

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2010

Viska

fræðslu og símenntunar-
miðstöð Vestmannaeyja

Ársreikningur

2010

Efnisyfirlit

| | |
|----------------------------|-----|
| Áritun óháðs endurskoðanda | 2 |
| Skýrsla stjórnar | 3 |
| Rekstrarreikningur | 4 |
| Efnahagsreikningur | 5 |
| Yfirlit um sjóðstreymi | 6 |
| Skýringar | 7-8 |

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnfjáreiganda Visku.

Við höfum á grundvelli upplýsinga frá stjórnendum Visku aðstoðað við gerð ársreiknings félagsins fyrir árið 2010. Vinna okkar við ársreikningsgerðina er í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410 um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Ársreikningurinn er á ábyrgð stjórnenda félagsins. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Vestmannaeyjum, 20. maí 2011.

Deloitte hf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Áritun Skoðunarmanna

Við undirritaðir skoðunarmenn Visku höfum yfirfarið ársreikning fyrir árið 2010. Við höfum fengið þær skýringar sem við höfum óskað eftir og sjáum ekki ástæðu til athugasemda og leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vestmannaeyjum, 19. maí 2011.

Hörður Óskarsson

Guðrún Erlingsdóttir

Skýrsla stjórnar

Að álit stjórnar og framkvæmdastjóra Visku, koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Hagnaður af rekstri félagsins á árinu nam um 12.712.470 þús. króna og leggur stjórn félagsins til að hagnaðurinn verði fluttur til næsta árs.

Viska er sjálfseignarstofnun með sérstaka stjórn. Stofnfé félagsins er 1.550.000 og eru stofnfjáraðilar 18 með stofnfé frá 50.000 til 300.000.

Stjórn og forstöðumaður Visku staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 20. maí 2011.

I stjórn og varastjórn

Arnar Sigurmundsson
stjórnarformaður

Gunnar Gunnarsson

Unnur Sigmarsdóttir

Davíð Guðmundsson

Baldvin Kristjánsson

Helga Björk Olafsdóttir

Rúnar Bogason

Páll Marvín Jónsson

Forstöðumaður

Valgerður Guðjónsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2010

| | Skýr. | 2010 | 2009 |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|
| Rekstrartekjur | | 40.877.935 | 38.740.746 |
| Kostnaður vegna námskeiðahalds | | (8.051.898) | (6.345.914) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | 3 | (13.621.102) | (12.082.617) |
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | | (2.946.846) | (2.173.497) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (5.118.740) | (3.998.693) |
| Rekstrarhagnaður | | <u>11.139.349</u> | <u>14.140.025</u> |
| | | | |
| Fjármunatekjur | 4 | 1.638.669 | 2.393.512 |
| Fjármagnsgjöld | 5 | (65.548) | (140.565) |
| Hagnaður ársins | | <u><u>12.712.470</u></u> | <u><u>16.392.972</u></u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

| Eignir | Skýr. | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Stofnfé í Þekkingasetri Vm. og Starfsorku | 6 | 800.000 | 800.000 |
| | | <u>800.000</u> | <u>800.000</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Viðskiptakröfur | 7 | 151.500 | 319.900 |
| Handbært fé | 7 | 47.003.388 | 32.245.764 |
| | | <u>47.154.888</u> | <u>32.565.664</u> |
| Eignir | | <u>47.954.888</u> | <u>33.365.664</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Stofnfé | | 1.550.000 | 1.550.000 |
| Óráðstafað eigið fé | | 42.543.993 | 29.831.523 |
| Eigið fé | 8 | <u>44.093.993</u> | <u>31.381.523</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Viðskiptaskuldir | 9 | 1.297.810 | 0 |
| Óframkomin útgjöld vegna verksamnings við FA | 10 | 0 | 1.690.000 |
| Óframkomin útgjöld vegna Evrópuverkefnis | 10 | 2.046.156 | 0 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 9 | 516.929 | 294.141 |
| Skuldir | | <u>3.860.895</u> | <u>1.984.141</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>47.954.888</u> | <u>33.365.664</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2010

| | Skýr. | 2010 | 2009 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarhagnaður | | 11.139.349 | 14.140.025 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>11.139.349</u> | <u>14.140.025</u> |
| Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun | | 168.400 | 587.600 |
| Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun) | | 1.876.754 | (4.058.019) |
| Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>13.184.503</u> | <u>10.669.606</u> |
| Innborgaðir vextir og arður | | 1.638.669 | 2.393.512 |
| Greiddir vextir | | (65.548) | (140.565) |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>14.757.624</u> | <u>12.922.553</u> |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Stofnfé í Starfsorku, starfsendurhæfing í Vestmannaeyjum | | 0 | (500.000) |
| | | <u>0</u> | <u>(500.000)</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | 14.757.624 | 12.422.553 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 32.245.764 | 19.823.211 |
| Handbært fé í lok árs | | <u>47.003.388</u> | <u>32.245.764</u> |
| Aðrar upplýsingar | | | |
| Veltufé frá rekstri | | <u>12.712.470</u> | <u>16.392.972</u> |

