

Menntaskóli Borgarfjarðar ehf.
Ársreikningur 2010

Menntaskóli Borgarfjarðar ehf.
Borgarbraut 54
310 Borgarnes

kt. 530606-0900

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun stjórnenda	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymsyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og stjórnenda

Tilgangur félagsins er rekstur menntaskóla í Borgarfirði. Kennsla í skólanum hófst á haustmánuðum 2007.

Á árinu störfuðu að meðaltali 22 starfsmenn hjá féluginu í 17 stöðugildum og námu laun og launatengd gjöld 106,5 millj. kr. Af þeiri fjárhæð voru 743 þús. kr. greiddar til skólastjórnar.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok nam 14,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til skýringa í ársreikningnum varðandi breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutafé félagsins nam 161,1 millj. kr. í árslok 2010. Hluthafar í féluginu eru 158 í árslok 2010 og er fjöldi þeirra óbreyttur frá fyrra ári. Í árslok 2010 áttu tveir hluthafar yfir 10% eignarhluta í féluginu, en þeir eru:

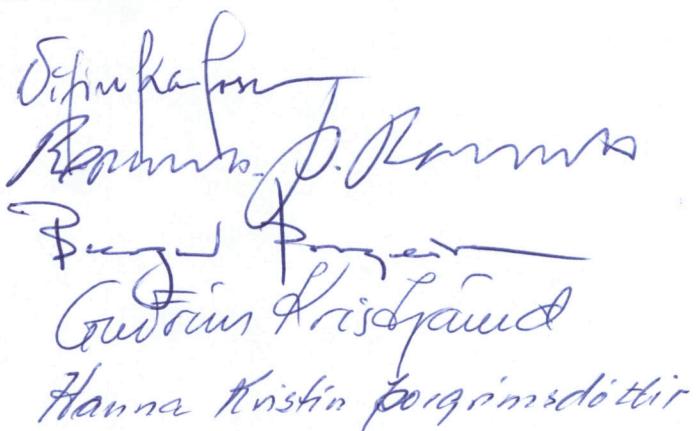
	Eignarhlutur
Arion banki hf.....	55,9%
Borgarbyggð.....	36,1%

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður til hluthafa á árinu 2011 vegna rekstrarársins 2010. Vísað er til skýringa í ársreikningnum varðandi breytingar á eiginfjárreikningum á árinu.

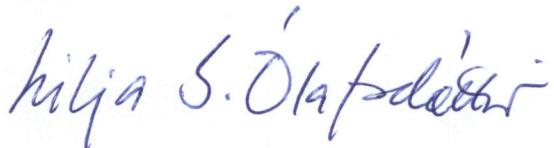
Stjórn og skólameistari Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 4. maí 2011

Stjórn:



Skólameistari:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Menntaskóla Borgarfjarðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymsfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeiri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til bess innra eftirlits sem varðar gerð og glöggja framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Álit

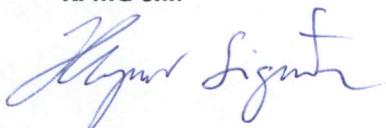
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggja mynd af afkomu félagsins á árinu 2010, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 4. maí 2011

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlag ríkis		161.753.400	151.506.681
Tekjur frá nemendum		6.063.000	4.860.250
Sala mótneyti		2.719.280	1.927.900
Önnur sala		151.130	830.061
Sérverkefni		3.063.091	200.000
Aðrar tekjur		821.510	1.676.212
		<u>174.571.411</u>	<u>161.001.104</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	106.502.981	104.598.450
Rekstur húsnæðis		44.929.977	41.351.597
Rekstur tölvukerfis, áhöld og símakostaður		8.718.546	7.670.830
Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða		2.008.059	2.808.344
Rekstur mótneytis		2.438.798	2.114.822
Kennslutengdur kostnaður		1.564.552	929.498
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		4.706.397	5.566.625
Sérverkefni		3.063.091	200.000
		<u>173.932.401</u>	<u>165.240.166</u>
Rekstrarhagnaður (-tap) án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		639.010	(4.239.062)
Afskriftir	3	(6.161.142)	(4.574.889)
Rekstrartap án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(5.522.132)	(8.813.951)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		1.669.890	1.118.840
Vaxtagjöld		(203.261)	(430.126)
Gengishagnaður		39.978	0
Sölutap eigna		(12.973)	0
		<u>1.493.634</u>	<u>688.714</u>
Tap ársins	4	(4.028.498)	(8.125.237)

