

Háskólfélag
Suðurlands ehf.

Ársreikningur 2017

Háskólfélag Suðurlands ehf.
Fjölheimum við Tryggvagarð
800 Selfoss
kt. 650108-0350

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreyymisyfirlit	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 félagini í 3,5 stöðugildum og námu launagreiðslur samtals 29,3 millj. kr. Að auki greiddi félagið launatengd gjöld að fjárhæð 6,6 millj. kr.

Laun framkvæmdastjóra félagsins námu 10,0 millj. kr. á árinu og laun annarra starfsmanna 18,4 millj. kr. Greiddar voru 0,9 millj. kr. í laun til stjórnar félagsins á árinu.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 8,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins nam í árslok 33,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutafé 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:

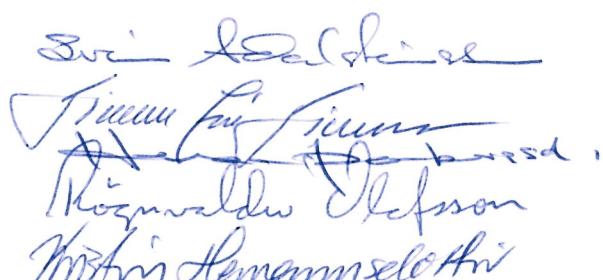
Eignarhluti

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

Samkvæmt ákvæðum 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög er óheimilt að greiða arð til hluthafa á árinu 2018. Visað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárréikningum.

Stjórn Háskólfélags Suðurlands ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Selfossi, 5. júní 2018.

Stjórn: 

Framkvæmdastjóri:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Háskólfélags Suðurlands ehf.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Háskólfélags Suðurlands ehf. („félagið“) fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymsfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, 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 félagini í samræmi við síðareglur 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 glöggi 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 ættli 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 beitum 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 reikningsskilaaðferðir 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 endurskoðuninnar, 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, 5. júní 2018.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur			
Framlag Mennta- og menningarmálaráðuneytisins til rekstrar		31.400.000	21.200.000
Framlög til verkefna	7	25.540.349	22.090.214
Aðrar tekjur	8	27.036.003	23.745.632
		<u>83.976.352</u>	<u>67.035.846</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	9	38.517.129	35.763.496
Annar rekstrarkostnaður	10	34.077.970	36.032.500
Afskriftir	2	2.137.845	3.161.390
		<u>74.732.944</u>	<u>74.957.386</u>
Rekstrarhagnaður (-tap)		9.243.408	(7.921.540)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		727.500	221.317
Vaxtagjöld		(3.460)	(11.360)
Gengismunur		(1.348.740)	(5.106.597)
		<u>(624.700)</u>	<u>(4.896.640)</u>
Hagnaður (tap) ársins	4	<u>8.618.708</u>	<u>(12.818.180)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	2017	2016
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Skrifstofuáhöld og tæki	2	2.676.139	4.057.095
Innréttigar	2	636.697	1.393.586
		<u>3.312.836</u>	<u>5.450.681</u>
Áhættufjármunir			
Eignarhlutir í félögum	3	2.120.000	2.120.000
		<u>Fastafjármunir samtals</u>	<u>5.432.836</u>
		<u>7.570.681</u>	
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		5.006.815	3.769.904
Aðrar skammtímakröfur		130.254	2.315.896
Óinnheimt framlög		3.488.968	0
Handbært fé		39.148.233	32.345.274
		<u>Veltufjármunir samtals</u>	<u>47.774.270</u>
		<u>53.207.106</u>	<u>46.001.755</u>
Eigið fé			
Hlutafé		75.853.893	75.853.893
Lögbundinn varasjóður		750.190	750.190
Ójafnað eigið fé		(42.791.718)	(51.410.426)
		<u>Eigið fé samtals</u>	<u>33.812.365</u>
	4	<u>25.193.657</u>	
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	5	11.492.384	11.190.977
		<u>Skuldbindingar samtals</u>	<u>11.492.384</u>
		<u>11.190.977</u>	
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		2.623.833	5.027.672
Aðrar skammtímaskuldir		4.538.524	4.589.449
Fyrirfram innborgaðar tekjur		740.000	0
		<u>Skammtímaskuldir samtals</u>	<u>7.902.357</u>
		<u>9.617.121</u>	
		<u>Skuldir og skuldbindingar samtals</u>	<u>19.394.741</u>
		<u>20.808.098</u>	
		<u>53.207.106</u>	<u>46.001.755</u>

