Keilir, miðstöð vísinda, fræða og atvinnulífs ehf.

Ársreikningur samstæðu og móðurfélags 2018

Keilir, miðstöð vísinda,
fræða og atvinnulífs ehf.
Grænásbraut 910
262 Reykjanesbær

kt. 500507-0550

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjórnar

Megintilgangur félagsins er rekstur skólastofnunar og rannsóknarstarfsemi ýmiskonar.

Tap var af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 29 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 219 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Á stjórnarfundi Keilis þann 4. maí 2018 var samþykkt rammasamkomulag um uppgjör á kaupsamningi milli Keilis og Þróunarfélags Keflavíkurflugvallar. Samkomulagið fól í sér að hluta lóða í eigu félagsins var skilað til íslenska ríkisins og fasteign félagsins var seld til Fasteignafélagsins Keilis ehf., en það félag er í 100% eigu Keilis og því hluti af samstæðunni. Áhrif á ársreikning samstæðunnar eru að söluhagnaður að fjárhæð 84 millj. kr. er færður meðal annarra tekna í rekstrarreikningi, heildarskuldir lækkuðu um 187 millj. kr. og færð var leiðrétting á yfirverði hlutafjár félagsins.

Í ágúst 2018 kyrrsetti Samgöngustofa allar flugvélar Keilis Aviation Academy ehf. (KAA) þar sem fram komu ýmsir misbrestir. Tvær vélar fengu lofthæfi í september og tólf í nóvember. Kostnaður KAA við kyrrsetninguna sem og tekjutap á tímabilinu nam um 126 millj. kr. og skýrir að miklu leyti þann viðsnúning sem varð á rekstri félagsins á milli áranna 2017 og 2018.

Í ársbyrjun 2019 skrifaði stjórn KAA undir samning um kaup á öllu hlutafé Flugskóla Íslands.

Hlutafé félagsins er 314 millj. kr. skv. samþykktum en engin breyting varð á því á árinu. Félagið á eigin hluti að nafnverði 24 millj. kr. Hlutafé í árslok skiptist á 14 hluthafa en engin breyting varð á því á árinu. 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%
Þróunarfélag Keflavíkurflugvallar ehf.	701006-0970	46.482	16,0%
HS Orka hf.	680475-0169	35.000	12,1%
Orkuveita Reykjavíkur	551298-3029	35.000	12,1%
Reykjanesbær	470207-1160	15.000	5,2%
Kaupfélag Suðurnesja svf.	680169-1019	10.000	3,4%
Bláa lónið hf.	490792-2369	2.000	0,7%
Íslenskar orkurannsóknir	600503-4050	1.000	0,3%
Base ehf.	700307-1660	500	0,2%
		289.982	99,9%
Aðrir hluthafar		400	0,1%
Samtals hlutafé samkvæmt ársreikningi		290.382	100,0%

Samkvæmt samþykktum félagsins skal hagnaði félagsins varið til rekstrar og innri vaxtar félagsins og er arðgreiðsla ekki heimil.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjórnar, frh.:

Stjórn og framkvæmdastjóri Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. staðfesta hér með samstæðu- og móðurfélagsársreikning félagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 21. maí 2019

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Áritun um endurskoðun ársreiknings móðurfélags og samstæðu

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning samstæðu og móðurfélags Keilis, miðstöðvar, fræða og atvinnulífs ehf. („félagið“) fyrir árið 2018. Ársreikningur samstæðu og móðurfélags ("ársreikningurinn") hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar fyrir samstæðuna og móðurfélagið.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu samstæðunnar og móðurfélagsins 31. desember 2018 og afkomu og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, 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 samstæðunni í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningi móðurfélags og samstæðu

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreiknings móðurfélags og samstæðu 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 samstæðunnar 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 eða samstæðuna upp eða hætta starfseminni, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreiknings móðurfélags og samstæðu

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 ársreikningi móðurfélags og samstæðu 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- 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 endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi samstæðunnar eða móðurfélagsins. 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 samstæðuna og félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreiknings móðurfélags og samstæðu í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar eininga innan samstæðunnar til að geta gefið álit á samstæðuársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar samstæðunnar og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