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

	Skýr.	2010	2009
Eignir			
Bifreið		121.518	162.024
Áhöld og tæki		13.241.971	18.137.533
Fastafjármunir samtals	3	<u>13.363.489</u>	<u>18.299.557</u>
Lán til dótturfélags		0	426.942
Aðrar skammtímakröfur		355.517	2.082.722
Handbært fé		40.579.797	19.397.103
Veltufjármunir samtals		<u>40.935.314</u>	<u>21.906.767</u>
Eignir samtals		<u>54.298.803</u>	<u>40.206.324</u>
Eigið fé			
Hlutafé		161.117.500	161.117.500
Ójafnað eigið fé		(146.264.948)	(142.236.450)
Eigið fé samtals	4	<u>14.852.552</u>	<u>18.881.050</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		19.788.269	6.864.107
Aðrar skammtímaskuldir		19.657.982	14.461.167
Skammtímaskuldir samtals		<u>39.446.251</u>	<u>21.325.274</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>54.298.803</u>	<u>40.206.324</u>

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	4	(4.028.498)	(8.125.237)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstremi:			
Afskriftir	3	6.161.142	4.574.889
Sölutap (-hagnaður)		12.973	(92.596)
		Veltufé frá rekstri	(2.145.617)
			(3.642.944)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun		1.727.204	32.317.247
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		18.120.976	(13.384.685)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		19.848.180	18.932.562
		Handbært fé frá rekstri	15.289.618
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	3	(2.586.045)	(9.330.203)
Sala varanlegra rekstrarfjármuna		1.348.000	2.119.000
Lán til Menntaborgar ehf., breyting		426.942	6.322.039
		Fjárfestingarhreyfingar	(889.164)
Hækkun á handbæru fé		21.182.694	14.400.454
Handbært fé í ársbyrjun		19.397.103	4.996.649
Handbært fé í árslok		40.579.797	19.397.103

Skýringar

1. Reikningsskilaðferðir

a. Ársreikningur Menntaskóla Borgarfjarðar ehf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn, sem gerður er í íslenskum krónum, byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaðferðum og árið áður.

b. Innlausn tekna

Tekjur af skólagjöldum eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta er innt af hendi. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra eða tengdan kostnað.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Áhöld og tæki	4-5 ár
Bifreiðar	4-5 ár

d. Eignarhluti í dótturfélögum

Á árinu 2010 fór dótturfélag félagsins, Menntaborg ehf. í þrot. Menntaskóli Borgarfjarðar ehf. hafði ekki gengist í ábyrgðir fyrir félagið. Á árinu 2009 hafði eignarhluturinn verið fullu niðurfærður í ársreikningi Menntaskóla Borgarfjarðar ehf.

e. Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og óbundnar bankainnstæður.

2. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2010	2009
Laun	86.796.177	86.542.803
Launatengd gjöld	23.116.262	22.847.035
Hlutur sérverkefna í launum og launatengdum gjöldum	(1.714.378)	0
Hlutur Borgarbyggðar í launum og launatengdum gjöldum	(1.695.080)	0
Hlutur dótturfélags í launum og launatengdum gjöldum	0	(4.791.388)
	<hr/> 106.502.981	<hr/> 104.598.450

Í árslok voru starfsmenn félagsins 23 talsins í 17 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld vegna skólameistara og skólastjórnar námu alls 12,8 millj. kr. árinu 2010.

Skýringar, frh.:

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Bifreið	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	202.530	28.860.229	29.062.759
Afskrifað áður	(40.506)	(10.722.696)	(10.763.202)
Bókfært verð 1.1.2010	162.024	18.137.533	18.299.557
Viðbót á árinu	0	2.586.045	2.586.045
Afskrifað á árinu	(40.506)	(6.120.636)	(6.161.142)
Fært út vegna sölu	0	(1.360.971)	(1.360.971)
Bókfært verð 31.12.2010	121.518	13.241.971	13.363.489
Heildarverð 31.12.2010	202.530	30.085.303	30.287.833
Afskrifað samtals	(81.012)	(16.843.332)	(16.924.344)
Bókfært verð 31.12.2010	121.518	13.241.971	13.363.489
Afskriftahlutföll	20%	20%	

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna nam 32,7 millj. kr. í árslok 2010.

4. Eigið fé

Hlutafé félagsins í árslok nemur 161,1 millj. kr. í árslok 2010. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í féluginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2010	161.117.500	(142.236.450)	18.881.050
Tap ársins		(4.028.498)	(4.028.498)
Eigið fé 31.12.2010	161.117.500	(146.264.948)	14.852.552

5. Skattamál

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2011 vegna rekstrarársins 2010.