Sjóðstreymsyfirlit árið 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður (tap) ársins	4	8.618.708	(12.818.180)
Rekstrarlöðir sem hafa ekki áhrif á fjárvægi:			
Afskriftir	2	2.137.845	3.161.390
Gengismunur		1.348.740	5.106.597
Lífeyrisskuldbinding, hækkan	5	609.437	1.090.675
Veltufé frá (til) rekstrar		<u>12.714.730</u>	<u>(3.459.518)</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkan) lækkun		(2.540.237)	1.891.178
Skammtímaskuldir (lækkun) hækkan		(1.714.764)	90.133
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	5	(308.030)	(232.703)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		<u>(4.563.031)</u>	<u>1.748.608</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>8.151.699</u>	<u>(1.710.910)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		0	(1.243.056)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>0</u>	<u>(1.243.056)</u>
Breyting á handbæru fé		8.151.699	(2.953.966)
Handbært fé í ársbyrjun		32.345.274	40.405.837
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		<u>(1.348.740)</u>	<u>(5.106.597)</u>
Handbært fé í lok ársins		<u>39.148.233</u>	<u>32.345.274</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaðferðir

- 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 reikningsskilaðferðum og árið áður.
- b. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádegnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur álegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Skrifstofuáhöld og tæki	Innréttigar	Samtals
Heildarverð 1.1.2017	19.844.075	6.366.976	26.211.051
Heildarverð 31.12.2017	19.844.075	6.366.976	26.211.051
Afskrifað áður	15.786.980	4.973.390	20.760.370
Afskrifað á árinu	1.380.956	756.889	2.137.845
Afskrifað samtals 31.12.2017	17.167.936	5.730.279	22.898.215
Bókfært verð 31.12.2017	2.676.139	636.697	3.312.836
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:

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2017	75.853.893	750.190	(51.410.426)	25.193.657
Hagnaður ársins			8.618.708	8.618.708
Staða 31.12.2017	75.853.893	750.190	(42.791.718)	33.812.365

Skýringar, frh.

5. Lífeyrisskuldbinding

Á félagini 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 1.1.2017	11.190.977
Greitt á árinu	(308.030)
Hækjun á árinu	609.437
Áfallin skuldbinding 31.12.2017	<u>11.492.384</u>

6. Skattamál

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2018 vegna yfirfæraranlegs taps fyrri ára. Yfirfæraranlegt tap nemur 32,0 millj. kr. í árslok 2017. Vegna óvissu um nýtingu tapsins hefur tekjuskattseign ekki verið uppfærð í ársreikningnum. Yfirfæraranlegt skattalegt tap er nýtanlegt þannig:

Skattalegt tap ársins 2012, nýtanlegt til ársloka 2022	5.452.609
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	<u>8.215.251</u>
	<u>31.984.438</u>

7. Framlög til verkefna

	2017	2016
Styrkur Fræðslusjóðs	928.000	0
Framlag SASS, samningur um ráðgjöf	20.809.640	12.500.000
Styrkur NORA	671.586	1.177.724
Styrkur vegna EEA ráðstefnu	0	440.000
Styrkur vegna Nordplus Learning Society	1.005.698	0
Styrkur vegna Erasmus og ferðamálanám	2.125.425	5.319.030
Styrkur vegna Geo education /Erasmus	0	2.653.460
	<u>25.540.349</u>	<u>22.090.214</u>

8. Aðrar tekjur

Leigutekjur	8.920.425	5.329.543
Kostnaðarþátttaka Fræðslunetsins	10.990.105	10.504.204
Fræðslunetið vegna starfsstöðvar á Höfn	0	1.495.796
Endurgreitt rafmagn og hiti	1.955.462	0
Námskeiðsgjöld	1.190.000	1.870.000
Aðgangskort og prófgjöld	3.478.500	3.432.085
Annað	501.511	1.114.004
	<u>27.036.003</u>	<u>23.745.632</u>

Skýringar, frh.