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

Reykjanesbær, 21. maí 2019

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Tekjur af kennslu og rannsóknum		992.591	925.015	433.708	451.917
Þjónustutekjur húsnæðis		25.138	16.484	28.361	31.484
Styrkir og aðrar tekjur		128.818	54.478	153.083	37.391
		1.146.547	995.976	615.153	520.792
Laun, launatengd gjöld og aðkeypt kennsla	2	641.011	569.908	387.739	369.214
Annar rekstrarkostnaður		415.343	301.523	124.543	128.371
		1.056.354	871.431	512.282	497.585
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði		90.192	124.545	102.871	23.207
Afskriftir	3	(104.589)	(73.881)	(18.399)	(19.289)
(Rekstrartap) -hagnaður fyrir fjármagnsliði		(14.397)	50.665	84.471	3.918
Vaxtatekjur		3.153	3.229	710	1.049
Vaxtagjöld og verðbætur		(19.216)	(25.574)	(4.771)	(17.743)
Gengismunur		(10.077)	(6.417)	246	934
		(26.139)	(28.763)	(3.815)	(15.760)
Áhrif dótturfélaga	8	0	0	(110.145)	22.697
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt		(40.536)	21.902	(29.488)	10.854
Tekjuskattur		11.048	(11.048)	0	0
(Tap) hagnaður ársins	9	(29.488)	10.854	(29.488)	10.854

Efnahagsreikningur 31.12.2018

	Skýr.	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Eignir					
Stofnkostnaður		13.652	2.627	1.588	2.459
Óefnislegar eignir	4	13.652	2.627	1.588	2.459
Fasteignir		414.079	401.729	3.248	400.047
Flugvélar og flugvélaíhlutir		599.341	625.710	0	0
Áhöld, tæki og húsgögn		139.467	129.510	46.538	43.900
Rekstrarfjármunir	5-6	1.152.887	1.156.949	49.786	443.947
Eignarhlutir í dótturfélögum		0	0	26.236	118.907
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		90	90	0	0
Áhættufjármunir	8	90	90	26.236	118.907
Fastafjármunir samtals		1.166.629	1.159.666	77.610	565.313
Birgðir		26.697	15.729	0	0
Viðskiptakröfur		25.017	23.182	5.120	3.800
Kröfur á tengda aðila	12	395	4.485	238.800	6.587
Aðrar skammtímakröfur		29.239	20.451	1.661	1.817
Handbært fé		37.806	70.738	5.644	10.544
Veltufjármunir samtals		119.155	134.585	251.225	22.748
Eignir samtals		1.285.784	1.294.251	328.835	588.061

Efnahagsreikningur 31.12.2018

	Skýr.	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Eigið fé					
Hlutafé		290.382	290.382	290.382	290.382
Yfirverðsreikningur		187.103	89.600	187.103	89.600
Lögbundinn varasjóður		13.333	13.333	13.333	13.333
Bundinn hlutdeildarreikningur		0	24.930	0	24.930
Ójafnað eigið fé		(272.184)	(267.626)	(272.184)	(267.626)
Eigið fé samtals	9	218.634	150.619	218.634	150.619
Skuldir og skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding	10	0	11.048	0	0
Skuldir við lánastofnanir		224.756	97.679	0	43.294
Skuldabréfalán		73	509	73	509
Skuld við hluthafa		155.483	0	0	0
Langtímaskuldir samtals	11	380.312	98.189	73	43.803
Skuldir við lánastofnanir		13.282	0	13.282	0
Viðskiptaskuldir		67.977	56.917	27.825	12.552
Skuldir við tengda aðila	12	167	137	23.349	19.368
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	33.923	344.347	437	313.993
Aðrar skammtímaskuldir		44.235	227.703	32.044	34.149
Fyrirframinnheimtar tekjur		527.254	405.291	13.192	13.576
Skammtímaskuldir samtals		686.839	1.034.395	110.128	393.638
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.067.150	1.143.632	110.201	437.442
Eigið fé og skuldir samtals		1.285.784	1.294.251	328.835	588.061

