

Háskólafélag
Suðurlands ehf.

Ársreikningur 2013

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.

Tveir starfsmenn voru í fullu starfi á árinu 2013, framkvæmdastjóri og verkefnisstjóri. Auk þeirra voru tveir aðrir starfsmenn, annar er sameiginlegur starfsmaður Háskólafélagsins og Matis en hinn er sameiginlegur starfsmaður Háskólafélagsins og Fræðslunets Suðurlands. Starfsmaður við ræstingu og símsvörun starfar með stuðningi frá Vinnumálastofnun.

Fjórir starfsmenn störfuðu á vegum IPA verkefnisins. Rekstrarstjóri var í fullu starfi allt árið en verkefnastjórar voru tveir í fullu starfi frá 1. febrúar og 1. júní. Einnig var starfsmaður í hálfu starfi á móti Markaðsstofu Suðurlands sem kom með stuðningi frá Vinnumálastofnun.

Einn sameiginlegur starfsmaður Háskólafélagsins og Fræðslunets Suðurlands var í fullu starfi frá 1. júní með aðsetur í Vík.

Laun framkvæmdastjóra félagsins námu 8,1 millj. kr. á árinu og laun annarra starfsmanna 41,4 millj. kr. Ennfremur voru greiddar 1,1 millj. kr. í laun til stjórnar félagsins á árinu.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 3.200.314 kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins nam í árslok 59.750.749 kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Á árinu 2012 var gerður samningur við Evrópusambandið um að félagið fengi svokallaðan IPA styrk til uppbyggingar á verkefnum tengt Kötlu Jarðvangi ses. Fyrsta greiðsla samningsins barst á árinu 2012 en önnur greiðsla átti að greiðast á árinu 2013. Þar sem Ríkisstjórn Íslands hefur lagt til að umsókn að Evrópusambandinu verði dregin til baka, hefur Evrópusambandið dregið að greiða styrkinn og ríkir mikil óvissa um framhald málsins. Önnur greiðsla styrksins er því ekki færð í ársreikninginn.

Hlutfé félagsins nam í ársbyrjun 69.590.580 kr., var aukið um 6.263.313 kr. á árinu og nam 75.853.893 kr. í árslok. Í ársbyrjun eru 14 hluthafar, þeim fjölgaði um einn og eru 15 í árslok. Tíu stærstu hluthafar í félaginu 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%

Samkvæmt ákvæðum 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög er óheimilt að greiða arð til hluthafa á árinu 2014. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Háskólafélags Suðurlands ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Selfossi, 8. maí 2014

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Háskólafélagi Suðurlands ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Háskólafélags Suðurlands ehf. fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir 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 vissa fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna 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 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 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, 8. maí 2014

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur:			
Framlag Mennta- og menningarmálaráðuneytisins til rekstrar		15.100.000	14.500.000
Framlög til verkefna	7	58.508.641	17.215.475
Aðrar tekjur	8	22.557.771	10.346.390
		96.166.412	42.061.865
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	9	50.576.857	29.907.993
Annar rekstrarkostnaður	10	48.638.350	22.971.761
Afskriftir	2	2.212.913	3.492.688
		101.428.120	56.372.442
Rekstrartap		(5.261.708)	(14.310.577)
Fjármunatekjur		2.727.696	6.173.997
Fjármagnsgjöld		(666.302)	(58.778)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		2.061.394	6.115.219
Rekstrartap fyrir tekjuskatt		(3.200.314)	(8.195.358)
Tekjuskattur	6	0	0
Tap ársins	4	(3.200.314)	(8.195.358)