	2017	2016
9. Laun og launatengd gjöld		
Laun	29.334.626	27.645.614
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.262.737	2.768.145
Tryggingagjald	2.367.771	2.249.928
Sjóðagjöld mótfamlag	804.215	741.634
Reiknað áfallið orlof, breyting	191.717	18.306
Bifreiðastyrkur	1.946.626	1.190.762
Dagpeningar	0	58.432
Lífeyrisskuldbinding, hækjun	609.437	1.090.675
	38.517.129	35.763.496
10. Annar rekstrarkostnaður		
Skrifstofukostnaður		
Ritföng prentun, pappír og bækur	334.854	126.698
Sími	420.667	388.713
Tryggingar starfsmanna	61.088	55.643
Burðargjöld	87.134	44.815
Útvarpsgjald	16.800	16.400
Þjónustugjöld	78.332	76.888
	998.875	709.157
Beinn kostnaður vegna verkefna		
Geo Park verkefni	193.782	341.808
Nordplus Learning Society	930.005	103.889
Fræðandi ferðaþjónusta	0	54.740
EEA Ráðstefna í Póllandi	0	423.850
Kostnaður vegna starfsstöðvar á Höfn	1.315.361	1.495.796
Nora verkefni	107.671	0
Geo Education	204.407	2.719.002
Erasmus og ferðamálanám	412.474	4.650.134
Sóknaráætlun	45.900	0
	3.209.600	9.789.219
Annar stjórnunarkostnaður		
Auglýsingar	17.036	60.566
Rekstur tölву- og símakerfa	826.638	1.002.472
Fundakostnaður	369.897	33.902
Ferðakostnaður	787.054	736.662
Kostnaður vegna fjarfundu	131.460	285.112
Styrkir til ýmissa verkefna	100.000	100.000
Rekstur kaffistofu Fjölvheimra	427.366	430.146
Gjaldfærð áhöld og tæki	438.997	109.736
Annar kostnaður	110.838	133.628
	3.209.286	2.892.224
Aðkeypt þjónusta		
Endurskoðun og bókhaldspjónusta	1.924.893	1.906.541
Önnur sérfræðipjónusta	1.350.150	1.997.151
	3.275.043	3.903.692

Skýringar, frh.

10. Annar rekstrarkostnaður, framhald

Húsnæðiskostnaður

Húsaleiga	17.303.828	14.075.760
Rafmagn og hiti	2.372.537	2.128.591
Öryggisgæsla	114.137	107.060
Sorpeyðing	242.096	224.208
Hreinlætisvörur og ræstingakostnaður	2.070.628	1.858.133
Viðhald húsnæðis	667.852	240.791
Tryggingar	35.760	35.940
Hlutdeild í kostnaði vegna Fjöhlheima	549.303	0
Annar kostnaður	29.025	67.725
	<hr/> 23.385.166	<hr/> 18.738.208
Annar rekstrarkostnaður samtals	<hr/> <hr/> 34.077.970	<hr/> <hr/> 36.032.500

11. Aðrar skammtímaskuldir

Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.504.421	2.035.833
Ógreiddur kostnaður	252.806	0
Áfallið orlof	2.735.663	2.543.946
Visa	45.634	9.670
	<hr/> 4.538.524	<hr/> 4.589.449

12. Önnur mál

Í tengslum við uppgjör á A deild Brúar lífeyrissjóðs hefur félaginu borist krafa á árinu 2018 um að ganga frá samkomulagi um greiðslu framlags samtals að fjárhæð 1,0 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægissjóð og varúðarsjóð. Uppgjör A deilda Brúar lífeyrissjóðs byggir á samkomulagi frá árinu 2016 þar sem Bandalag háskólamanna, BSRB og Kennarasamband Íslands, annars vegar, og fjármála- og efnahagsráðherra, fyrir hönd ríkissjóðs og Samband íslenskra sveitarfélaga, hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna.

Félagið hefur hafnað ofangreindri kröfu og er ekki færð nein skuld í ársreikningi vegna þessa.