

Ársreikningur

Mímir-símenntun ehf.

2015



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur ársins 2015	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2015	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2015	7
Skýringar	8 - 10
Sundurliðanir	11 - 12

Stjórn Mímis-símenntunar ehf.:

Sigurrós Kristinsdóttir
Stefán Sveinbjörnsson
Linda Baldursdóttir
Stefán Sveinsson
Guðrún Ágústa Guðmundsdóttir

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 9,1 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 17,7 millj.kr. en var um 26,8 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 20,83 og launagreiðslur félagsins námu um 130,1 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á árinu 2014 ári voru 20,57 og launagreiðslur félagsins á því ári námu um 124,1 millj.kr.

Alþýðusamband Íslands er einn hluthafi félagsins.

Stjórn Mímis-símenntunar ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 20. apríl 2016

Stjórn:

Sigurður Kristjánsson
Hirða Baldvinsdóttir
Stefán Sveinsson
Ragny Ólafsson
Gudni Hj. Gudmundsson

Framkvæmdastjóri

Hulda Ólafsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Mímis-símenntunar ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mímis-símenntunar ehf. fyrir árið 2015. 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 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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, 20. apríl 2016

Grant Thornton endurskoðun ehf.



Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur			
Rekstrarsamningar		14.500.000	19.500.000
Námskeiðahald		310.866.164	311.121.048
Verkefnatekjur		46.133.634	50.764.570
Aðrar tekjur		2.925.058	4.461.160
		<u>374.424.856</u>	<u>385.846.778</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaður við námskeiðahald		143.690.281	151.988.779
Laun og tengd gjöld		155.135.734	148.687.283
Annar rekstrarkostnaður		83.022.895	81.603.152
Afskriftir	8, 11	2.801.964	3.095.231
		<u>384.650.874</u>	<u>385.374.445</u>
Hagnaður (tap) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(10.226.018)	472.333
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		1.902.785	2.742.557
Vaxtagjöld og gengismunur	3	(754.671)	(720.788)
		<u>1.148.114</u>	<u>2.021.769</u>
Hagnaður (tap) ársins	(<u>9.077.904)</u>	<u>2.494.102</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2015	2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8, 11		
Áhöld og tæki		11.811.151	12.921.170
Fastafjármunir		<u>11.811.151</u>	<u>12.921.170</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	9	3.143.941	7.064.966
Útistandandi kröfur vegna verkefna		21.326.858	20.145.159
Aðrar kröfur		710.261	305.399
Handbært fé:	10		
Sjóður og bankainnstæður		34.064.388	51.696.470
Veltufjármunir		<u>59.245.448</u>	<u>79.211.994</u>
Eignir alls		<u>71.056.599</u>	<u>92.133.164</u>

Sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi		(9.077.904)	2.494.102
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8, 11	2.801.964	3.095.231
		<u>(6.275.940)</u>	<u>5.589.333</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		2.334.464	(5.024.149)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		(11.998.661)	(28.151.737)
		<u>(9.664.197)</u>	<u>(33.175.886)</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>(15.940.137)</u>	<u>(27.586.553)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum		(1.691.945)	(3.195.168)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(1.691.945)</u>	<u>(3.195.168)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(17.632.082)	(30.781.721)
Handbært fé í ársbyrjun		51.696.470	82.478.191
Handbært fé í árslok		<u>34.064.388</u>	<u>51.696.470</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.

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 námstílbodum 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 námstílboda.

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 2015. 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 fráðregnum 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 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. Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna nam 244 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. 2015	40.961.953
Afskrifað áður	(28.040.783)
	12.921.170
Viðbót á árinu.	1.691.945
Afskrifað á árinu.	(2.801.964)
Heildareign 31.12. 2015	<u>11.811.151</u>
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	10.765.243	26.799.544
Tap ársins		(9.077.904)	(9.077.904)
Eigið fé samtals 31.12. 2015	<u>16.034.301</u>	<u>1.687.339</u>	<u>17.721.640</u>

Skammtímaskuldir

13. Þróunarsjóður Mímis símenntunar ehf.:	2015	2014
Staða í upphafi árs	11.908.113	11.908.113
	<u>11.908.113</u>	<u>11.908.113</u>
14. Ólokin verk samkvæmt þjónustusamningum:		
Staða í upphafi árs	20.408.811	61.851.862
Breyting á árinu	(1.966.959)	(41.443.051)
	<u>18.441.852</u>	<u>20.408.811</u>

Viðskipti við tengda aðila:

15. Viðskipti við tengda aðila greinast þannig:			
	Seld þjónusta, leiga og vörur	Kröfur	Skuldir
Fræðslumiðstöð atvinnulífsins	211.444.294	3.007.896	7.446.691
Starf-vinnumiðlun og ráðgjöf ehf.	3.052.900	0	0
	<u>214.497.194</u>	<u>3.007.896</u>	<u>7.446.691</u>

Ágreiningur er við Fræðslusjóð um uppgjör verkefna.