Sundurliðanir

	2010	2009
1 Tekjur frá nemendum		
Skólagjöld	2.170.000	2.352.250
Tölvuumsjónargjald	1.236.000	1.280.000
Tölvuleiga nemendur	2.435.000	958.000
Annað innheimt frá nemendum	222.000	270.000
	<hr/> 6.063.000	<hr/> 4.860.250
2 Önnur sala		
Seldar bækur	80.130	206.700
Námskeið	59.500	2.000
Annað	11.500	5.650
Tekjur vegna kennslu	0	615.711
	<hr/> 151.130	<hr/> 830.061
3 Aðrar tekjur		
Umsýslugjald vegna útleigu á húsnæði	570.284	840.012
Endurgreiðsla á tjóni	244.500	225.669
Ýmsar aðrar tekjur	6.726	127.531
Greiðslur LÍN v/aksturs	0	483.000
	<hr/> 821.510	<hr/> 1.676.212
4 Sérverkefni		
Borgarfjarðarbrúin	2.320.000	200.000
Comenius	743.091	0
	<hr/> 3.063.091	<hr/> 200.000
5 Rekstur húsnæðis		
Rafmagn	557.613	1.411.648
Hiti	187.743	16.678
Kalt vatn	47.098	36.891
Húsaleiga	40.972.000	39.321.662
Sameignarkostnaður	2.570.818	0
Hreinlætisvörur	121.347	195.499
Kostnaður vegna útleigu	58.136	16.074
Losun á rusli	45.086	92.637
Snjómokstur	22.339	4.234
Annar fasteignakostnaður	347.797	256.274
	<hr/> 44.929.977	<hr/> 41.351.597
6 Rekstur tölvukerfis, áhöld og símakostnaður		
Áhöld og tæki	757.794	638.310
Viðhald áhalda og tækja	1.593.483	639.417
Sími	366.793	463.764
Internet	1.986.625	2.068.643
Sími þjónustusamningur	1.561.155	1.791.134
Aðkeypt þjónusta	899.252	674.336
Hugbúnaður	155.824	301.383
Rekstur tölvubúnaðar	122.767	0
Inna kerfisleiga - Skýrr	1.049.073	937.650
Vátryggingar	225.780	156.193
	<hr/> 8.718.546	<hr/> 7.670.830

Sundurliðanir, frh.:

	2010	2009
7 Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða		
Akstur starfsmanna	1.471.224	1.197.556
Rekstrarleiga	0	1.065.407
Bensín og olíur	301.386	298.624
Skattar og våtryggingar	98.286	108.408
Viðhald bifreiða	12.663	22.485
Dekk	62.100	23.100
Annar kostnaður	62.400	92.764
	<u>2.008.059</u>	<u>2.808.344</u>
8 Kennslutengdur kostnaður		
Námsgögn	352.540	378.665
Ferðakostnaður nemenda	111.900	225.000
Raungreinastofa	53.469	0
Bókasafn	590.612	0
Námskrárverkefni	167.665	0
Annað vegna nemenda	288.366	325.833
	<u>1.564.552</u>	<u>929.498</u>
9 Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Frímerki og burðargjöld	99.628	124.924
Blöð og tímarit	44.352	47.673
Pappír, prentun og ritföng	1.005.838	802.164
Námsbækur til endursölu	92.000	192.457
Skrifstofuhöld	73.096	46.454
Annar skrifstofukostnaður	17.674	103.908
Hluti Menntaborgar í skrifstofukostnaði	0	(505.968)
Endurskoðun og reikningsskil	656.522	1.096.951
Lögfræðibjónusta	0	134.460
Starfsmannakostnaður	1.316.752	1.609.527
Aðkeypt vinna	434.008	623.506
Ferðakostnaður	146.406	0
Dagpeningar	124.572	501.772
Áhöld á kaffistofu	22.195	45.717
Fundakostnaður	26.333	222.613
Félags- og aildargjöld	70.558	123.655
Auglýsingar/Kynningarkostnaður	331.690	159.174
Styrkir og gjafir	13.968	33.383
Þjónustugjöld Visa/Euro	25.640	18.590
Valitor posaleiga	36.840	36.734
Tryggingar	78.751	77.724
Tapaðar kröfur	76.500	1.527
Annar kostnaður	13.074	69.680
	<u>4.706.397</u>	<u>5.566.625</u>
10 Aðrar skammtímaskuldir		
Ógreitt vegna launa	16.099.745	14.251.534
Sérverkefni Borgarfjarðarbrúin	1.580.544	0
Sérverkefni Comenius	1.977.693	0
Ógreiddir áfallnir vextir	0	209.633
	<u>19.657.982</u>	<u>14.461.167</u>