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Bifreið	2	990.000	1.320.000
Skrifstofuáhöld og tæki	2	9.477.693	4.414.833
Innréttingar	2	5.606.299	874.822
Fastafjármunir samtals		<u>16.073.992</u>	<u>6.609.655</u>
Áhættufjármunir			
Eignarhlutur í Katla Jarðvangur ses	3	1.000.000	1.000.000
Eignarhlutur í Kötlusetur ses	3	1.000.000	1.000.000
Áhættufjármunir samtals		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	11	11.881.610	2.063.043
Aðrar skammtímaskröfur		4.177.405	395.977
Óinnheimt hlutafé	4	6.263.313	0
Handbært fé		42.180.371	102.419.153
Veltufjármunir samtals		<u>64.502.699</u>	<u>104.878.173</u>
Eignir samtals		<u>82.576.691</u>	<u>113.487.828</u>
Eigið fé			
Hlutafé		75.853.893	69.590.580
Lögbundinn varasjóður		750.190	750.190
Ójafnað eigið fé		(16.853.334)	(13.653.020)
Eigið fé samtals	4	<u>59.750.749</u>	<u>56.687.750</u>
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	5	8.928.453	8.125.931
Skuldbindingar samtals		<u>8.928.453</u>	<u>8.125.931</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		7.672.659	3.719.024
Aðrar skammtímaskuldir	12	6.224.830	2.810.159
Fyrirfram innborgaðar tekjur		0	39.344.964
Framlög frá sveitarfélögum vegna stofnunar Kötlunar jarðvangs ses		0	1.300.000
Ógreitt stofnfé í sjálfseignarstofnunum		0	1.000.000
Ógreiddir styrkir		0	500.000
Skammtímaskuldir samtals		<u>13.897.489</u>	<u>48.674.147</u>
Skuldir samtals		<u>22.825.942</u>	<u>56.800.078</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>82.576.691</u>	<u>113.487.828</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrartap ársins	4	(3.200.314)	(8.195.358)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	2.212.913	3.492.688
Lífeyrisskuldbinding breyting		802.522	2.564.981
Tekjuskattsskuldbinding breyting		0	0
Veltufé (til rekstrar		(184.879)	(2.137.689)
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(13.599.995)	4.162.590
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(31.976.658)	42.732.046
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(45.576.653)	46.894.636
Handbært fé (til) frá rekstri		(45.761.532)	44.756.947
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjárumunum	2	(11.677.250)	(6.695.826)
Fjárfestingarhreyfingar		(11.677.250)	(6.695.826)
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækkun hlutafjár		6.263.313	0
Óinnheimt hlutafé (hækkun)		(6.263.313)	0
Ógreitt stofnframlag, (lækkun)		(2.800.000)	(1.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar		(2.800.000)	(1.000.000)
Breyting á handbæru fé		(60.238.782)	37.061.121
Handbært fé í ársbyrjun		102.419.153	65.358.032
Handbært fé í lok ársins		<u>42.180.371</u>	<u>102.419.153</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 hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Bifreið	Skrifstofuáhöld og tæki	Innréttingar	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	1.650.000	11.466.408	1.321.049	14.437.457
Keypt á árinu	0	6.631.323	5.045.927	11.677.250
Heildarverð 31.12.2013	1.650.000	18.097.731	6.366.976	26.114.707
Afskrifað áður	330.000	7.051.575	446.227	7.827.802
Afskrifað á árinu	330.000	1.568.463	314.450	2.212.913
Afskrifað samtals 31.12.2013	660.000	8.620.038	760.677	10.040.715
Bókfært verð 31.12.2013	990.000	9.477.693	5.606.299	16.073.992
Afskriftahlutföll	20%	25%	20-25%	

3. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Katla Jarðvangur ses	35,7%	1.000.000	1.000.000
Kötlusetur ses	1,5%	1.000.000	1.000.000
			2.000.000

4. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2013	69.590.580	750.190	(13.653.020)	56.687.750
Hækkun hlutfjár á árinu	6.263.313		0	6.263.313
Rekstrartap ársins			(3.200.314)	(3.200.314)
Staða 31.12.2013	75.853.893	750.190	(16.853.334)	59.750.749

Skýringar, frh

5. Lífeyrisskuldbinding

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

Áfallin skuldbinding 1.1.2013	8.125.931
Greitt á árinu	(2.780)
Hækkun á árinu	805.302
Áfallin skuldbinding 31.12.2013	<u>8.928.453</u>

