



Keilir

Miðstöð vísinda,
fræða og atvinnulífs

Keilir, miðstöð vísinda,
fræða og atvinnulífs ehf.

Ársreikningur samstæðu
og móðurfélags 2015

Keilir - Miðstöð vísinda,
fræða og atvinnulífs ehf.
Grænásbraut 910
235 Reykjanesbær

kt. 500507-0550

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjórnar

Megintilgangur félagsins er rekstur skólastofnunar og rannsóknarstarfsemi ýmiskonar.

Hagnaður var af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 1,0 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 116,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

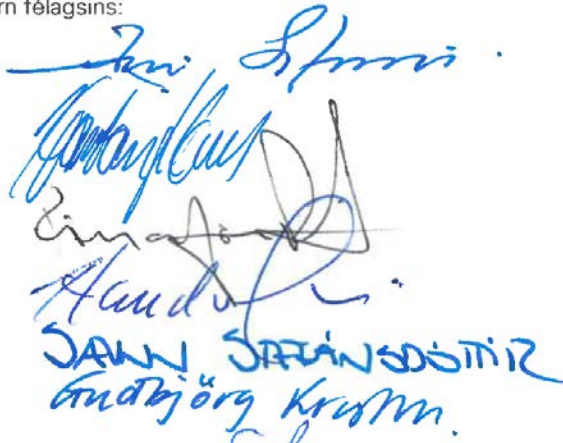
Hlutfé félagsins í ársbyrjun var 314,0 millj. kr. skv. samþykktum og var lækkað um 30 millj. kr. á árinu, en félagið á, í árslok, eigin hluti að nafnverði 23,6 millj. kr. Hlutfé í árslok skiptist á 15 hluthafa, og fækkaði um 1 á árinu en 10 stærstu hluthafar félagsins eru:

	Kennitala	Nafnverð	Hlutdeild
Háskóli Íslands	600169-2039	80.000	27,5%
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum	640479-0279	65.000	22,4%
Próunarfélag Keflavíkurlflugvallar ehf.	701006-0970	46.482	16,0%
HS Orka hf.	680475-0169	35.000	12,1%
Orkuveita Reykjavíkur	551298-3029	35.000	12,1%
Háskólavellir ehf.	470207-1160	10.000	3,4%
Kaupfélag Suðurnesja svf.	680169-1019	10.000	3,4%
Reykjanesbær	470794-2169	5.000	1,7%
Bláa lónið hf.	490792-2369	2.000	0,7%
		<hr/>	<hr/>
		288.482	99,3%
Aðrir hluthafar		1.900	0,7%
Samtals hlutfé samkvæmt ársreikningi		<hr/>	<hr/>
		290.382	100,0%

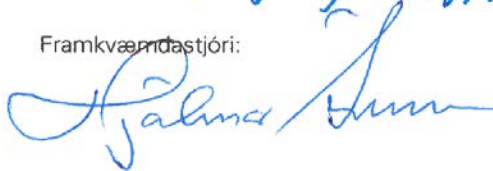
Stjórn og framkvæmdastjóri Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. staðfesta hér með samstæðuársreikning félagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 26. apríl 2016

Í stjórn félagsins:


SARNA SARRINSDÓTTIR
Guðbjörg Kristinn.

Framkvæmdastjóri:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi samstæðuársreikning Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggrri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. 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 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 síðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái 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 ársreikningsins, 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 samstæðuársreikningur Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. gefi glögga mynd af afkomu samstæðunnar á árinu 2015, fjárhagsstöðu hennar 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.

