</u>	<u>(198.296)</u>
Rekstrarafgangur ársins		<u>5.342.379</u>	<u>7.762.951</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýr.	2022	2021
Langtímakröfur		22.877.876	21.307.968
Fastafjármunir		<u>22.877.876</u>	<u>21.307.968</u>
Viðskiptakröfur	5	12.738.943	16.689.042
Útistandandi kröfur vegna verkefna		27.709.935	59.049.985
Aðrar kröfur	5	349.800	349.800
Handbært fé	2	101.461.815	161.293.301
Veltufjármunir		<u>142.260.493</u>	<u>237.382.128</u>
Eignir alls		<u>165.138.369</u>	<u>258.690.096</u>
 Eigið fé og skuldir			
Hlutfé		16.034.301	16.034.301
Lögbundinn varasjóður		1.310.533	776.295
Óráðstafað eigið fé		46.207.658	41.399.517
Eigið fé	6	<u>63.552.492</u>	<u>58.210.113</u>
Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum		46.554.987	82.114.553
Viðskiptaskuldir		22.863.999	85.284.524
Ýmsar skammtímaskuldir		32.166.891	33.080.906
Skuldir alls	7	<u>101.585.877</u>	<u>200.479.983</u>
Skuldir og eigið fé alls		<u>165.138.369</u>	<u>258.690.096</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	9		

Sjóðstreymi ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		5.342.379	7.762.951
		<u>5.342.379</u>	<u>7.762.951</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		35.290.149	(51.594.513)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun) .....	(	98.894.106)	98.067.673
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(	<u>63.603.957)</u>	<u>46.473.160</u>
Handbært fé (til) frá rekstri	(	<u>58.261.578)</u>	<u>54.236.111</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Langtímakröfur .....	(	1.569.908)	(791.810)
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>1.569.908)</u>	<u>(791.810)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....	(	59.831.486)	53.444.301
Handbært fé í ársbyrjun		161.293.301	107.849.000
Handbært fé í lok árs		<u>101.461.815</u>	<u>161.293.301</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 2022 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 2022. 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 fráðreginni 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 sjóðstremmis.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2022	2021
Laun	176.030.179	156.562.709
Lífeyrissjóðsgjöld	22.739.401	20.511.615
Önnur launatengd gjöld	21.917.858	20.927.661
Annar starfsmannakostnaður	2.646.249	2.376.806
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða	(3.093.750)	(176.000)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>220.239.937</u>	<u>200.202.791</u>
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	<u>19</u>	<u>19</u>

4. Fjármagnsliðir

Fjármunatekjur greinast þannig:	2022	2021
Vaxtatekjur	3.998.840	1.147.913
	<u>3.998.840</u>	<u>1.147.913</u>
Fjármunagjöld greinast þannig:		
Dráttarvextir	170	21.251
Fjármagnstekjuskattur greiddur	879.744	251.928
Gengismunur	(364.512)	1.073.030
	<u>515.402</u>	<u>1.346.209</u>

5. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur	2022	2021
Viðskiptamenn	9.788.138	15.161.412
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	(500.000)	(500.000)
Greiðslukort	3.450.805	2.027.630
	<u>12.738.943</u>	<u>16.689.042</u>
Aðrar skammtímakröfur		
Ýmsar skammtímakröfur	349.800	349.800
	<u>349.800</u>	<u>349.800</u>

6. Eigið fé

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

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	16.034.301	776.295	41.399.517	58.210.113
Framlag í lögbundinn varasjóð		534.238	(534.238)	
Rekstrarafgangur ársins			5.342.379	5.342.379
Eigið fé samtals 31.12. 2022	<u>16.034.301</u>	<u>1.310.533</u>	<u>46.207.658</u>	<u>63.552.492</u>

7. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir	2022	2021
Lánardrottnar	22.863.999	85.284.524
	<u>22.863.999</u>	<u>85.284.524</u>
Aðrar skammtímaskuldir		
Ógr. launatengd gjöld	9.430.747	7.293.740
Áunnið orlof	15.926.823	15.292.480
Fyrirfram. gr. tekjur	6.014.500	10.282.145
Aðrar skuldir	794.821	212.541
	<u>32.166.891</u>	<u>33.080.906</u>
Ólökín verk samkvæmt þjónustusamningum		
Ýmsir samningar	29.738.187	59.119.270
FA - Raunfærnimat	9.071.800	14.527.740
FA - Þróunarverkefni	7.745.000	8.467.543
	<u>46.554.987</u>	<u>82.114.553</u>

8. **Viðskipti við tengda aðila:**

Viðskipti við tengd félög árið 2022:

	Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	210.086.248	7.047.000	26.968.732
	<u>210.086.248</u>	<u>7.047.000</u>	<u>26.968.732</u>

9. **Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar**

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