6. Skattamál

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2014 vegna taprekstrar á árinu 2013. Yfirfæranlegt tap nemur 18,0 millj. kr. í árslok 2013. Vegna óvissu um nýtingu tapsins hefur tekjuskattseign ekki verið uppfærð á árinu 2013. 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	3.200.314
	<u>16.606.845</u>

Sundurliðanir

	2013	2012
7. Framlög til verkefna		
IPA styrkur	0	44.784.962
Fyrirfram innborgaðar tekjur, IPA styrkir	39.344.964	(39.344.964)
Framlag Sveitarfélaga og Klasa til Köttlu Jarðvangs ses	0	3.810.000
Framlag frá Köttlu Jarðvangi vegna IPA verkefna	1.000.000	0
Framlag Ferðamálastofu til Köttlu Jarðvangs ses	0	1.000.000
Framlag Umhverfis - auðlindaráðnuneysis til Köttlu Jarðvangs ses	0	500.000
Framlag Vaxtarsamnings Suðurlands til Matarsmiðju	0	2.000.000
Framlag Vaxtasamnings Suðurlands til Fluglar á Suðurlandi Klasi	0	61.039
Framlag Vinnumálastofnunar á Suðurlandi til Köttlu Jarðvangs ses	1.677.756	1.004.352
Framlag SASS, efling mennta- og rannsóknna	9.000.000	0
Framlag MMR Þróunarsjóður /starfsnám	2.000.000	0
Framlag Nýsköpunarmiðstöð Íslands	1.500.000	0
Framlag Háskóla Íslands vegna Grundtvig-Hence	569.016	277.641
Framlög vegna þolprófs íslenskra hesta	0	1.577.345
Icelandic Horse Expo	1.000.000	0
Framlag Vaxtarsamnings Suðurlands til Köttluafurða	0	1.545.100
Framlag Magma Geopark /Nordplus	1.066.905	0
Fræðslunetið	1.150.000	0
Íslensk Matorka	200.000	0
	<u>58.508.641</u>	<u>17.215.475</u>
8. Aðrar tekjur		
Leigutekjur	6.108.000	1.555.000
Leigutekjur /Fræðslunet Suðurlands	8.853.105	0
Námskeið, próftökugjöld, stofuleiga	1.024.300	1.245.618
Fræðandi ferðapjónusta, námskeið og fleira	3.279.653	6.845.272
Aðgangskort	1.604.700	28.500
Leiga á bíl, IPA verkefni	1.342.000	672.000
Annað	346.013	0
	<u>22.557.771</u>	<u>10.346.390</u>
9. Laun og launatengd gjöld		
Háskólafélagið		
Laun	21.064.621	19.711.366
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.399.666	1.766.627
Tryggingagjald	1.788.766	1.706.840
Sjóðagjöld mótframlag	1.475	306.158
Reiknað áfallið orlof, breyting	91.478	164.027
Bifreiðastyrkur	425.644	432.699
Dagpeningar	0	188.942
Lífeyrisskuldbinding hækkun	805.302	2.564.981
	<u>26.576.952</u>	<u>26.841.640</u>
IPA verkefni		
Laun	18.243.105	2.609.334
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.441.384	224.346
Tryggingagjald	1.691.392	220.744
Sjóðagjöld mótframlag	535.217	11.929
Bifreiðastyrkur	1.088.807	0
	<u>23.999.905</u>	<u>3.066.353</u>
Laun og launatengd gjöld samtals:	<u>50.576.857</u>	<u>29.907.993</u>

Sundurliðanir frh.