Reykjanesbær, 26. apríl 2016

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
	2015	2014	2015	2014
Tekjur af kennslu og rannsóknum	800.999	684.023	407.090	406.264
Þjónustutekjur húsnæðis	53.383	42.146	53.383	42.146
Styrkir og aðrar tekjur	43.238	44.760	55.225	47.847
	<u>897.620</u>	<u>770.929</u>	<u>515.699</u>	<u>496.257</u>
Laun og launatengd gjöld	2 487.037	449.824	336.286	333.988
Annar rekstrarkostnaður	333.387	298.597	154.522	166.410
	<u>820.424</u>	<u>748.422</u>	<u>490.808</u>	<u>500.398</u>
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir og fjármagnsliði	77.196	22.507	24.891	(4.141)
Afskriftir	3 (52.826)	(38.478)	(16.490)	(10.592)
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir fjármagnsliði	24.370	(15.970)	8.400	(14.733)
Vaxtatekjur	1.283	2.182	574	1.537
Vaxtagjöld og verðbætur	(30.523)	(21.463)	(22.399)	(10.310)
Afkoma eignarhluta	0	(6.061)	0	0
Endurútreikningur lána	0	1.884	0	1.884
Gengismunur	7.209	1.185	(97)	(168)
	<u>(22.031)</u>	<u>(22.273)</u>	<u>(21.922)</u>	<u>(7.057)</u>
Áhrif dótturfélaga og hlutdeildarfélaga	8 (609)	0	14.473	(16.983)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt	1.730	(38.243)	951	(38.773)
Tekjuskattur	(779)	(530)		0
Hagnaður (tap) ársins	9 <u>951</u>	<u>(38.773)</u>	<u>951</u>	<u>(38.773)</u>

Efnahagsreikningur 2015

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2015	2014	2015	2014
Eignir					
Stofnkostnaður		5.925	9.084	2.571	3.213
Oefnislegar eignir	4	5.925	9.084	2.571	3.213
Fasteignir		400.301	408.186	394.821	402.594
Flugvélar og flugvélaíhlutir		256.214	249.670	0	0
Áhöld, tæki og húsgögn		85.228	72.352	37.409	34.744
Rekstrarfjármunir	5	741.743	730.208	432.229	437.338
Eignarhlutir í dótturfélögum	8	0	0	80.180	65.779
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		141	250	0	0
Áhættufjármunir		141	250	80.180	65.779
Fastafjármunir samtals		747.809	739.542	514.980	506.330
Birgðir		19.734	8.805	0	0
Viðskiptakröfur		33.632	29.671	23.259	16.097
Kröfur á tengda aðila	13	21.631	0	6.111	6.739
Aðrar skammtímakröfur		18.837	6.172	1.780	1.758
Handbært fé		81.612	55.808	23.050	8.378
Veltufjármunir samtals		175.445	100.457	54.200	32.972
Eignir samtals		923.254	839.999	569.180	539.302