Sjóðstreymisyfirlit árið 2018

	Skýr.	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Rekstrarhreyfingar					
(Tap) hagnaður skv. rekstrarreikningi	9	(29.488)	10.854	(29.488)	10.854
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	3	104.589	73.881	18.399	19.289
Gengismunur og verðbætur skulda		7.076	17.462	1.161	13.858
Tekjuskattur	10	(11.048)	11.048	0	0
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		(81.406)	(3.332)	(98.989)	0
Áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaga	8	(0)	0	110.145	(22.697)
Veltufé (til) frá rekstri		(10.277)	109.913	1.227	21.304
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, (hækkun)		(10.968)	(187)	0	0
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(5.468)	5.728	(643)	17.339
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		10.988	(5.007)	13.167	(21.287)
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting		121.964	46.071	(384)	(583)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		116.515	46.606	12.140	(4.531)
Handbært fé frá rekstri		106.238	156.519	13.367	16.773
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í óefnisl.eignum og rekstrarfjárm.	4,5	(113.042)	(213.501)	(19.379)	(20.985)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		5.170	12.878	0	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum		0	(1.612)	0	(1.612)
Kröfur á tengda aðila, breyting		4.089	15.396	12.992	1.165
Fjárfestingahreyfingar		(103.782)	(186.839)	(6.387)	(21.432)
Fjármögnunarhreyfingar					
Afborganir langtímalána		(48.700)	(36.676)	(11.151)	(11.151)
Lán til tengdra aðila, breyting		31	137	(14.013)	1.569
Skammtímaskuldir, breyting		13.282	0	13.282	0
Fjármögnunarhreyfingar		(35.387)	(36.539)	(11.881)	(9.582)
Lækkun á handbæru fé		(32.931)	(66.859)	(4.901)	(14.241)
Handbært fé í ársbyrjun		70.738	137.597	10.544	24.785
Handbært fé í árslok		37.806	70.738	5.644	10.544
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa					
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(17.275)	(183.346)	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun		(183.346)	183.346	0	0
Tekin ný langtímalán		360.621	0	0	0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		95.000	0	495.000	0
Kröfur á tengda aðila, breyting		(5.206)	0	(245.206)	0
Leiðrétting á yfirverði hlutabréfa		97.503	0	97.503	0
Afborganir langtímalána		(347.297)	0	(347.297)	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 yfirráð. Yfirráð 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 yfirráð 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 gilti 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 við þróun námsefnis vegna endurmenntunar atvinnubílstjóra á árinu 2016 og hins vegar skimunarkerfi vegna inntöku nýnema. 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 verðrýrnunar 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.

k. ***Frestaður tekjuskattur***

Samkvæmt samþykktum Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. er tilgangur félagsins að verja hagnaði og sjóðum félagsins til rekstrar og innri vaxtar. Komi til þess að hagnaði eða sjóðum verði úthlutað til annarra verkefna utan félagsins skal einungis um að ræða verkefni sem teljast í þágu almannaheilla. Uppfyllir félagið því skilyrði þess að bera takmarkaða skattskyldu.

Önnnur félög innan samstæðunnar eru tekjuskattsskyld.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar.

Útreikningur skatteignar byggist á yfirfæranlegu tapi og 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 og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna þess að gjöld, eru að jafnaði færð fyrr í skattauppgjöri en reikningsskilum. Skatteign er aðeins færð að því marki sem líklegt er að talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni, sem unnt verður að nýta eignina á móti.

Útreikningur á frestuðum skatti byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörsdegi.

l. ***Fyrirframinnheimtar tekjur***

Tekjur af kennslu sem innheimtar hafa verið og tilheyra síðari tímabilum eru færðar til skuldar í ársreikningi sem fyrirframinnheimtar tekjur.