Skýringar

1. Starfsemi

Viska ses. er fræðslu- og símenntunarmiðstöð í vestmannaeyjum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Visku ses. fyrir árið 2010 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Innlausn tekna

Styrkir og framlög eru færð þegar réttur til þeirra hefur myndast. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörinni verði mögulega skilað.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Eignarhlutum í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

Áhættustjórnun

Engir framvirkir gjaldeyrisskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Erlendir gjaldmiðlar

Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

| | Meðalgengi ársins | | Árslokagengi | |
|------------------|-------------------|--------|--------------|------------|
| | 2010 | 2009 | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
| Evra (EUR) | 161,89 | 172,66 | 153,80 | 179,88 |

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir, áhöld, tæki og búnaður er gjaldfært á kaupári. Þetta er gert í samræmi við reikningsskil stofnana sem eru fjármagnaðar að verulegu leyti af opinberum framlögum. Eignir þessar skulu skráðar í eignaskrá.

Áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir eins og staða þeirra var í byrjun reikningsársins er ekki reiknuð og færð í ársreikninginn

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

| | 2010 | 2009 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laun | 10.832.836 | 9.357.255 |
| Lífeyrissjóður | 936.927 | 867.323 |
| Önnur launatengd gjöld | 1.194.505 | 875.513 |
| Annar starfsmannakostnaður | 656.834 | 982.526 |
| | <u>13.621.102</u> | <u>12.082.617</u> |
| Stöðugildi að meðaltali | 2 | 2 |

4. Fjármunatekjur

| | 2010 | 2009 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Vaxtatekjur | 1.638.669 | 2.393.512 |
| | <u>1.638.669</u> | <u>2.393.512</u> |

5. Fjármagnsgjöld

| | 2010 | 2009 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Gengistap | 27.088 | 82.924 |
| Dráttarvaxtagjöld | 4.523 | 21.584 |
| Önnur vaxtagjöld | 33.937 | 36.057 |
| | <u>65.548</u> | <u>140.565</u> |

Skýringar

6. Fjárfestingaverðbréf

| | 2010 | 2009 |
|--|----------------|----------------|
| Stofnfé í Þekkingarsetri Vestmannaeyja | 300.000 | 300.000 |
| Stofnfé í Starfsorku, starfsendurhæfing í Vestmannaeyjum | 500.000 | 500.000 |
| | <u>800.000</u> | <u>800.000</u> |
| Staða í ársbyrjun | 800.000 | 300.000 |
| Keypt á árinu | 0 | 500.000 |
| Staða í árslok | <u>800.000</u> | <u>800.000</u> |
| Fært meðal fastafjármuna | 800.000 | 800.000 |
| | <u>800.000</u> | <u>800.000</u> |

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Innlendar viðskiptakröfur | 151.500 | 319.900 |
| | <u>151.500</u> | <u>319.900</u> |

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum | 44.860.541 | 32.245.764 |
| Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt | 2.142.847 | 0 |
| | <u>47.003.388</u> | <u>32.245.764</u> |

8. Eigið fé

| | Stofnfé | Óráðstafað eigið fé | Samtals eigið fé |
|---------------------------|------------------|------------------------|---------------------|
| Eigið fé 1.1.2009 | 1.550.000 | 13.438.551 | 14.988.551 |
| Hagnaður ársins | | 16.392.972 | 16.392.972 |
| Eigið fé 1.1.2010 | 1.550.000 | 29.831.523 | 31.381.523 |
| Hagnaður ársins | | 12.712.470 | 12.712.470 |
| Eigið fé 31.12.2010 | <u>1.550.000</u> | <u>42.543.993</u> | <u>44.093.993</u> |

Skýringar

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------------|------------------|------------|
| Innlendar viðskiptaskuldir | 1.297.810 | 0 |
| | <u>1.297.810</u> | <u>0</u> |