31. desember 2015

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Hlutfé		290.382	310.382	290.382	310.382
Yfirverðsreikningur		89.600	70.100	89.600	70.100
Lögbundinn varasjóður		13.333	13.333	13.333	13.333
Ójafnað eigið fé		(277.207)	(276.120)	(277.207)	(276.120)
Eigið fé samtals	9	<u>116.108</u>	<u>117.695</u>	<u>116.108</u>	<u>117.695</u>
Skuldir					
Tekjuskattskuldbinding	10	<u>1.167</u>	<u>650</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skuldir við lánastofnanir		103.355	92.757	62.968	42.913
Eignaleigusamningar		37.136	62.842	0	0
Skuldabréfalán		4.382	7.188	1.382	2.600
Skuld við hluthafa	13	<u>284.675</u>	<u>269.350</u>	<u>284.675</u>	<u>269.350</u>
Langtímaskuldir samtals	11	<u>429.547</u>	<u>432.137</u>	<u>349.024</u>	<u>314.863</u>
Viðskiptaskuldir		63.075	50.987	17.022	30.547
Skuldir við tengda aðila	13	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.643</u>	<u>1.595</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	<u>41.541</u>	<u>37.601</u>	<u>13.679</u>	<u>11.478</u>
Aðrar skammtímaskuldir		40.212	53.477	35.896	46.721
Fyrirframminnheimtar tekjur		231.604	147.451	15.808	16.404
Skammtímaskuldir samtals		<u>376.432</u>	<u>289.516</u>	<u>104.048</u>	<u>106.745</u>
Skuldir samtals		<u>807.146</u>	<u>722.304</u>	<u>453.072</u>	<u>421.607</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>923.254</u></u>	<u><u>839.999</u></u>	<u><u>569.180</u></u>	<u><u>539.302</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2015	2014	2015	2014
Rekstrarhreyfingar					
Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi	9	951	(38.773)	951	(38.773)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	3	52.826	38.478	16.490	10.592
Afkoma eignarhluta		0	6.061	0	0
Gengismunur og verðbætur skulda		4.592	1.714	14.825	3.910
Tekjuskattur		517	454	0	0
Tap af sölu rekstrarfjármuna		228	650	0	650
Áhrif dótturfélaga og hlutdeildarfélaga	8	609	(0)	(12.432)	16.983
Veltufé frá (til) rekstrar		<u>59.723</u>	<u>8.584</u>	<u>19.835</u>	<u>(6.638)</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, hækkun		(10.928)	(641)	0	0
Skammtíma kröfur, (hækkun) lækkun		(16.698)	19.819	(7.184)	15.102
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(4.973)	24.037	(26.388)	20.161
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting		85.965	82.371	(596)	4.615
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		<u>53.365</u>	<u>125.585</u>	<u>(34.168)</u>	<u>39.878</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>113.089</u>	<u>134.169</u>	<u>(14.333)</u>	<u>33.240</u>
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	4	(59.707)	(120.012)	(8.557)	(54.118)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		460	250	0	250
Fjárfesting í áhættufjármunum		(500)	(250)	0	(500)
Kröfur á tengda aðila, breyting		0	0	(1.341)	(1.340)
Fjárfestingahreyfingar		<u>(59.747)</u>	<u>(120.012)</u>	<u>(9.898)</u>	<u>(55.708)</u>
Fjármögnunahreyfingar					
Keypt eigin bréf/Kaup á hlutdeild minnihluta		(500)	(2.000)	(500)	0
Tekin ný langtímalán		75.000	0	75.000	0
Afborganir langtímalána		(80.424)	(26.947)	(55.645)	(10.100)
Lán til tengdra aðila, breyting		(21.613)	0	20.048	853
Fjármögnunahreyfingar		<u>(27.537)</u>	<u>(28.947)</u>	<u>38.903</u>	<u>(9.247)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		25.804	(14.790)	14.672	(31.715)
Handbært fé í ársbyrjun		55.808	70.598	8.378	40.093
Handbært fé í árslok		81.612	55.808	23.050	8.378
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa					
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(2.183)	(57.023)	(2.183)	0
Tekin ný langtímalán		2.183	63.023	2.183	0
Kröfur á tengda aðila, breyting		0	0	1.970	0
Fjárfesting í áhættufjármunum		0	0	(1.970)	0
Skammtímaskuldir, hækkun		0	2.000	0	0
Kaup á hlutdeild minnihluta		0	(8.000)	0	0

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Keilis miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélaga og ársreikning móðurfélagsins. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir í þúsundum króna. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Dótturfélög eru þau félög þar sem félagið fer með yferráð. Yferráð eru til staðar þegar félagið hefur veruleg áhrif, bein eða óbein, til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu dótturfélags. Ársreikningur dótturfélagsins er innifalinn í samstæðureikningi félagsins frá því yferráð hefjast og þar til þeim lýkur.

Stöður milli samstæðufélaga, viðskipti og óinnleystur hagnaður sem myndast hefur af viðskiptum milli þeirra er felldur út í samstæðureikningnum.

b. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á skráðu gengi í lok ársins. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning. Rekstrarfjármunir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum sem tilgreindar eru á gangvirði eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi sem gildi á viðskiptadegi.

c. Innlausn tekna

Tekjur af þjónustusamningum eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi. Skólagjöld tekjufærast við innritun nemenda. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

d. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru færðar til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna. Á meðal óefnislegra eigna er annars vegar færður kostnaður vegna undirbúnings náms í flugvirkjun sem hófst á árinu 2013 og hins vegar kostnaður við þróun námsefnis fyrir ökunet á árinu 2014. Fyrirhugað er að gjaldfæra kostnaðinn á fimm árum.

e. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar annars vegar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð og hins vegar í samræmi við flugstundir.