2. Laun, launatengd gjöld og aðkeypt kennsla

Laun, launatengd gjöld og aðkeypt kennsla greinast þannig:

	Samstæða		**Móðurfélag**	
	2018	**2017**	**2018**	**2017**
Laun	367.708	351.692	243.368	255.175
Launatengd gjöld	77.661	69.945	51.686	49.822
Aðkeypt kennsla	195.642	148.271	92.685	64.217
Laun, launat. gj. og aðk. kennsla samt.	641.011	569.908	387.739	369.214
Ársverk	54	56	32	35

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu samtals 21,5 millj. kr. á árinu 2018. Á árinu 2017 námu laun til framkvæmdastjóra og stjórnar samtals 19,7 millj. kr.

3. Afskriftir

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða		**Móðurfélag**	
	2018	**2017**	**2018**	**2017**
Afskriftir rekstrarfjármuna	102.123	71.153	17.529	19.078
Niðurfærsla óefnislegra eigna	2.466	2.728	871	212
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir	104.589	73.881	18.399	19.289

4. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir og gjaldfærsla þeirra greinist þannig:

	Samstæða	**Móðurfélag**
Óefnislegar eignir 1.1.2018	2.627	2.459
Viðbætur á árinu	13.491	0
Gjaldfært á árinu	(2.466)	(871)
Óefnislegar eignir 31.12.2018	13.652	1.588

5. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir	Flugvélar og flugvélaíhlutir	Áhöld, tæki og húsgögn	Samtals
Heildarverð 1.1.2018	455.017	801.863	214.786	1.471.666
Viðbætur á árinu	30.341	22.203	64.281	116.825
Selt og niðurlagt á árinu	(11.258)	0	(7.970)	(19.228)
Heildarverð 31.12.2018	474.101	824.065	271.097	1.569.263
Afskrifað áður	53.288	176.153	85.276	314.717
Afskrifað á árinu	6.735	48.571	46.817	102.123
Afskrift færð út	0	0	(464)	(464)
Afskrifað samtals 31.12.2018	60.022	224.724	131.630	416.376
Bókfært verð 1.1.2018	401.729	625.710	129.510	1.156.949
Bókfært verð 31.12.2018	414.079	599.341	139.467	1.152.887
Afskriftarhlutföll	2%	4 - 25%	8 - 30%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár	25 ár / flugst.	3 - 13 ár	

Móðurfélag:	Fasteignir	Flugvélar og flugvélaíhlutir	Áhöld, tæki og húsgögn	Samtals
Heildarverð 1.1.2018	453.260	0	79.531	532.791
Viðbætur á árinu	5.748	0	13.631	19.379
Selt og niðurlagt á árinu	(455.625)	0	0	(455.625)
Heildarverð 31.12.2018	3.383	0	93.162	96.545
Afskrifað áður	53.213	0	35.630	88.844
Afskrifað á árinu	6.536	0	10.993	17.529
Afskrift færð út	(59.614)	0	0	(59.614)
Afskrifað samtals 31.12.2018	135	0	46.623	46.759
Bókfært verð 1.1.2018	400.047	0	43.900	443.947
Bókfært verð 31.12.2018	3.248	0	46.538	49.786
Afskriftarhlutföll	2%		8 - 20%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár		5 - 13 ár	

6. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteignar nam samtals 485,2 millj. kr. í árslok 2018 (2017: 454,4 millj. kr.). Á sama tíma var brunabótamat fasteignar samtals 1.446,4 millj. kr. (2017: 1.335,0 millj. kr.). Vátryggingarverð flugvéla nam 615,4 millj. kr. í árslok 2018 (2017: 643,2 millj. kr.). Vátryggingaverðmæti áhalda, tækja, húsgagna og tölvubúnaðar nam 685,1 millj. kr. í árslok 2018 (2017: 666,5 millj. kr.).

7. Uppgjör á kaupsamningi

Á stjórnarfundi Keilis þann 4. maí 2018 var samþykkt rammasamkomulag um uppgjör á kaupsamningi milli Keilis og Þróunarfélags Keflavíkurflugvallar. Samkomulagið fól í sér að hluta lóða í eigu félagsins var skilað til íslenska ríkisins og fasteign félagsins var seld til Fasteignafélagsins Keilis ehf., en það félag er í 100% eigu Keilis og því hluti af samstæðunni.

