

Keilir, miðstöð vísinda,  
fræða og atvinnulífs ehf.

Ársreikningur samstæðu  
og móðurfélags 2013

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

kt. 500507-0550

# Efnisyfirlit

---

	<b>Bls.</b>
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 8,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 156,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutfé félagsins í ársbyrjun var 344,0 millj. kr. skv. samþykktum eins og í ársbyrjun, en félagið á eigin hluti að nafnverði 33,6 millj. kr. Hlutfé í árslok skiptist á 16 hluthafa, eins og í ársbyrjun en 10 stærstu hluthafar félagsins eru:

	<b>Kennitala</b>	<b>Nafnverð</b>	<b>Hlutdeild</b>
Háskóli Íslands .....	600169-2039	80.000	25,8%
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum .....	640479-0279	65.000	20,9%
Þróunarfélag Keflavíkurlflugvallar ehf. ....	701006-0970	46.482	15,0%
HS Orka hf. ....	680475-0169	35.000	11,3%
Orkuveita Reykjavíkur .....	551298-3029	35.000	11,3%
Orkuvörður ehf. ....	650406-2060	20.000	6,4%
Háskólavellir ehf. ....	470207-1160	10.000	3,2%
Kaupfélag Suðurnesja svf. ....	680169-1019	10.000	3,2%
Reykjanesbær .....	470794-2169	5.000	1,6%
Bláa lónið hf. ....	490792-2369	2.000	0,6%
		<hr/>	<hr/>
Aðrir hluthafar .....		308.482	99,4%
Samtals hlutfé samkvæmt ársreikningi .....		<hr/>	<hr/>
		310.382	100,0%

Samkvæmt 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög, er ekki heimilt að greiða arð til hluthafa á árinu 2014 vegna rekstrarársins 2013, en vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. staðfesta hér með samstæðuársreikning félagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 13. maí 2014

Í stjórn félagsins:



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. og dótturfélaga fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisfirlit, 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 nr. 3/2006. 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 samstæðuársreikningnum 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 víska fái 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 reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins, 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 samstæðuársreikningurinn Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. 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 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.

Reykjavík 13. maí 2014

**KPMG ehf.**



# Rekstrarreikningur ársins 2013

Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
	2013	2012	2013	2012
Tekjur af kennslu og rannsóknum .....	636.467	571.419	432.947	468.001
Þjónustutekjur húsnæðis .....	66.580	65.848	66.580	65.445
Styrkir og aðrar tekjur .....	18.022	13.239	7.249	7.976
	<u>721.069</u>	<u>650.506</u>	<u>506.776</u>	<u>541.421</u>
Laun og launatengd gjöld .....	2 387.261	338.343	311.544	301.030
Annar rekstrarkostnaður .....	261.466	240.445	158.278	184.597
	<u>648.727</u>	<u>578.788</u>	<u>469.822</u>	<u>485.627</u>
<b>Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði .....</b>	72.342	71.718	36.954	55.794
Afskriftir .....	3 ( 52.128)	( 45.872)	( 19.259)	( 22.107)
<b>Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði .....</b>	20.214	25.847	17.695	33.687
Vaxtatekjur .....	3.656	1.609	3.032	1.218
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 28.110)	( 40.233)	( 17.060)	( 28.518)
Afkoma eignarluta .....	5.691	0	( 1.035)	0
Gengismunur .....	8.549	( 7.499)	( 375)	367
	<u>( 10.215)</u>	<u>( 46.123)</u>	<u>( 15.438)</u>	<u>( 26.933)</u>
Áhrif dótturfélaga .....	8 0	0	6.262	( 27.030)
<b>Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt .....</b>	10.000	( 20.276)	8.519	( 20.276)
Tekjuskattur .....	( 815)	0	0	0
Hlutdeild minnihluta .....	( 665)	0		
<b>Hagnaður (tap) ársins .....</b>	9 <u>8.519</u>	<u>( 20.276)</u>	<u>8.519</u>	<u>( 20.276)</u>