f. Dótturfélög

Eignarhlutir í dótturfélögum eru eignfærðir á því verði sem svarar til hlutdeildar félagsins í bókfærðu eigin fé þeirra. Hlutdeild í afkomu dótturfélaga er færð í rekstrarreikning móðurfélagsins.

g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu vegna áætlaðrar verðryrnunar þessara félaga.

h. Birgðir

Birgðir samstæðunnar eru færðar til eignar á kostnaðarverði. Um er að ræða rekstrarvörubirgðir flugvéla og öryggisbúnað nemenda.

i. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

k. **Skatteign / tekjuskattskuldbinding**

Skatteign móðurfélagsins og tveggja dótturfélaga er reiknuð en ekki færð í ársreikninginn vegna óvissu um nýtingu hennar í framtíðinni. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins. Í árslok er færð skattskuldbinding vegna dótturfélags sem er samkattað með móðurfélagi í fyrsta sinn 2016, vegna rekstrarársins 2015.

l. **Fyrirframinnheimtar tekjur**

Tekjur sem innheimtar hafa verið á árinu 2015 og tilheyra síðari tímabilum eru færðar til skuldar í ársreikningi sem fyrirframinnheimtar tekjur.

2. **Laun og launatengd gjöld**

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2015	2014	2015	2014
Laun	296.851	303.302	250.373	252.122
Launatengd gjöld	58.191	55.907	48.315	47.097
Aðkeypt kennsla	131.995	90.616	37.598	34.769
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>487.037</u>	<u>449.824</u>	<u>336.286</u>	<u>333.988</u>
Fjöldi starfsmanna í árslok	59	61	44	45
Meðalstöðugildi	44	50	35	39

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu samtals 16,9 millj. kr. á árinu 2015. Á árinu 2014 námu laun til framkvæmdastjóra og stjórnar samtals 16,4 millj. kr.

3. **Afskriftir**

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2015	2014	2015	2014
Afskriftir rekstrarfjármuna	49.667	35.605	15.848	10.235
Niðurfærsla óefnislegra eigna	3.159	2.873	643	357
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir	<u>52.826</u>	<u>38.478</u>	<u>16.490</u>	<u>10.592</u>

4. **Óefnislegar eignir**

Óefnislegar eignir og gjaldfærsla þeirra greinist þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Óefnislegar eignir 1.1.2015	9.084	3.213
Gjaldfært á árinu	(3.159)	(643)
Óefnislegar eignir 31.12.2015	<u>5.925</u>	<u>2.571</u>

Skýringar, frh.:

5. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir	Flugvélar og flugvéla hlutir	Áhöld, tæki og húsgögn	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	435.811	355.813	146.936	938.560
Viðbætur á árinu	833	36.120	24.937	61.890
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(860)	(860)
Heildarverð 31.12.2015	436.645	391.933	171.012	999.590
Afskrifað áður	27.625	109.262	71.465	208.352
Afskrifað á árinu	8.719	26.457	14.492	49.667
Afskrift færð út	0	0	(172)	(172)
Afskrifað samtals 31.12.2015	36.344	135.719	85.785	257.847
Bókfært verð 1.1.2015	408.186	246.551	110.870	730.208
Bókfært verð 31.12.2015	400.301	256.214	85.228	741.743
Afskriftarhlutföll	2%	2,5 - 5%	10 - 30%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár	40 ár / flugst.	3 - 10 ár	
Móðurfélag:				
Heildarverð 1.1.2015	430.208	0	102.820	533.028
Viðbætur á árinu	833	0	9.906	10.739
Heildarverð 31.12.2015	431.041	0	112.726	543.767
Afskrifað áður	27.614	0	68.076	95.690
Afskrifað á árinu	8.607	0	7.241	15.848
Afskrifað samtals 31.12.2015	36.221	0	75.317	111.538
Bókfært verð 1.1.2015	402.594	0	39.683	437.338
Bókfært verð 31.12.2015	394.821	0	37.409	432.229
Afskriftarhlutföll	2%		10 - 20%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár		5 - 10 ár	

