

Háskólafélag
Suðurlands ehf.

Ársreikningur 2015

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8
Sundurliðanir	10

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið var stofnað í desember 2007. Tilgangur félagsins er að auka búsetugæði með því að mynda þekkingarnet á Suðurlandi þar sem áhersla er lögð á menntun, rannsóknir og nýsköpun í virku samstarfi fyrirtækja, stofnana og háskóla.

Á árinu störfuðu fjórir starfsmenn hjá félaginu í 3,2 stöðugildum og námu launagreiðslur samtals 23,4 millj. kr. Að auki greiddi félagið launatengd gjöld að fjárhæð 5,1 millj. kr.

Laun framkvæmdastjóra félagsins námu 9,2 millj. kr. á árinu og laun annarra starfsmanna 14,2 millj. kr. Greiddar voru 0,7 millj. kr. í laun til stjórnar félagsins á árinu.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 14,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins nam í árslok 38,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutfé félagsins nam 75.853.893 kr. í ársbyrjun og er óbreytt í árslok. Þrettán sveitarfélög á Suðurlandi eru stofnendur og eigendur félagsins. Hluthafar eru 15 en þeir eru:

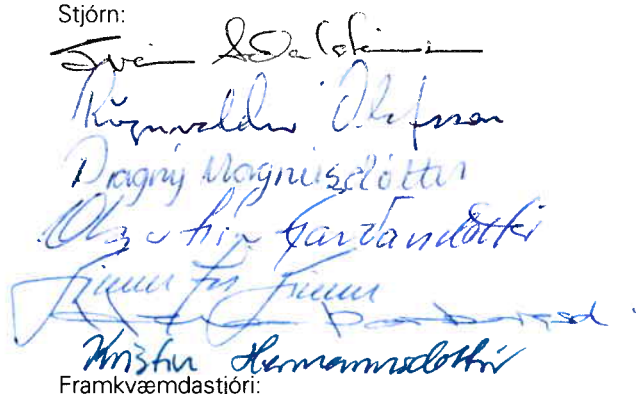
	Eignarhluti
Sveitarfélagið Árborg	33,8%
Sveitarfélagið Ölfus	9,8%
Hveragerðisbær	9,1%
Sveitarfélagið Hornafjörður	8,3%
Rangárþing eystra	7,8%
Rangárþing ytra	7,8%
Bláskógabyggð	4,7%
Skeiða- og Gnúpverjahreppur	3,5%
Hrunamannahreppur	3,2%
Mýrdalshreppur	3,0%
Grímsnes- og Grafningshreppur	2,8%
Skaftárhreppur	2,6%
Flóahreppur	1,8%
Ásahreppur	1,6%
Samtök sunnlandsra sveitarfélaga	0,2%

Samkvæmt ákvæðum 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutfélög er óheimilt að greiða arð til hluthafa á árinu 2016. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Háskólafélags Suðurlands ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Selfossi, 1. júní 2016

Stjórn:


Stjórnir
Ragnvaldur Ólafsson
Dagryr Magnúsdóttir
Ólafur Guðmundsson
Kjartanur Magnússon
Mistur Hermannsdóttir

Framkvæmdastjóri:


Sigurður Ólafsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Háskólafélagi Suðurlands ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Háskólafélags Suðurlands ehf. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans 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, fjárhagsstöðu 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.