# Efnahagsreikningur

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2013	2012	2013	2012
<b>Eignir</b>					
Stofnkostnaður .....		8.387	12.580	0	0
Óefnislegar eignir	4	8.387	12.580	0	0
Fasteignir .....		368.121	369.696	368.121	369.696
Flugvélar og flugvélaíhlutir .....		192.067	185.362	0	0
Áhöld, tæki og húsgögn .....		33.060	32.994	29.805	30.616
Rekstrarfjármunir	5	593.248	588.053	397.926	400.313
Eignarhlutir í dótturfélögum .....	8	0	0	82.262	10.067
Eignarhlutir í öðrum félögum .....		0	5.290	0	5.290
Áhættufjármunir		0	5.290	82.262	15.357
Fastafjármunir samtals		601.634	605.923	480.187	415.669
Birgðir .....		8.164	5.156	0	0
Viðskiptakröfur .....		43.385	47.898	30.464	33.765
Kröfur á tengda aðila .....	13	0	0	5.399	73.667
Aðrar skammtímakröfur .....		12.277	7.280	2.493	1.737
Handbært fé .....		70.598	53.256	40.093	29.407
Veltufjármunir samtals		134.424	113.590	78.449	138.576
<b>Eignir samtals</b>		<b>736.058</b>	<b>719.513</b>	<b>558.637</b>	<b>554.245</b>

# 31. desember 2013

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2013	2012	2013	2012
<b>Eigið fé</b>					
Hlutfé .....		310.382	310.382	310.382	310.382
Yfirverðsreikningur .....		70.100	70.100	70.100	70.100
Lögbundinn varasjóður .....		13.333	13.333	13.333	13.333
Ójafnað eigið fé .....		( 237.347)	( 245.866)	( 237.347)	( 245.866)
Eigið fé samtals	9	<u>156.468</u>	<u>147.949</u>	<u>156.468</u>	<u>147.949</u>
Hlutdeild minnihluta .....		<u>3.939</u>	<u>0</u>		
<b>Skuldir</b>					
Tekjuskattskuldbinding .....	10	<u>196</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skuldir við lánastofnanir .....		50.996	57.512	50.996	57.512
Eignaleigusamningar .....		81.577	103.956	0	0
Skuldabréfalán .....		5.200	7.800	5.200	7.800
Skuld við hluthafa .....	13	265.117	256.779	265.117	256.779
Langtímaskuldir samtals	11	<u>402.890</u>	<u>426.047</u>	<u>321.313</u>	<u>322.091</u>
Skuldir við lánastofnanir .....		0	2.395	0	0
Viðskiptaskuldir .....		40.342	28.456	19.784	19.498
Skuldir við tengda aðila .....	13	0	9.023	742	9.023
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	12	29.058	28.602	11.219	11.043
Skammtímalán .....		0	7.500	0	0
Aðrar skammtímaskuldir .....		39.898	37.413	37.322	34.004
Fyrirframinnheimtar tekjur .....		63.267	32.127	11.789	10.638
Skammtímaskuldir samtals		<u>172.565</u>	<u>145.517</u>	<u>80.856</u>	<u>84.206</u>
Skuldir samtals		<u>575.651</u>	<u>571.564</u>	<u>402.169</u>	<u>406.297</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>736.058</u></u>	<u><u>719.513</u></u>	<u><u>558.637</u></u>	<u><u>554.245</u></u>

# Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
	2013	2012	2013	2012
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi .....	9	8.519 ( 20.276)	8.519 ( 20.276)	
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir .....	3	52.128	45.872	19.259
Afkoma eignarhluta .....	(	5.691)	0	1.035
Gengismunur og verðbætur skulda .....		1.884	18.992	9.595
Tekjuskattur .....		196	0	0
Hlutdeild minnihluta .....		665	0	
Áhrif dótturfélaga .....	8	( 0)	0	( 6.262)
Veltufé frá rekstri		57.701	44.588	32.147
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, hækkun .....	(	3.008)	( 4.243)	0
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .....	(	484)	22.761	2.544
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....		14.370	( 15.060)	3.605
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting .....		31.141	10.870	1.151
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		42.019	14.328	7.301
Handbært fé frá rekstri		99.720	58.915	39.447
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Fjárfesting í óefnislegum eignum .....		0	( 12.580)	0
Fjárfesting í rekstrarfjármunum .....	4	( 53.129)	( 17.524)	( 16.872)
Fjárfesting í áhættufjármunum .....		0	( 1.500)	0
Söluverð eignarhluta í félögum .....		4.255	300	4.255
Kröfur á tengda aðila, breyting .....		0	0	2.335
Skammtímakröfur, breyting .....		0	0	0
Fjárfestingahreyfingar		( 48.874)	( 31.304)	( 10.281)
<b>Fjármögnunahreyfingar</b>				
Innborgað hlutafé .....		10.000	0	0
Afborganir langtímalána .....	(	24.585)	( 23.069)	( 10.198)
Lán við tengda aðila, breyting .....	(	9.023)	31.277	( 8.282)
Skammtímaskuldir, breyting .....	(	9.895)	0	0
Fjármögnunahreyfingar		( 33.504)	8.208	( 18.479)
<b>Hækkun á handbæru fé</b> .....		17.342	35.819	10.687
<b>Handbært fé í ársbyrjun</b> .....		53.256	17.437	29.407
<b>Handbært fé í árslok</b> .....		70.598	53.256	40.093
<b>Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa</b>				
Yfirfærsla rekstrarfjármuna í dótturfélag .....		0	0	0
Yfirfærsla langtímalána í dótturfélag .....		0	0	0
Krafa á dótturfélag, hækkun .....		0	0	( 86.283)
Skammtímakröfur .....		0	0	86.283
Skammtímaskuldir .....		0	0	0
Skuld við tengda aðila .....		0	0	0
Seld eigin hlutabréf .....		0	36.482	0
		0	( 36.482)	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. Varanlegir 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 færður kostnaður vegna undirbúnings náms í flugvirkjun sem hófst á árinu 2013. Fyrirhugað er að gjaldfæra kostnaðinn á þremur 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 verðyrnunar þessara félaga.

### h. Birgðir

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

### 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 ekki samkattað með móðurfélagi.

### l. **Fyrirframinnheimtar tekjur**

Tekjur sem innheimtar hafa verið á árinu 2013 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	
	2013	2012	2013	2012
Laun .....	269.697	222.375	236.842	200.356
Launatengd gjöld .....	49.371	41.500	43.212	37.308
Aðkeypt kennsla .....	68.193	74.468	31.490	63.366
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>387.261</u>	<u>338.343</u>	<u>311.544</u>	<u>301.030</u>
Fjöldi starfsmanna í árslok .....	61	57	44	47
Meðalstöðugildi .....	50	43	42	37

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu samtals 16,3 millj. kr. á árinu 2013. Á árinu 2012 námu laun til framkvæmdastjóra og stjórnar samtals 16,5 millj. kr.

### 3. **Afskriftir**

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2013	2012	2013	2012
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna .....	47.934	43.479	19.259	19.715
Niðurfærsla óefnislegra eigna .....	4.193	2.393	0	2.393
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir .....	<u>52.128</u>	<u>45.872</u>	<u>19.259</u>	<u>22.107</u>

### 4. **Óefnislegar eignir**

Óefnislegar eignir og gjaldfærsla þeirra greinist þannig:

	Samstæða
Óefnislegar eignir 1.1.2013 .....	12.580
Gjaldfært á árinu .....	( 4.193)
Óefnislegar eignir 31.12.2013 .....	<u>8.387</u>