8. Eignarhlutir í dótturfélögum

Dótturfélög sem færð eru í samstæðureikninginn eru eftirtalin:

		Móðurfélag	
	Eignarhlutur	Áhrif í rekstur	Bókfært verð
Keilir Aviation Academy ehf.	100%	(92.353)	26.236
Fasteignafélagið Keilir ehf.	100%	(16.206)	0
Orkurannsóknir ehf.	100%	(1.586)	0
Eignarhlutir í dótturfélögum 31.12.2018		(110.145)	26.236

Þessu til viðbótar á Keilir Aviation Academy ehf. alla hluti í Flugklúbbi HJ ehf., Reykjavíkurflugvelli. 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.

Fasteignafélagið Keilir ehf. og Orkurannsóknir ehf. voru bæði rekin með tapi á árinu 2018 sem var umfram bókfært verð eignarhluta í þeim í bókhaldi Keilis. Hlutdeild umfram bókfært verð er færð til lækkunar á kröfum á hendur félögunum.

Í ágúst 2018 kyrrsetti Samgöngustofa allar flugvélar Keilis Aviation Academy ehf. (KAA) þar sem fram komu ýmsir misbrestir. Tvær vélar fengu lofthæfi í september og tólf í nóvember. Kostnaður KAA við kyrrsetninguna sem og tekjutap á tímabilinu nam um 126 millj. kr. og skýrir að miklu leyti þann viðsnúning sem varð á rekstri félagsins á milli áranna 2017 og 2018.

Í ársbyrjun 2019 skrifaði stjórn KAA undir samning um kaup á öllu hlutafé í Flugskóla Íslands. Samkeppniseftirlitið setti sem skilyrði fyrir kaupunum að KAA myndi á árinu 2019 hætta að bjóða uppá nám í flugvirkjun.

9. Eigið fé

Hlutafé samkvæmt efnahagsreikningi greinist þannig:

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

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Annað bundið eigið fé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2018	290.382	127.864	(267.626)	150.619
Leiðrétt yfirverð hlutafjár		97.503		97.503
Tap ársins		(24.930)	(4.558)	(29.488)
Eigið fé 31.12.2018	290.382	200.436	(272.184)	218.634

Annað bundið eigið fé sundurliðast þannig:

	Yfirverðs-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Samtals
Eigið fé 1.1.2018	89.600	13.333	24.930	127.864
Leiðrétt yfirverð hlutafjár	97.503			97.503
Tap ársins			(24.930)	(24.930)
Eigið fé 31.12.2018	187.103	13.333	0	200.436

Færa skal af óráðstöfuðu eigin fé á bundinn reikning meðal eiginfjár fjárhæð er svarar til hlutdeildar í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaga sem færð var í rekstrarreikning að svo miklu leyti hlutdeildin er umfram móttekinn arð frá þessum félögum eða þann arð sem ákveðið hefur verið að úthluta.

10. Tekjuskattsskuldbinding / skatteign

Tekjuskattsskuldbinding / skatteign félagsins greinist þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2018	2017	2018	2017
Færð skattskuldbinding í ársbyrjun	11.048	0	0	0
Reiknaður tekjuskattur ársins	(11.048)	11.048	0	0
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2018	0	11.048	0	0

Tekjuskattsskuldbinding / skatteign félagsins skiptist þannig á liði efnahagsreiknings:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2018	2017	2018	2017
Rekstrarfjármunir	(3.487)	9.744	0	(4.745)
Eignahlutar í öðrum félögum	(50)	(50)	0	0
Viðskiptakröfur	0	0	0	0
Gengismunur	(1.867)	2.925	0	65
Yfirfæranlegt tap	(33.640)	(40.746)	0	(33.107)
Skatteign niðurf. vegna óvissu	39.044	39.174	0	37.787
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2018	0	11.048	0	0

Gjaldfærður tekjuskattur ársins greinist þannig:

Breyting á skattskuldbindingu	(11.048)	11.048	0	0
Tekjuskattur til greiðslu	0	0	0	0
	(11.048)	11.048	0	0