Selfossi, 1. júní 2016

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur			
Framlag Mennta- og menningarmálaráðuneytisins til rekstrar		15.800.000	17.600.000
Framlög til verkefna	7	13.629.938	49.073.473
Aðrar tekjur	8	25.567.415	25.186.136
		<u>54.997.353</u>	<u>91.859.609</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	9	30.543.385	56.390.172
Annar rekstrarkostnaður	10	33.583.427	38.325.361
Afskriftir	2	3.802.004	4.416.261
		<u>67.928.816</u>	<u>99.131.794</u>
Rekstrartap	(12.931.463)	(7.272.185)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Fjármunatekjur		404.108	722.182
Fjármagnsgjöld	(5.120)	(2.003)
Gengismunur	(2.374.907)	(279.524)
		<u>(1.975.919)</u>	<u>440.655</u>
Tap ársins	4	<u>(14.907.382)</u>	<u>(6.831.530)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Skrifstofuáhöld og tæki	2	4.713.947	7.103.753
Innréttingar	2	2.655.068	4.067.266
		<u>7.369.015</u>	<u>11.171.019</u>
Áhættufjármunir			
Eignarhlutir í félögum	3	2.120.000	2.120.000
		<u>2.120.000</u>	<u>2.120.000</u>
Fastafjármunir samtals		<u>9.489.015</u>	<u>13.291.019</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		7.865.527	7.181.815
Aðrar skammtímaskröfur		111.451	1.493.503
Handbært fé		40.405.837	44.882.364
		<u>48.382.815</u>	<u>53.557.682</u>
Veltufjármunir samtals		<u>48.382.815</u>	<u>53.557.682</u>
Eignir samtals		<u>57.871.830</u>	<u>66.848.701</u>
Eigið fé			
Hlutfé		75.853.893	75.853.893
Lögbundinn varasjóður		750.190	750.190
Ójafnað eigið fé		(38.592.246)	(23.684.864)
		<u>38.011.837</u>	<u>52.919.219</u>
Eigið fé samtals	4	<u>38.011.837</u>	<u>52.919.219</u>
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	5	10.333.005	9.393.598
		<u>10.333.005</u>	<u>9.393.598</u>
Skuldbindingar samtals		<u>10.333.005</u>	<u>9.393.598</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		2.248.868	983.725
Aðrar skammtímaskuldir	11	4.278.120	3.552.159
Fyrirfram innborgaðar tekjur		3.000.000	0
		<u>9.526.988</u>	<u>4.535.884</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>9.526.988</u>	<u>4.535.884</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>19.859.993</u>	<u>13.929.482</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>57.871.830</u>	<u>66.848.701</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	4	(14.907.382)	(6.831.530)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	3.802.004	4.416.261
Gengismunur		2.374.907	279.524
Sölutap		0	430.000
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		1.058.263	510.287
Veltufé (til) rekstrar		<u>(7.672.208)</u>	<u>(1.195.458)</u>
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, lækkun		698.340	7.383.697
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		4.991.104	(9.361.605)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar		<u>(118.856)</u>	<u>(45.142)</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		<u>5.570.588</u>	<u>(2.023.050)</u>
Handbært fé (til) rekstrar		<u>(2.101.620)</u>	<u>(3.218.508)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		0	(503.288)
Fjárfesting í eignarhlutum í félögum		0	(120.000)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		0	560.000
Fjárfestingarhreyfingar		<u>0</u>	<u>(623.288)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Óinnheimt hlutfé, lækkun		0	6.263.313
Fjármögnunarhreyfingar		<u>0</u>	<u>6.263.313</u>
Breyting á handbæru fé		(2.101.620)	2.981.517
Handbært fé í ársbyrjun		44.882.364	42.180.371
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		(2.374.907)	(279.524)
Handbært fé í lok ársins		<u>40.405.837</u>	<u>44.882.364</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

- a. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
- b. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Skrifstofuáhöld og tæki	Innréttingar	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	18.601.019	6.366.976	24.967.995
Heildarverð 31.12.2015	18.601.019	6.366.976	24.967.995
Afskrifað áður	11.497.266	2.299.710	13.796.976
Afskrifað á árinu	2.389.806	1.412.198	3.802.004
Afskrifað samtals 31.12.2015	13.887.072	3.711.908	17.598.980
Bókfært verð 31.12.2015	4.713.947	2.655.068	7.369.015
Afskriftahlutföll	25%	20-25%	

3. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
Katla Jarðvangur ses	35,7%	1.000.000
Kötlusetur ses	1,5%	1.000.000
Þekkingarsetrið Nýheimar ses	10,0%	120.000
		2.120.000

4. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2015	75.853.893	750.190	(23.684.864)	52.919.219
Tap ársins			(14.907.382)	(14.907.382)
Staða 31.12.2015	75.853.893	750.190	(38.592.246)	38.011.837

Skýringar, frh

5. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanns hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin hjá sjóðnum hvílir á Samtökum sunnlenskra sveitarfélaga, sem á endurkröfurétt á félagið. Lífeyrisskuldbindingin greinist þannig í árslok, en hún er reiknuð út af tryggingastærðfræðingi.

Áfallin skuldbinding 1.1.2015	9.393.598
Greitt á árinu	(118.856)
Hækkun á árinu	1.058.263
Áfallin skuldbinding 31.12.2015	<u>10.333.005</u>

6. Skattamál

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2016 vegna taprekstrar á árinu 2015. Yfirfæranlegt tap nemur 32,0 millj. kr. í árslok 2015. Vegna óvissu um nýtingu tapsins hefur tekjuskattseign ekki verið uppfærð á árinu 2015. Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt þannig:

Skattalegt tap ársins 2010, nýtanlegt til ársloka 2020	2.029.829
Skattalegt tap ársins 2011, nýtanlegt til ársloka 2021	4.407.133
Skattalegt tap ársins 2012, nýtanlegt til ársloka 2022	6.969.569
Skattalegt tap ársins 2013, nýtanlegt til ársloka 2023	3.465.589
Skattalegt tap ársins 2014, nýtanlegt til ársloka 2024	3.980.037
Skattalegt tap ársins 2015, nýtanlegt til ársloka 2025	10.870.952
	<u>31.723.109</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
7. Framlög til verkefna		
IPA styrkur	0	35.055.225
Framlag frá Kötlu Jarðvangi vegna IPA verkefna	0	5.310.575
Framlag Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	1.850.000	5.900.000
Framlag Matís ohf /NORA	0	522.242
Framlag SASS, efling mennta- og rannsókna	0	1.616.091
Framlög vegna þolprófs íslenskra hesta	214.956	669.340
Icelandic Horse Expo	2.000.000	0
Erasmus og ferðamálanám	4.567.976	0
Framlag Geo education /Erasmus	4.997.006	0
	<u>13.629.938</u>	<u>49.073.473</u>
8. Aðrar tekjur		
Leigutekjur	6.129.036	6.184.738
Leigutekjur /Fræðslunet Suðurlands	8.000.000	8.368.786
Fræðslunet Suðurlands, vegna starfstöðvar á Höfn	4.927.700	3.968.204
Námskeiðs- og próftökugjöld	4.562.100	3.608.800
Fræðandi ferðaþjónusta, námskeið og fleira	0	1.542.032
Aðgangskort	634.000	475.247
Leiga á bíl, IPA verkefni	0	672.000
Annað	1.314.579	366.329
	<u>25.567.415</u>	<u>25.186.136</u>
9. Laun og launatengd gjöld		
Háskólafélagið		
Laun	23.378.614	32.103.602
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.187.817	2.958.939
Tryggingagjald	1.981.377	2.748.580
Sjóðagjöld mótframlag	506.556	616.951
Reiknað áfallið orlof, breyting	420.956	664.829
Bifreiðastyrkur	887.230	1.094.228
Dagpeningar	122.572	215.876
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	1.058.263	510.287
	<u>30.543.385</u>	<u>40.913.292</u>
IPA verkefni		
Laun	0	11.990.758
Mótframlag í lífeyrissjóð	0	1.572.964
Tryggingagjald	0	1.063.018
Sjóðagjöld mótframlag	0	352.036
Bifreiðastyrkur	0	498.104
	<u>0</u>	<u>15.476.880</u>
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>30.543.385</u>	<u>56.390.172</u>

Sundurliðanir frh.

10. Annar rekstrarkostnaður	2015	2014
Skrifstofukostnaður		
Ritföng prentun, pappír og bækur	324.886	209.999
Sími	342.724	320.904
Tryggingar starfsmanna	51.169	40.297
Burðargjöld	49.821	60.941
Útvarpsgjald	17.800	19.400
Þjónustugjöld	66.331	103.852
	852.731	755.393
Kostnaður vegna verkefna		
Katla Jarðvangur ses	361.651	1.242.730
Fræðandi ferðaþjónusta	1.186.027	416.086
Þolpróf hesta	0	274.000
Icelandic HorseExpo	354.355	22.794
Geo Education	3.296.706	0
Erasmus og ferðamálanám	2.374.556	0
Sóknaráætlun	0	42.575
Bifreiðakostnaður /sölutap	0	430.000
	7.573.295	2.428.185
Annar stjórnunarkostnaður		
Auglýsingar	176.316	239.190
Rekstur tölvukerfis	1.213.507	776.955
Fundakostnaður	232.400	621.640
Námskeið	41.220	60.357
Ferðakostnaður	388.857	28.025
Kostnaður vegna fjarfunda	202.335	140.141
Styrkir til ýmissa verkefna	100.000	100.000
Ráðstefnur	0	31.008
Rekstur kaffistofu	427.885	382.716
Gjaldfærð áhöld og tæki	729.140	0
Annar kostnaður	96.219	123.868
	3.607.879	2.503.900
Aðkeypt þjónusta		
Endurskoðun og bókhaldþjónusta	1.867.491	1.963.895
Önnur sérfræðiþjónusta	968.413	427.052
	2.835.904	2.390.947
Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga	14.069.142	11.196.827
Rafmagn og hiti	2.029.909	1.587.646
Öryggisgæsla	155.738	104.562
Sorpeyðing	185.509	157.967
Hreinlætisvörur og ræstingakostnaður	1.788.550	808.434
Viðhald húsnæðis	387.516	305.455
Tryggingar	35.832	28.187
Annar kostnaður	61.422	7.532
	18.713.618	14.196.610

Sundurliðanir frh.

Annar rekstrarkostnaður frh.

Kostnaður vegna IPA verkefnis

	2015	2014
Ritföng, prentun, pappír og bækur	0	5.531.103
Vefsíður og myndbönd	0	1.793.230
Sími	0	46.303
Húsnæðiskostnaður	0	75.300
Leiga á bíl	0	672.000
Húsaleiga	0	408.000
Ferðakostnaður	0	6.974
Endurskoðun og bókhaldsþjónusta	0	872.445
Önnur sérfræðiþjónusta	0	810.123
Snyrtingar	0	1.000.000
Aðstaða og aðgengi að áningarstöðum	0	7.892.745
Endurgreiddur vsk	0	(3.057.897)
	0	16.050.326
Annar rekstrarkostnaður samtals	33.583.427	38.325.361

11. Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur laun og launatengd gjöld	1.673.509	1.447.475
Áfallið orlof	2.525.640	2.104.684
Visa	78.971	0
	4.278.120	3.552.159