## Skýringar, frh.:

### 5. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir	Flugvélar og flugvélaíhlutir	Áhöld, tæki og húsgögn	Samtals
Heildarverð 1.1.2013 .....	386.033	256.133	82.853	725.020
Viðbætur á árinu .....	6.092	34.667	12.371	53.129
Heildarverð 31.12.2013 .....	392.125	290.800	95.224	778.149
Afskrifað áður .....	16.337	70.771	49.859	136.967
Afskrifað á árinu .....	7.667	27.962	12.305	47.934
Afskrifað samtals 31.12.2013 .....	24.004	98.733	62.164	184.901
Bókfært verð 1.1.2013 .....	369.696	185.362	32.994	588.053
Bókfært verð 31.12.2013 .....	368.121	192.067	33.060	593.248
Afskriftarhlutföll .....	2%	8%	10 - 20%	
Áætlaður nýtingartími .....	50 ár	13 ár / flugst.	5 - 10 ár	
<b>Móðurfélag:</b>				
Heildarverð 1.1.2013 .....	386.033	0	80.476	466.509
Viðbætur á árinu .....	6.092	0	10.780	16.872
Heildarverð 31.12.2013 .....	392.125	0	91.256	483.381
Afskrifað áður .....	16.337	0	49.859	66.196
Afskrifað á árinu .....	7.667	0	11.592	19.259
Afskrifað samtals 31.12.2013 .....	24.004	0	61.451	85.455
Bókfært verð 1.1.2013 .....	369.696	0	30.616	400.313
Bókfært verð 31.12.2013 .....	368.121	0	29.805	397.926
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 flugvélaanna nam 172,7 millj. kr. í árslok 2012 (2011: 191,8 millj. kr.). Eftirstöðvar fjármögnunarleigusamninganna námu 121,5 millj. kr. á sama tíma (2011: 126,5 millj. kr.). Vátryggingarverð vélanna nam 196,3 millj. kr. í árslok 2013 (2012: 210,3 millj. kr.).

### 7. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteignar nam samtals 369,8 millj. kr. í árslok 2013 (2012: 346,2 millj. kr.). Á sama tíma var brunabótamat fasteignar samtals 1.100,2 millj. kr. (2012: 1.089,1 millj. kr.). Vátryggingaverðmæti áhalda, tækja, húsgagna og tölvubúnaðar nemur 84,3 millj. kr. í árslok 2013. (2012: 57,0 millj. kr.).

### 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%	( 4.428)	52.389
Keilir - FVB ehf. ....	83%	9.975	19.233
Orkuransóknir ehf. ....	100%	715	10.640
Eignarhlutir í dótturfélögum 31.12.2013 .....		6.262	82.262

## Skýringar, frh.:

### 9. Eigið fé

Hlutfé samkvæmt efnahagsreikningi greinist þannig:

Hlutfé samkvæmt samþykktum .....	344.000
Eigin hlutabréf .....	( 33.618)
Hlutfé samkvæmt efnahagsreikningi .....	<u>310.382</u>

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 31.12.2011 .....	344.000	0	13.333	( 209.052)	148.281
Leiðrétt eigið fé .....				( 16.539)	( 16.539)
Eigið fé 1.1.2012 .....	<u>344.000</u>	<u>0</u>	<u>13.333</u>	<u>( 225.591)</u>	<u>131.743</u>
Seld eigin bréf .....	36.482				36.482
Eigin bréf, breyting .....	( 70.100)	70.100			0
Tap ársins .....				( 20.276)	( 20.276)
Eigið fé 31.12.2012 .....	<u>310.382</u>	<u>70.100</u>	<u>13.333</u>	<u>( 245.866)</u>	<u>147.949</u>
Hagnaður ársins .....				8.519	8.519
Eigið fé 31.12.2013 .....	<u>310.382</u>	<u>70.100</u>	<u>13.333</u>	<u>( 237.347)</u>	<u>156.468</u>

Skuldbinding vegna fyrri ára sem hvílir á félaginu hefur verið færð í ársreikninginn og hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til samræmis.