11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Langtímaskuldir í upphafi árs	442.536	461.750	357.797	355.090
Tekin ný langtímalán	360.621	0	0	0
Afborganir ársins	(395.997)	(36.676)	(358.448)	(11.151)
Gengismunur og verðbætur	7.076	17.462	1.161	13.858
Skuldir við lánastofnanir samtals	414.235	442.536	509	357.797
Skuldir við lánastofnanir:				
Óverðtryggt lán	0	54.348	0	54.348
Lán í EUR	253.343	62.850	0	0
Næsta árs afborganir	(28.586)	(19.519)	0	(11.054)
Skuldir við lánastofnanir samtals	224.756	97.679	0	43.294
Eignaleigusamningar:				
Lán í EUR	0	20.389	0	0
Næsta árs afborganir	0	(20.389)	0	0
Eignaleigusamningar samtals	0	0	0	0
Skuldabréfalán:				
Óverðtryggt lán	509	2.446	509	946
Næsta árs afborganir	(437)	(1.937)	(437)	(437)
Skuldabréfalán samtals	73	509	73	509
Skuld við Þróunarfélagið	160.383	302.503	0	302.503
Næsta árs afborganir	(4.901)	(302.503)		(302.503)
Skuld við Þróunarfélagið samtals	155.483	0	0	0

11. Langtímaskuldir, frh.

	Samstæða		Móðurfélag	
	2018	2017	2018	2017
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afb.	414.235	442.536	509	357.797
Næsta árs afborganir, sbr. skýring 11	(33.923)	(344.347)	(437)	(313.993)
Langtímaskuldir skv. efnahagsreikningi	380.312	98.189	73	43.803

Á stjórnarfundi Keilis þann 4. maí 2018 var samþykkt rammasamkomulag um uppgjör á kaupsamningi milli Keilis og Þróunarfélags Keflavíkurflugvallar. Samkomulagið fól í sér að hluta lóða í eigu félagsins var skilað til íslenska ríkisins og fasteign félagsins var seld til Fasteignafélagsins Keilis ehf., en það félag er í 100% eigu Keilis og því hluti af samstæðunni. Áhrif á ársreikning samstæðunnar eru að söluhagnaður að fjárhæð 84 millj. kr. er færður meðal annarra tekna í rekstrarreikningi, heildarskuldir lækkuðu um 187 millj. kr. og færð var leiðrétting á yfirverði hlutafjár félagsins.

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

	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Árið 2018	0	344.347	0	313.993
Árið 2019	33.923	19.955	437	11.490
Árið 2020	33.560	19.591	73	11.127
Árið 2021	33.487	19.519	0	11.054
Árið 2022	33.487	18.597	0	10.133
Árið 2023	33.487	8.465	0	0
Síðar	246.292	12.061	0	0
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afb.	414.235	442.536	509	357.797

12. 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.

Viðskipti við tengda aðila greinast þannig:

	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Sala á vöru og þjónustu:				
Hluthafar félagsins	2.000	5.305	2.000	5.305
Dótturfélög og hlutdeildarfélög	0	0	47.766	0
	2.000	5.305	49.766	5.305
Kaup á vöru og þjónustu:				
Hluthafar félagsins	1.834	1.549	1.590	1.549
Félög í eigu annarra tengdra aðila	1.262	3.572	291	3.306
	3.096	5.122	1.881	4.855

Staða:

Skammtímakröfur á tengda aðila greinast þannig í árslok:

	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Hluthafar félagsins	0	760	0	760
Dótturfélög og hlutdeildarfélög	395	3.725	238.800	6.587
	395	4.485	238.800	7.347

Skammtímaskuldir við tengda aðila greinast þannig í árslok:

	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Hluthafar félagsins	97	137	0	137
Dótturfélög	167	0	23.349	8.183
	264	137	23.349	8.320

13. Kennitölur

Helstu kennitölur greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2018	2017	2018	2017
Veltufjárhlutfall	0,17	0,13	2,28	0,06
Eiginfjárhlutfall	0,17	0,12	0,66	0,26
Innra virði hlutafjár	0,75	0,52	0,75	0,52