Aðrar skammtímaskuldir

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|----------------|----------------|
| Ógreidd laun og launatengd gjöld | 516.929 | 76.763 |
| Ógreiddir reikningar | 0 | 217.378 |
| | <u>516.929</u> | <u>294.141</u> |

10. Óframkomin útgjöld

Fyrirfram innheimtar tekjur vegna óunninna verkefna.

| | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|--|------------------|------------------|
| Fyrirfram innheimtar tekjur vegna verksamning við FA | 0 | 1.690.000 |
| Fyrirfram innheimtar tekjur vegna Evrópuverkefnis | 2.046.156 | 0 |
| | <u>2.046.156</u> | <u>1.690.000</u> |

Sundurliðanir

| | 2010 | 2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Fjárveiting á fjárlögum | 21.200.000 | 21.400.000 |
| Fræðlumiðstöð atvinnulífsins v. námsk. og ráðg. | 9.367.445 | 8.987.500 |
| Tekjur vegna námskeiða | 5.546.622 | 3.439.285 |
| Nýsköpunarmiðstöð Íslands vegna verkefna/námskeiða | 3.500.000 | 0 |
| Atvinnuleysistryggingasjóður | 375.000 | 0 |
| Evrópuverkefni | 188.868 | 0 |
| Λðrar tekjur | 700.000 | 4.913.961 |
| | <u>40.877.935</u> | <u>38.740.746</u> |
| Kostnaður vegna námskeiðshald | | |
| Kennsla á námskeiðum | 4.657.975 | 3.650.679 |
| Annar kostnaður vegna námskeiða | 289.648 | 202.764 |
| Fæðis og kaffikostnaður | 451.356 | 283.294 |
| Prentun námsvísa og námsgögn vegna námskeiða | 1.316.002 | 1.279.616 |
| Auglýsingar | 400.290 | 242.252 |
| Ferða og upphaldskostnaður | 159.366 | 184.892 |
| Kostnaður vegna FS net | 446.777 | 502.417 |
| Útskriftir á vegum Visku | 124.580 | 0 |
| Kostnaður vegna leiðbeinenda | 4.905 | 0 |
| Yfirseta | 197.200 | 0 |
| Flutningsgjöld | 3.799 | 0 |
| | <u>8.051.898</u> | <u>6.345.914</u> |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | | |
| Vinnulaun | 9.725.779 | 9.357.255 |
| Önnur laun | 1.107.057 | 0 |
| Bifreiðastyrkir | 383.400 | 389.400 |
| Dagpeningar | 123.480 | 173.232 |
| Tryggingagjald | 959.383 | 646.495 |
| Lífeyrissjóður | 936.927 | 867.323 |
| Sjúkra- og orlofsheimilasjóður | 235.122 | 229.018 |
| Slysatryggingar starfsfólks | 55.184 | 38.106 |
| Vinnufatnaður | 26.370 | 49.093 |
| Námskeið og endurmenntun starfsmanna | 28.400 | 256.475 |
| Annar starfsmannakostnaður | 40.000 | 76.220 |
| | <u>13.621.102</u> | <u>12.082.617</u> |

Sundurliðanir

| | 2010 | 2009 |
|--|------------------|------------------|
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | | |
| Fæðis- og kaffikostnaður | 173.465 | 243.485 |
| Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta | 1.021.411 | 755.985 |
| Sími | 344.401 | 286.964 |
| Burðargjöld | 62.029 | 66.467 |
| Pappír, prentun og ritföng | 554.795 | 184.869 |
| Bækur, blöð og áskrift | 24.467 | 41.967 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 345.580 | 349.108 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 147.095 | 0 |
| Félagsgjöld | 195.000 | 240.200 |
| Annar kostnaður | 78.603 | 4.452 |
| | <u>2.946.846</u> | <u>2.173.497</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | |
| Húsaleiga og þjónusta | 3.181.438 | 3.238.931 |
| Ræsting og hreinlætisvörur | 29.252 | 29.079 |
| Vátryggingar húsnæðis | 29.880 | 30.399 |
| Tæki og búnaður | 1.029.761 | 324.000 |
| Viðhald áhaldna og tækja | 26.850 | 26.533 |
| Ferðakostnaður | 512.491 | 332.551 |
| Evrópuverkefni | 188.868 | 0 |
| Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur | 103.000 | 0 |
| Útvarpsjald | 17.200 | 17.200 |
| | <u>5.118.740</u> | <u>3.998.693</u> |