6. Fjármögnunarleiga

Félagið hefur gert fjármögnunarleigusamninga um fimm flugvélar til níu ára og eru þær færðar til eignar hjá félaginu þrátt fyrir að formlegur eignarréttur sé hjá leigusala. Bókfært verð flugvélna nam 138,9 millj. kr. í árslok 2015 (2014: 141,8 millj. kr.). Eftirstöðvar fjármögnunarleigusamninganna námu 58,2 millj. kr. á sama tíma (2014: 81,8 millj. kr.). Vátryggingarverð vélanna nam 241,3 millj. kr. í árslok 2015 (2014: 173,6 millj. kr.).

7. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteignar nam samtals 399,6 millj. kr. í árslok 2015 (2014: 383,9 millj. kr.). Á sama tíma var brunabótamat fasteignar samtals 1.180,1 millj. kr. (2014: 1.126,7 millj. kr.). Vátryggingaverðmæti áhaldna, tækja, húsgagna og tölvubúnaðar nemur 606,8 millj. kr. í árslok 2015 (2014: 129,0 millj. kr.).

Skýringar, frh.:

8. Eignarhlutir í dótturfélögum

Dótturfélag, sem öll eru færð í samstæðureikninginn eru eftirtalin:

	Eignarhlutur	Móðurfélag	
		Áhrif í rekstur	Bókfært verð
Keilir Aviation Academy ehf.	100%	2.017	47.036
Keilir - FVB ehf.	100%	14.745	31.692
Fasteignafélagið Keilir ehf.	100%	(18)	352
Orkurannsóknir ehf.	100%	(2.271)	1.101
Eignarhlutir í dótturfélögum 31.12.2015		14.473	80.180

Þessu til viðbótar eiga Keilir Aviation Academy ehf. og Keilir - FVB ehf. alla hluti í Flugklúbbi HJ ehf., Reykjavíkflugvelli og skiptast þeir jafnt á milli félaganna. Keilir Aviation Academy ehf. á jafnframt 50% eignarhluta í F.L.Y ehf., Grænásbraut 910. Óveruleg starfsemi er hjá þessum tveimur félögum og eru þau því ekki hluti af samstæðureikningi Keilis, miðstöðvar vísinda fræða og atvinnulífs ehf. sbr. 68. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006. Hlutdeild í rekstrartapi þeirra á árinu 2015 er færð í rekstrarreikningi og til lækkunar á eignarhluta í efnahagsreikningi.

9. Eigið fé

Hlutfé samkvæmt efnahagsreikningi greinist þannig:

Hlutfé samkvæmt samþykktum	314.000
Eigin hlutabréf 7,52%	(23.618)
Hlutfé samkvæmt efnahagsreikningi	290.382

Á árinu keypti félagið eigin hluti að nafverði 20 millj. kr. af þrotabúi Orkuvarðar ehf.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 31.12.2014	310.382	70.100	13.333	(276.120)	117.695
Leiðrétt eigið fé				(2.039)	(2.039)
Eigið fé 1.1.2015	310.382	70.100	13.333	(278.158)	115.657
Keypt eigin bréf	(20.000)	19.500			(500)
Hagnaður ársins				951	951
Eigið fé 31.12.2015	290.382	89.600	13.333	(277.207)	116.108

10. Tekjuskattskuldbinding / skatteign

Tekjuskattskuldbinding / skatteign félagsins greinist þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Færð skattskuldbinding í ársbyrjun	650	0
Reiknaður tekjuskattur ársins	779	(1.854)
Yfirfæranlegt tap nýtt innan samstæðu	0	1.854
Tekjuskattur til greiðslu	(262)	0
Tekjuskattskuldbinding 31.12.2015	1.167	0

Tekjuskattskuldbinding / skatteign félagsins skiptist þannig á liði efnahagsreiknings:

Rekstrarfjármunir	(2.824)	(5.245)
Viðskiptakröfur	(445)	(445)
Gengismunur	1.040	(24)
Yfirfæranlegt tap	(50.832)	(37.843)
Skatteign niðurfærð vegna óvissu um nýtingu	54.228	43.557
Tekjuskattskuldbinding 31.12.2015	1.167	0