Sundurliðanir

	Samstæða		Móðurfélag	
	2018	2017	2018	2017
Tekjur af kennslu og rannsóknum				
Skóla- og námskeiðsgjöld	479.234	470.620	166.131	175.747
Ríkisstyrkir	281.793	290.479	267.577	276.170
Seldir flugtímar	231.565	163.916	0	0
	992.591	925.015	433.708	451.917
Þjónustutekjur húsnæðis:				
Umsýslukostnaður húsnæðis	412	9.402	412	9.402
Umsýslugjald leigjenda	0	0	0	0
Leigutekjur	13.225	0	16.449	0
Hússjóður v/þrifa	0	3.874	0	3.874
Aðgangslyklar, prentkubbar o.fl.	356	497	356	497
Viskubrunnur	0	0	0	0
Aðrar tekjur af húsnæði	11.144	2.710	11.144	17.710
	25.138	16.484	28.361	31.484
Aðrar tekjur:				
Söluhagnaður fastafjármuna	83.742	0	98.989	0
Styrkir	14.395	15.661	6.368	5.689
Matarsala og önnur sala	7.315	900	1.585	96
Húsaleiga og stoðþjónusta	2.425	0	42.848	17.400
Aðrar tekjur	3.852	19.287	3.293	14.206
Annað	17.089	18.630	0	0
	128.818	54.478	153.083	37.391
Laun og launatengd gjöld:				
Laun	340.302	331.536	232.198	244.037
Stjórnarlaun	7.418	5.091	5.478	5.091
Bifreiðastyrkur	19.989	15.065	5.692	6.048
Mótframlag í lífeyrissjóð	43.712	37.962	29.135	26.860
Sjúkra- og orlofssjóður	5.487	5.218	3.577	3.587
Tryggingagjald	28.461	26.766	18.974	19.375
Verktakar - stundakennarar	195.642	148.271	92.685	64.217
Leiðrétting launa	0	0	0	0
	641.011	569.908	387.739	369.214

Sundurliðanir, frh.:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2018	2017	2018	2017
Annar rekstrarkostnaður:				
Húsaleiga	55.778	29.724	13.819	590
Fasteignagjöld og lóðarleiga	2.802	2.440	2.802	2.440
Viðhald fasteigna	2.924	2.065	1.056	1.492
Annar rekstur fasteigna	20.933	18.360	12.871	12.402
Rekstur bifreiða	13.753	10.894	3.070	3.276
Annar starfsmannakostnaður	4.672	4.230	3.223	3.199
Pappír, ritföng, prentun og tímarit	2.837	3.078	1.842	2.057
Sími og netkostnaður	3.134	2.835	2.239	1.837
Auglýsinga- og markaðskostnaður	36.346	39.358	18.066	19.230
Þrif, hreinlætisvörur og sorphirðun	14.137	15.642	12.470	14.655
Gjaldfærð áhöld og tölvubúnaður	6.651	8.632	5.758	5.083
Rekstur tölvu- og upplýsingakerfis	22.052	25.368	19.145	21.162
Önnur aðkeypt þjónusta	21.407	13.112	7.560	4.983
Endurskoðun og sérfræðiþjónusta	10.878	12.259	5.472	7.758
Annar kostnaður við námsbrautir	24.810	31.978	1.990	8.639
Kostnaður við samgöngur	3.427	5.151	1.586	4.045
Rekstrarkostnaður flugvéla	139.439	52.925	0	0
Aðkeyptur akstur og flutningsk.	0	22	0	22
Ferðakostnaður og fundakostnaður	19.293	14.270	8.842	9.357
Gjafir og framlög	4.241	2.843	1.197	1.252
Tapaðar og niðurfærðar kröfur	246	3.255	0	2.787
Þjónustugjöld og bankakostnaður	95	746	95	746
Annar rekstrarkostnaður	3.152	2.334	1.440	1.358
Tap af sölu fastafjármuna	2.336	0	0	0
	415.343	301.523	124.543	128.371