10. Annar rekstrarkostnaður	2013	2012
Skrifstofukostnaður		
Ritföng prentun, pappír og bækur	216.640	158.600
Sími	179.134	187.886
Burðargjöld	30.637	15.966
Útvarpsgjald	18.800	18.800
Þjónustugjöld banka	8.093	1.453
	453.304	382.705
Kostnaður vegna verkefna		
Katla Jarðvangur ses	481.115	5.475.312
Fuglaklasi	0	300.000
Fræðandi ferðabjónusta	3.310.873	2.928.989
Grundtvig-HENCE	1.243.630	1.503.770
Köttluafurðir	85.236	761.717
Polpróf hesta	46.253	800.000
Matarsmiðja	438.202	1.923.335
Sóknaráætlun	1.876.150	0
	7.481.459	13.693.123
Annar stjórnarkostnaður		
Auglýsingar	142.725	37.504
Rekstur tölvukerfis	798.708	354.095
Fundakostnaður	178.466	42.140
Ferðakostnaður	34.410	0
Gjaldfærð áhöld og tæki	679.110	1.335.128
Styrkir til ýmissa verkefna	0	100.000
Gjafir og styrkir	110.000	0
Ráðstefnur	24.970	0
Rekstur kaffistofu	285.787	86.632
Annar kostnaður	240.254	120.719
	2.494.430	2.076.218
Aðkeypt þjónusta		
Endurskoðun og bókhaldþjónusta	1.354.396	1.407.231
Önnur sérfræðiþjónusta	127.000	140.894
	1.481.396	1.548.125
Húsnæðiskostnaður		
Húsaleiga	8.659.323	2.643.174
Rafmagn og hiti	1.889.495	269.540
Öryggisgæsla	89.712	80.034
Sorpeyðing	192.604	82.641
Hreinlætisvörur	521.164	59.358
Viðhald húsnæðis	82.710	66.376
Snjómokstur	0	52.710
Annar kostnaður	7.908	0
	11.442.916	3.253.833

Sundurliðanir frh.

Annar rekstrarkostnaður frh.	2013	2012
Kostnaður vegna IPA verkefnis		
Starfsmannakostnaður, auglýsing og ráðning	0	545.108
Tölvur og hugbúnaður	62.340	620.093
Ritföng, prentun, pappír og bækur	5.677.476	0
Vefsíður og myndbönd	2.732.688	0
Sími	164.462	41.798
Leiga á bíl	1.342.000	672.000
Húsaleiga	816.000	68.000
Ferðakostnaður	221.674	0
Fundarkostnaður	15.107	70.758
Endurskoðun og bókhaldsþjónusta	1.684.179	0
Önnur sérfræðiþjónusta	1.972.706	0
Staðbundin matvælaframleiðsla	250.080	0
Snyrtingar	4.000.000	0
Aðstaða og aðgengi að áningarstöðum	9.978.725	0
Endurgreiddur vsk	(3.632.592)	0
	<u>25.284.845</u>	<u>2.017.757</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>48.638.350</u>	<u>20.954.004</u>
11. Viðskiptakröfur		
Háskólinn á Hólum	3.000	0
Opni Háskólinn /HR	8.000	0
Náttúrustofa Vestjarða	300.000	0
Minjastofnun Íslands	300.000	0
Sólin - sálfræðistofa	245.000	0
Velferðaráðurneytið /húsaleiga	600.000	0
Íslensk matorka ehf.	200.000	0
Katla jarðvangur ses	1.066.584	0
Fræðslunet Suðurlands	3.853.105	0
Ríkissjóður Íslands /starfsmenntunar	1.000.000	0
Grundtvig Hence	569.016	0
Magma Geopark	1.066.905	0
SASS	1.000.000	0
Háskóli Íslands	1.200.000	900.000
Háskólinn á Bifröst	92.000	36.000
Keilir	108.000	59.400
Friður og frumkraftar	270.000	270.000
Fjölbrautaskólinn Ármúla	0	130.500
Sveitarfélagið Árborg	0	30.000
Pappír hf.	0	97.143
Rangárþing eystra	0	270.000
Visit Vík	0	270.000
	<u>11.881.610</u>	<u>2.063.043</u>
12. Aðrar skammtímaskuldir		
Ógreiddur laun og launatengd gjöld	2.088.577	1.375.121
Áfallið orlof	1.439.855	1.348.377
Visa	194.324	73.067
Samband sunnlenskra sveitarfélaga	0	13.594
Skaftárhreppur	2.502.074	0
	<u>6.224.830</u>	<u>2.810.159</u>