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

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

Sundurliðanir ársins 2015

	2015	2014
17. Rekstrarsamningar		
Samningur við menntamálaráðuneytið	14.500.000	19.500.000
	<u>14.500.000</u>	<u>19.500.000</u>
18. Námskeiðahald		
Námsleiðir Fræðslusjóðs	171.656.135	181.100.673
Samningur við Fjölmennt	10.500.000	10.000.000
Framlög menntamálaráðun. vegna íslensku fyrir útl.	31.353.000	28.316.490
Námskeið fyrir Vinnumálastofnun og Starf-vinum.	11.412.900	20.208.550
Nemendagjöld námsleiða með opinberum framl.	70.112.554	58.308.975
Nemendagjöld námsleiða án opinberra framlaga	15.831.575	13.186.360
Námskeiðahald	<u>310.866.164</u>	<u>311.121.048</u>
19. Verkefnatekjur		
Náms- og starfsráðgjöf	19.849.400	24.264.500
Raunfærnimatsverkefni	9.209.934	17.412.587
Fræðslustjóri að láni	255.000	0
Þróunarverkefni með opinberum styrkjum	11.410.000	4.375.000
Þróunarverkefni án opinberra framlaga	0	980.000
Erlend samstarfsverkefni	5.409.300	3.732.483
	<u>46.133.634</u>	<u>50.764.570</u>
20. Aðrar tekjur		
Húsaleigutekjur	1.021.249	917.468
Aðrar tekjur	1.903.809	3.543.692
Aðrar tekjur	<u>2.925.058</u>	<u>4.461.160</u>
21. Kostnaður við námskeiðahald		
Laun verkefna	8.706.150	7.516.700
Verktakar	124.856.423	136.389.032
Námsgögn og kennslutæki	3.089.085	3.135.021
Auglýsingar	3.627.970	531.420
Annað	3.410.653	4.416.606
Kostnaður við námskeiðahald	<u>143.690.281</u>	<u>151.988.779</u>

	2015	2014
22. Laun og tengd gjöld		
Laun	130.051.021	124.087.245
Aunnið orlof starfsmanna	680.682	692.736
Tryggingagjald	11.109.167	10.732.128
Lífeyrissjóðsgjöld	12.577.718	11.900.068
Dagpeningar, bifreiðastyrkir	5.691.200	5.410.881
Sjúkra- og orlofstryggingar	2.192.890	1.999.689
Slysatryggingar	185.497	153.628
Annar starfsmannakostnaður	1.331.309	1.227.608
Laun og launatengd gjöld vegna námskeiða	(8.683.750)	(7.516.700)
Laun og tengd gjöld	<u>155.135.734</u>	<u>148.687.283</u>

23. Annar rekstrarkostnaður

Húsaleiga	36.157.173	28.587.574
Rekstur húsnaðis	11.337.969	9.176.210
Ræstivörur	586.056	375.556
Rafmagn og hiti	1.842.839	997.001
Kostnaður vegna flutninga	2.290.007	6.874.818
Auglýsingar og kynningarmál	12.108.370	15.014.256
Funda- og ráðstefnukostnaður	779.997	829.280
Ferðakostnaður	395.220	675.055
Kaffikostnaður	2.574.193	2.468.057
Námskeið starfsmanna	516.021	390.574
Félagsgjöld	350.699	536.569
Ritföng og prentun	2.495.224	2.779.177
Sími og burðargjöld	2.426.188	2.457.087
Gjaldfærð áhöld og viðhald	242.671	435.719
Rekstur tölvubúnaðar	4.993.036	4.948.887
Reikningsleg aðstoð	2.429.194	2.484.917
Aðkeypt þjónusta	31.000	117.500
Þjónustugjöld banka	545.967	658.737
Ýmislegt, styrkir, gjafir ofl.	128.784	482.508
Vátryggingar	190.589	81.439
Afskrifaðar viðskiptakröfur	444.315	1.062.101
Akstur	14.600	0
Annar kostnaður	142.783	170.130
Annar rekstrarkostnaður	<u>83.022.895</u>	<u>81.603.152</u>