### 10. Tekjuskattskuldbinding / skatteign

Tekjuskattskuldbinding / skatteign félagsins greinist þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Færð skatteign í ársbyrjun .....	0	0
Reiknaður tekjuskattur ársins .....	( 529)	( 455)
Breyting á niðurfærslu vegna óvissu um nýtingu .....	( 286)	455
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning .....	( 815)	0
Tekjuskattur til greiðslu .....	619	0
Tekjuskattskuldbinding 31.12.2013 .....	<u>( 196)</u>	<u>0</u>

Tekjuskattskuldbinding / skatteign félagsins skiptist þannig á liði efnahagsreiknings:

Rekstrarfjármunir .....	6.565	4.707
Viðskiptakröfur .....	1.513	1.513
Gengismunur .....	( 649)	26
Yfirfæranlegt tap .....	36.298	27.930
Skatteign niðurfærð vegna óvissu um nýtingu .....	( 43.923)	( 34.175)
Tekjuskattskuldbinding 31.12.2013 .....	<u>( 196)</u>	<u>0</u>

### 11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir:

Verðtryggt lán .....	59.615	59.615
Næsta árs afborganir .....	( 8.619)	( 8.619)
Skuldir við lánastofnanir samtals .....	<u>50.996</u>	<u>50.996</u>

Eignaleigusamningar:

Lán í EUR .....	99.416	0
Næsta árs afborganir .....	( 17.839)	0
Eignaleigusamningar samtals .....	<u>81.577</u>	<u>0</u>

## Skýringar, frh.:

### 11. Langtímaskuldir, frh.:

	Samstæða	Móðurfélag
Skuldabréfalán:		
Óverðtryggt lán .....	7.800	7.800
Næsta árs afborganir .....	( 2.600)	( 2.600)
Skuldabréfalán samtals .....	5.200	5.200
Skuld við Þróunarfélagið, sbr. skýring 13 .....	265.117	265.117
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	431.948	332.532
Næsta árs afborganir, sbr. skýring 12 .....	( 29.058)	( 11.219)
Langtímaskuldir samkvæmt efnahagsreikningi .....	402.890	321.313

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

Árið 2014 .....	29.058	11.219
Árið 2015 .....	30.539	11.219
Árið 2016 .....	32.142	11.219
Árið 2017 .....	31.279	8.619
Árið 2018 .....	292.411	273.736
Síðar .....	16.520	16.520
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	431.948	332.532

### 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.

2013

#### Sala á vöru og þjónustu:

Hluthafar félagsins .....	4.644.000
Félög í eigu hluthafa .....	553.765
	5.197.765

#### Kaup á vöru og þjónustu:

Félög í eigu hluthafa .....	3.227.820
	3.227.820

#### Staða:

Skammtímakröfur við tengda aðila greinast þannig í árslok:

Félög í eigu hluthafa .....	5.399.055	73.667.340
	5.399.055	73.667.340

Skammtímaskuldir við tengda aðila greinast þannig í árslok:

Hluthafar félagsins .....	0	5.516.054
Félög í eigu hluthafa .....	741.602	3.507.165
	741.602	9.023.219

Skuld við Þróunarfélagið að fjárhæð 265,1 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.

## Skýringar, frh.:

---

### 14. Ábyrgðir

Móðurfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum dótturfélagsins Keilir Aviation Academy ehf. vegna flugvélaþinga samtals að eftirstöðvum 99,4 millj. kr. í árslok 2013.

### 15. Kennitölur

Helstu kennitölur greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2013	2012	2013	2012
Veltufjárhlutfall .....	0,78	0,78	0,97	1,65
Eiginfjárhlutfall .....	0,21	0,21	0,28	0,27
Innra virði hlutfjár .....	0,50	0,48	0,50	0,48
Arðsemi eigin fjár .....	0,06	-96,48	0,06	-96,48