Skýringar, frh.:

10. Tekjuskattskuldbinding / skatteign, frh.

Gjaldfærður tekjuskattur ársins greinist þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Breyting á skattskuldbindingu	517	0
Tekjuskattur til greiðslu	262	0
	<u>779</u>	<u>0</u>

11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir:

Verðtryggt lán	73.610	73.610
Lán í EUR	45.649	0
Næsta árs afborganir	(15.904)	(10.642)
Skuldir við lánastofnanir samtals	<u>103.355</u>	<u>62.968</u>

Eignaleigusamningar:

Lán í EUR	58.237	0
Næsta árs afborganir	(21.101)	0
Eignaleigusamningar samtals	<u>37.136</u>	<u>0</u>

Skuldabréfalán:

Óverðtryggt lán	8.919	4.419
Næsta árs afborganir	(4.537)	(3.037)
Skuldabréfalán samtals	<u>4.382</u>	<u>1.382</u>

Skuld við Þróunarfélagið, sbr. skýring 13	<u>284.675</u>	<u>284.675</u>
---	----------------	----------------

Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir	471.089	362.703
Næsta árs afborganir, sbr. skýring 12	(41.541)	(13.679)
Langtímaskuldir samkvæmt efnahagsreikningi	<u>429.547</u>	<u>349.024</u>

12. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	41.541	13.679
Árið 2017	38.941	11.079
Árið 2018	317.633	295.754
Árið 2019	17.257	11.079
Árið 2020	15.977	10.715
Síðar	39.739	20.398
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>471.089</u>	<u>362.703</u>

Skýringar, frh.:

13. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Aðilar teljast vera tengdir aðilar ef þeir fara með bein eða óbein yfirráð í félagi eða hafa vald til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu þess. Meðal tengdra aðila félagsins eru: Lykilstjórnendur, nánir fjölskyldumeðlimir lykilstjórnenda og félög þar sem lykilstjórnendur eða nánir fjölskyldumeðlimir þeirra fara með yfirráð eða hafa veruleg áhrif á. Hluthafar sem fara með yfirráð eða hafa veruleg áhrif teljast einnig tengdir aðilar. Dótturfélög teljast einnig tengdir aðilar.

	2015	2014
Sala á vöru og þjónustu:		
Hluthafar félagsins	66.861	27.735
Félög í eigu félagsins	2.027	0
	<u>68.889</u>	<u>27.735</u>
Kaup á vöru og þjónustu:		
Hluthafar félagsins	7.400	6
	<u>7.400</u>	<u>6</u>
Staða:		
Skammtímakröfur á tengda aðila greinast þannig í árslok:		
Hluthafar félagsins	6.614	6.739
Félög í eigu félagsins	21.631	0
	<u>28.245</u>	<u>6.739</u>
Skammtímaskuldir við tengda aðila greinast þannig í árslok:		
Hluthafar félagsins	490	1.595
	<u>490</u>	<u>1.595</u>

13. Tengdir aðilar, frh.

Skuld við Þróunarfélagið að fjárhæð 284,7 millj. kr. er tilkomin vegna kaupa félagsins á fasteign. Skuldin er verðtryggt með byggingavísitölu og ber að greiða eigi síðar en 1. janúar 2018 skv. sérstöku samkomulagi. Einnig hefur verið samið um niðurfellingu vaxta frá 1. janúar 2013 og út lánstímann.

14. Ábyrgðir

Móðurfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum dótturfélagsins Keilir Aviation Academy ehf. vegna flugvélaкупа samtals að eftirstöðvum 58,2 millj. kr. í árslok 2015.

