

Háskólafélag
Suðurlands ehf.

Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

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 27,6 millj. kr. Að auki greiddi félagið launatengd gjöld að fjárhæð 5,8 millj. kr.

Laun framkvæmdastjóra félagsins námu 10,2 millj. kr. á árinu og laun annarra starfsmanna 16,3 millj. kr. Greidd var 1,1 millj. kr. í laun til stjórnar félagsins á árinu.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 12,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins nam í árslok 25,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutfé félagsins nam 75,9 millj. kr. í ársbyrjun og er óbreytt í árslok. Þrettán sveitarfélög á Suðurlandi eru stofnendur og eigendur félagsins. Hluthafar eru 15 en þeir eru:

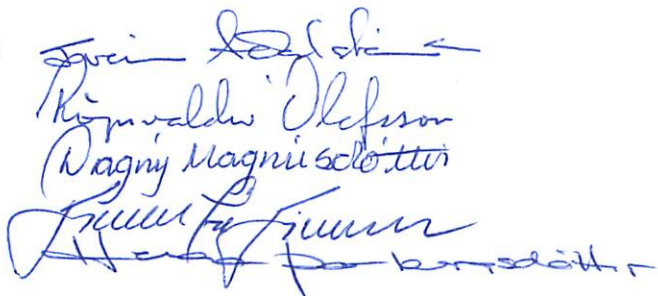
	Eignarhluti
Sveitarfélagið Árborg	33,8%
Sveitarfélagið Ölfus	9,8%
Hveragerðisbær	9,1%
Sveitarfélagið Hornafjörður	8,3%
Rangárþing eystra	7,8%
Rangárþing ytra	7,8%
Bláskógabyggð	4,7%
Skeiða- og Gnúpverjahreppur	3,5%
Hrunamannahreppur	3,2%
Mýrdalshreppur	3,0%
Grímsnes- og Grafningshreppur	2,8%
Skaftárhreppur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

Samkvæmt ákvæðum 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutfélög er óheimilt að greiða arð til hluthafa á árinu 2017. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Háskólafélags Suðurlands ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Selfossi, 23. maí 2017

Stjórn:



Framkvæmdastjóri:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Háskólafélags Suðurlands ehf.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Háskólafélags Suðurlands ehf. („félagið“) fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og 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.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitungum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu 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, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningssskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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 þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 23. maí 2017

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur			
Framlag Mennta- og menningarmálaráðuneytisins til rekstrar		21.200.000	15.800.000
Framlög til verkefna	7	22.090.214	13.629.938
Aðrar tekjur	8	23.745.632	25.567.415
		<u>67.035.846</u>	<u>54.997.353</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	9	35.763.496	30.543.385
Annar rekstrarkostnaður	10	36.032.500	33.583.427
Afskriftir	2	3.161.390	3.802.004
		<u>74.957.386</u>	<u>67.928.816</u>
Rekstrartap	(7.921.540)	(12.931.463)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		221.317	404.108
Vaxtagjöld	(11.360)	(5.120)
Gengismunur	(5.106.597)	(2.374.907)
		<u>(4.896.640)</u>	<u>(1.975.919)</u>
Tap ársins	4	<u>(12.818.180)</u>	<u>(14.907.382)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	2016	2015
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Skrifstofuáhöld og tæki	2	4.057.095	4.713.947
Innréttingar	2	1.393.586	2.655.068
		<u>5.450.681</u>	<u>7.369.015</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>7.570.681</u>	<u>9.489.015</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		3.769.904	7.865.527
Aðrar skammtímaskröfur		2.315.896	111.451
Handbært fé		32.345.274	40.405.837
		<u>38.431.074</u>	<u>48.382.815</u>
Veltufjármunir samtals		<u>38.431.074</u>	<u>48.382.815</u>
		<u>46.001.755</u>	<u>57.871.830</u>
Eignir samtals		<u>46.001.755</u>	<u>57.871.830</u>
Eigið fé			
Hlutfé		75.853.893	75.853.893
Lögbundinn varasjóður		750.190	750.190
Ójafnað eigið fé		(51.410.426)	(38.592.246)
		<u>25.193.657</u>	<u>38.011.837</u>
Eigið fé samtals	4	<u>25.193.657</u>	<u>38.011.837</u>
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	5	11.190.977	10.333.005
		<u>11.190.977</u>	<u>10.333.005</u>
Skuldbindingar samtals		<u>11.190.977</u>	<u>10.333.005</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		5.027.672	2.248.868
Aðrar skammtímaskuldir		4.589.449	4.278.120
Fyrirfram innborgaðar tekjur		0	3.000.000
		<u>9.617.121</u>	<u>9.526.988</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>9.617.121</u>	<u>9.526.988</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>20.808.098</u>	<u>19.859.993</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>46.001.755</u>	<u>57.871.830</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	4	(12.818.180)	(14.907.382)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	3.161.390	3.802.004
Gengismunur		5.106.597	2.374.907
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	5	1.090.675	1.058.263
Veltufé (til) rekstrar		<u>(3.459.518)</u>	<u>(7.672.208)</u>
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, lækkun		1.891.178	698.340
Skammtímaskuldir hækkun		90.133	4.991.104
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	5	<u>(232.703)</u>	<u>(118.856)</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		<u>1.748.608</u>	<u>5.570.588</u>
Handbært fé (til) rekstrar		<u>(1.710.910)</u>	<u>(2.101.620)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	2	(1.243.056)	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(1.243.056)</u>	<u>0</u>
Breyting á handbæru fé		(2.953.966)	(2.101.620)
Handbært fé í ársbyrjun		40.405.837	44.882.364
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		<u>(5.106.597)</u>	<u>(2.374.907)</u>
Handbært fé í lok ársins		<u><u>32.345.274</u></u>	<u><u>40.405.837</u></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 1.1.2016	18.601.019	6.366.976	24.967.995
Keypt á árinu	1.243.056	0	1.243.056
Heildarverð 31.12.2016	<u>19.844.075</u>	<u>6.366.976</u>	<u>26.211.051</u>
Afskrifað áður	13.887.072	3.711.908	17.598.980
Afskrifað á árinu	1.899.908	1.261.482	3.161.390
Afskrifað samtals 31.12.2016	<u>15.786.980</u>	<u>4.973.390</u>	<u>20.760.370</u>
Bókfært verð 31.12.2016	4.057.095	1.393.586	5.450.681
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
		<u>2.120.000</u>

4. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2016	75.853.893	750.190	(38.592.246)	38.011.837
Tap ársins			(12.818.180)	(12.818.180)
Staða 31.12.2016	<u>75.853.893</u>	<u>750.190</u>	<u>(51.410.426)</u>	<u>25.193.657</u>

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 1.1.2016	10.333.005
Greitt á árinu	(232.703)
Hækkun á árinu	1.090.675
Áfallin skuldbinding 31.12.2016	<u>11.190.977</u>

6. Skattamál

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2017 vegna taprekstrar á árinu 2016. Yfirfæranlegt tap nemur 39,9 millj. kr. í árslok 2016. Vegna óvissu um nýtingu tapsins hefur tekjuskattseign ekki verið uppfærð í ársreikningnum. 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
Skattalegt tap ársins 2016, nýtanlegt til ársloka 2026	8.215.251
	<u>39.938.360</u>

7. Framlög til verkefna

	2016	2015
Framlag Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	0	1.850.000
Framlag SASS, samningur um ráðgjöf	12.500.000	0
Framlag Matís ohf /NORA	1.177.724	0
Framlag vegna EEA ráðstefnu	440.000	0
Framlög vegna þolprófs íslenskra hesta	0	214.956
Icelandic Horse Expo	0	2.000.000
Erasmus og ferðamálanám	5.319.030	4.567.976
Framlag Geo education /Erasmus	2.653.460	4.997.006
	<u>22.090.214</u>	<u>13.629.938</u>

8. Aðrar tekjur

Leigutekjur	5.329.543	6.129.036
Leigutekjur /Fræðslunet Suðurlands	10.504.204	8.000.000
Fræðslunet Suðurlands, vegna starfstöðvar á Höfn	1.495.796	4.927.700
Námskeiðs- og próftökugjöld	5.302.085	5.196.100
Annað	1.114.004	1.314.579
	<u>23.745.632</u>	<u>25.567.415</u>

Skýringar, frh.

	2016	2015
9. Laun og launatengd gjöld		
Laun	27.645.614	23.378.614
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.768.145	2.187.817
Tryggingagjald	2.249.928	1.981.377
Sjóðagjöld móttframlag	741.634	506.556
Reiknað áfallið orlof, breyting	18.306	420.956
Bifreiðastyrkur	1.190.762	887.230
Dagpeningar	58.432	122.572
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	1.090.675	1.058.263
	<u>35.763.496</u>	<u>30.543.385</u>
10. Annar rekstrarkostnaður		
Skrifstofukostnaður		
Ritföng prentun, pappír og bækur	126.698	324.886
Sími	388.713	342.724
Tryggingar starfsmanna	55.643	51.169
Burðargjöld	44.815	49.821
Útvarpsgjald	16.400	17.800
Þjónustugjöld	76.888	66.331
	<u>709.157</u>	<u>852.731</u>
Kostnaður vegna verkefna		
Katla Jarðvangur ses	445.697	361.651
Fræðandi ferðabjónusta	54.740	1.186.027
EEA Ráðstefna í Póllandi	423.850	0
Kostnaður vegna starfsstöðvar á Höfn	1.495.796	0
Icelandic HorseExpo	0	354.355
Geo Education	2.719.002	3.296.706
Erasmus og ferðamálanám	4.650.134	2.374.556
	<u>9.789.219</u>	<u>7.573.295</u>
Annar stjórnunarkostnaður		
Auglýsingar	60.566	176.316
Rekstur tölvu- og símakerfa	1.002.472	1.213.507
Fundakostnaður	33.902	232.400
Námskeið	16.410	41.220
Ferðakostnaður	736.662	388.857
Kostnaður vegna fjarfunda	285.112	202.335
Styrkir til ýmissa verkefna	100.000	100.000
Rekstur kaffistofu	413.736	427.885
Gjaldfærð áhöld og tæki	109.736	729.140
Annar kostnaður	133.628	96.219
	<u>2.892.224</u>	<u>3.607.879</u>
Aðkeypt þjónusta		
Endurskoðun og bókhaldþjónusta	1.906.541	1.867.491
Önnur sérfræðiþjónusta	1.997.151	968.413
	<u>3.903.692</u>	<u>2.835.904</u>
Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga	14.075.760	14.069.142
Rafmagn og hiti	2.128.591	2.029.909
Öryggisgæsla	107.060	155.738
Sorpeyðing	224.208	185.509
Hreinlætisvörur og ræstingakostnaður	1.858.133	1.788.550
Viðhald húsnæðis	240.791	387.516
Tryggingar	35.940	35.832
Annar kostnaður	67.725	61.422
	<u>18.738.208</u>	<u>18.713.618</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>36.032.500</u>	<u>33.583.427</u>