# Sundurliðanir

Tekjur af kennslu og rannsóknum	Samstæða		Móðurfélag	
	2013	2012	2013	2012
Skóla- og námskeiðsgjöld .....	227.175	226.031	185.265	226.031
Ríkisstyrkir .....	258.122	241.970	247.682	241.970
Seldir flugtímar .....	151.169	103.418	0	0
	<u>636.467</u>	<u>571.419</u>	<u>432.947</u>	<u>468.001</u>
<b>Þjónustutekjur húsnæðis:</b>				
Umsýslugjald húsnæðis .....	46.311	41.438	46.311	41.438
Umsýslugjald leigjenda .....	2.543	3.295	2.543	3.295
Hiti og rafmagn .....	0	1.161	0	1.161
Hússjóður v/þrifa .....	15.083	15.084	15.083	15.084
Lyklagjöld og íbúakort .....	618	622	618	622
Viskubrunnur .....	1.359	0	1.359	0
Tekjur af húsnæði .....	666	4.249	666	3.846
	<u>66.580</u>	<u>65.848</u>	<u>66.580</u>	<u>65.445</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Styrkir .....	4.030	9.659	3.050	7.659
Kaffisala og önnur sala .....	4.797	839	1.074	305
Aðrar tekjur .....	2.905	0	2.905	0
Annað .....	6.290	2.741	219	11
	<u>18.022</u>	<u>13.239</u>	<u>7.249</u>	<u>7.976</u>
<b>Laun og launatengd gjöld:</b>				
Laun .....	253.459	215.478	226.434	197.594
Stjórnarlaun .....	4.275	4.439	4.275	4.439
Bifreiðastyrkur .....	11.963	10.345	6.133	6.210
Móttframlag í lífeyrissjóð .....	23.822	20.241	20.924	18.306
Sjúkra- og orlofssjóður .....	3.427	2.805	2.913	2.414
Tryggingagjald .....	22.122	19.473	19.375	17.607
Verktakar - stundakennarar .....	68.193	73.944	31.490	62.842
Eignfærð laun .....	0	( 8.382)	0	( 8.382)
	<u>387.261</u>	<u>338.343</u>	<u>311.544</u>	<u>301.030</u>
<b>Annar rekstrarkostnaður:</b>				
Húsaleiga .....	6.303	6.210	488	2.290
Fasteinagjöld og lóðarleiga .....	1.190	7.533	1.190	7.533
Viðhald fasteigna .....	15.309	1.879	15.309	1.879
Annar rekstur fasteigna .....	15.366	11.881	10.467	10.645
Annar starfsmannakostnaður .....	4.652	9.140	3.479	8.041
Pappír, ritföng, prentun og tímarit .....	5.918	5.591	4.912	5.587
Sími og netkostnaður .....	4.169	3.565	3.298	3.059
Auglýsinga- og markaðskostnaður .....	22.334	27.864	19.861	27.864
Þrif, hreinlætisvörur og sorphirðun .....	7.646	2.853	7.646	2.853
Gjaldfærð áhöld og tölvubúnaður .....	15.914	10.917	5.654	6.519
Rekstur tölvu- og upplýsingakerfis .....	23.235	21.307	22.652	21.241
Önnur aðkeypt þjónusta .....	36.966	37.421	35.274	34.392
Endurskoðun og lögfræðipjónusta .....	7.790	7.734	6.103	7.734
Bókasafn, tímarit o.fl. ....	501	591	501	591
Annar kostnaður við námsbrautir .....	11.740	15.390	6.814	13.320
Rekstrarkostnaður flugvéla .....	63.186	36.431	0	0
Aðkeyptur akstur og flutningskostnaður .....	2.048	2.063	932	1.270
Ferðakostnaður og fundakostnaður .....	9.815	7.508	8.191	7.415
Gjafir og framlög .....	1.554	707	1.334	695
Tapaðar og niðurfærðar krófur .....	3.948	19.188	2.356	19.188
Þjónustugjöld og bankakostnaður .....	212	685	217	504
Annar rekstrarkostnaður .....	1.672	3.988	1.601	1.978
	<u>261.466</u>	<u>240.445</u>	<u>158.278</u>	<u>184.597</u>