15. Kennitölur

Helstu kennitölur greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2015	2014	2015	2014
Veltufjárlutfall	0,47	0,35	0,52	0,31
Eiginfjárlutfall	0,13	0,14	0,20	0,22
Innra virði hlutafjár	0,40	0,38	0,40	0,38
Arðsemi eigin fjár	0,01	-0,25	0,01	-0,25

Sundurliðanir

	Samstæða		Móðurfélag	
	2015	2014	2015	2014
Tekjur af kennslu og rannsóknum				
Skóla- og námskeiðsgjöld	353.031	256.307	161.769	163.883
Ríkisstyrkir	256.860	255.274	245.321	242.381
Seldir flugtímar	191.109	172.442	0	0
	<u>800.999</u>	<u>684.023</u>	<u>407.090</u>	<u>406.264</u>
Þjónustutekjur húsnæðis:				
Umsýslugjald húsnæðis	31.322	22.139	31.322	22.139
Umsýslugjald leigjenda	1.984	2.578	1.984	2.578
Hússjóður v/þrifa	15.897	15.065	15.897	15.065
Lyklagjöld, íbúakort, vottorð o.fl.	876	427	876	427
Vískubrunnur	2.283	1.393	2.283	1.393
Tekjur af húsnæði	1.021	544	1.021	544
	<u>53.383</u>	<u>42.146</u>	<u>53.383</u>	<u>42.146</u>
Aðrar tekjur:				
Styrkir	12.187	19.686	12.187	18.686
Kaffisala og önnur sala	9.441	6.768	2.674	5.917
Stoðþjónusta	0	0	33.350	21.600
Aðrar tekjur	7.014	1.644	7.014	1.644
Annað	14.596	16.662	0	0
	<u>43.238</u>	<u>44.760</u>	<u>55.225</u>	<u>47.847</u>
Laun og launatengd gjöld:				
Laun	284.503	283.836	244.661	240.262
Stjórnarlaun	4.290	4.365	4.290	4.365
Bifreiðastyrkur	13.959	15.101	7.323	7.495
Mótframlag í lífeyrissjóð	28.974	27.545	23.851	23.003
Sjúkra- og orlofssjóður	4.405	4.234	3.517	3.384
Tryggingagjald	24.813	24.828	20.948	20.710
Verktakar - stundakennarar	131.995	90.616	37.598	34.769
Leiðrétting launa	(5.901)	(700)	(5.901)	0
	<u>487.037</u>	<u>449.824</u>	<u>336.286</u>	<u>333.988</u>

Sundurliðanir, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

Húsaleiga	19.252	8.302	1.444	818
Fasteignagjöld og lóðarleiga	2.130	2.096	2.130	2.096
Viðhald fasteigna	10.933	28.557	2.980	26.551
Annar rekstur fasteigna	16.958	16.158	11.679	10.533
Rekstur bifreiða	5.461	1.585	1.506	1.008
Annar starfsmannakostnaður	6.779	5.132	5.142	3.509
Pappír, ritföng, prentun og tímarit	3.584	2.438	2.747	2.636
Sími og netkostnaður	3.692	3.774	2.948	3.098
Auglýsinga- og markaðskostnaður	28.905	17.964	18.449	17.384
Þrif, hreinlætisvörur og sorphirðun	19.549	4.899	18.815	4.899
Gjaldfærð áhöld og tölvubúnaður	8.137	27.064	2.172	3.060
Rekstur tölvu- og upplýsingakerfis	21.505	24.454	21.010	23.805
Önnur aðkeypt þjónusta	27.508	45.948	23.083	33.775
Endurskoðun og lögfræðiþjónusta	11.527	10.185	9.919	8.405
Annar kostnaður við námsbrautir	39.215	17.201	3.413	4.611
Kostnaður við samgöngur	16.410	5.443	13.826	5.443
Rekstrarkostnaður flugvéla	74.189	52.497	0	0
Aðkeyptur akstur og flutningsk.	25	1.060	48	1.008
Ferðakostnaður og fundakostnaður	12.916	11.342	10.144	7.934
Gjafir og framlög	1.811	2.028	1.340	1.928
Tapaðar og niðurfærðar kröfur	(23)	1.783	0	1.197
Þjónustugjöld og bankakostnaður	1.395	762	799	310
Annar rekstrarkostnaður	1.531	7.926	928	2.401
	<u>333.387</u>	<u>298.597</u>	<u>154.522</u>	<u>166.410</u>