Keilir, miðstöð vísinda, fræða og atvinnulífs ehf.

Ársreikningur 2010

Keilir, miðstöð vísinda,
fræða og atvinnulífs ehf.
Keilisbraut 775
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

Félagið var stofnað í maí 2007 og er megintilgangur þess rekstur skólastofnunar og rannsóknarstarfsemi ýmiskonar.

Hagnaður var af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 2,2 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 210,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Hlutafé félagsins nam í árslok 344,0 millj. kr. Hlutafé í árslok skiptist á 19 hluthafa, einum fleiri en í ársbyrjun og áttu sex hluthafar yfir 10% eignarhluta í félaginu, en þeir eru:

Háskóli Íslands	23,3%
Sparisjóðurinn í Keflavík	18,9%
Miðengi ehf.	10,2%
Geysir Green Energy ehf.	10,2%
Hitaveita Suðurnesja ehf.	10,2%
Orkuveita Reykjavíkur	10,2%

Samkvæmt 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög, er ekki heimilt að greiða arð til hluthafa á árinu 2011 vegna rekstrarársins 2010, 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 ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 18. mars 2011

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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. 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 ársreikningnum 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 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 ársreikningurinn gefi glögga 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.

Reykjanesbær, 18. mars 2011

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	2010	2009
Tekjur af kennslu og rannsóknum		503.285.631	339.101.569
Þjónustutekjur húsnæðis		44.186.120	98.458.709
Aðrar tekjur		9.966.483	5.181.275
		557.438.234	442.741.553
Laun og launatengd gjöld	2	299.712.466	248.652.404
Annar rekstrarkostnaður		216.559.956	270.498.480
		516.272.422	519.150.884
Rekstrarhagnaður (tap) fyrir afkomu fastafjármuna og fjármagnsliða		41.165.812	(76.409.331)
Afskriftir	3,4	(37.632.976)	(39.054.396)
Sölutap fastafjármuna		0	(173.508.849)
		(37.632.976)	(212.563.245)
Rekstrarhagnaður (tap) fyrir fjármagnsliði		3.532.836	(288.972.576)
Vaxtatekjur		5.667.068	22.307.681
Vaxtagjöld og verðbætur		(29.157.385)	(17.528.432)
Sölutap eignarhluta		0	(12.300.000)
Gengismunur		22.114.658	(374.980)
		(1.375.659)	(7.895.731)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		2.157.177	(296.868.307)
Tekjuskattur	9	0	24.129.618
Hagnaður (tap) ársins	8	2.157.177	(272.738.689)

Efnahagsreikningur

	Skýr.	2010	2009
Eignir			
Stofnkostnaður		7.969.703	14.723.056
Óefnislegar eignir	3	7.969.703	14.723.056
Fasteignir og lóð		370.240.003	296.882.500
Flugvélar		210.887.397	229.959.614
Áhöld, tæki og húsgögn		46.863.581	46.673.995
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	627.990.981	573.516.109
Eignarhlutir í öðrum félögum	7	6.000.000	5.500.000
Áhættufjármunir		6.000.000	5.500.000
Fastafjármunir samtals		641.960.684	593.739.165
Viðskiptakröfur		44.620.410	27.696.962
Krafa á tengda aðila		5.735.625	0
Aðrar skammtímakröfur		8.813.322	32.102.641
Handbært fé		57.848.393	17.526.104
Veltufjármunir samtals		117.017.750	77.325.707
Eignir samtals		758.978.434	671.064.872

31. desember 2010

	Skýr.	2010	2009
Eigið fé			
Hlutafé		344.000.000	344.000.000
Lögbundinn varasjóður		13.333.434	13.333.434
Ójafnað eigið fé		(147.180.444)	(149.337.621)
Eigið fé samtals	8	210.152.990	207.995.813
Skuldir			
Skuldir við lánastofnanir	10	67.409.853	0
Eignaleigusamningar	10	121.381.753	148.375.515
Skuld við Þróunarfélagið	12	224.094.228	221.976.769
Langtímaskuldir samtals		412.885.834	370.352.284
Skuldir við lánastofnanir		0	9.505.802
Viðskiptaskuldir		54.162.217	42.951.607
Skuldir við tengda aðila		3.441.292	3.518.753
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	21.099.622	20.296.841
Aðrar skammtímaskuldir		28.369.903	8.208.872
Fyrirframinnheimtar tekjur	1j	28.866.576	8.234.900
Skammtímaskuldir samtals		135.939.610	92.716.775
Skuldir samtals		548.825.444	463.069.059
Eigið fé og skuldir samtals		758.978.434	671.064.872

Sjóðstreymisyfirlit árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi	8	2.157.177	(272.738.689)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3,4	37.632.976	39.054.396
Söluhagnaður rekstrarfjármuna		0	173.508.849
Niðurfærsla og sölutap eignarhluta í félögum		0	12.300.000
Gengismunur langtímaskulda		(22.551.391)	(4.028.739)
Tekjuskattur		0	(24.129.618)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		17.238.762	(76.033.801)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun		6.365.871	10.308.253
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		52.003.317	(24.095.429)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		58.369.188	(13.787.176)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		75.607.950	(89.820.977)
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4	(98.098.066)	(321.348.691)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		12.743.571	1.173.591
Fjárfesting í áhættufjármunum	7	(500.000)	(800.000)
Kröfur vegna fjárfestinga, breyting		(5.735.625)	10.456.800
Fjárfestingahreyfingar		(91.590.120)	(310.518.300)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		75.000.000	175.904.208
Afborganir langtímalána		(11.229.737)	(5.763.214)
Skuldir vegna fjárfestinga, breyting		2.039.998	15.359.433
Skammtímalán, breyting		(9.505.802)	9.505.802
Fjármögnunarhreyfingar		56.304.459	195.006.229
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		40.322.289	(205.333.048)
Handbært fé í ársbyrjun		17.526.104	222.859.152
Handbært fé í árslok		57.848.393	17.526.104

		2010	2009
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		0	(370.000.000)
Söluverð eignarhluta í félögum		0	150.000.000
Kröfur vegna fjárfestinga, breyting		0	220.000.000

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. *Grundvöllur reikningsskila*

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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 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. Áætlaður nýtingartími er 3-5 ár.

e. *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 10% niðurlagsverði er náð.

f. *Eignarhlutir í félögum*

Eignarhlutir í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

g. *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.

h. *Handbært fé*

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

i. *Reiknuð skatteign*

Skatteign félagsins 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 var reiknuð skatteign vegna yfirfæranlegs taps hærri en tekjuskattskuldbinding af efnahagsliðum.

Í desember 2010 samþykkti Alþingi hækkun á tekjuskattshlutfalli úr 18% í 20% frá og með 1. janúar 2011 og kemur breytingin til framkvæmda við álagningu ársins 2012. Áhrif þessa á reiknaða skatteign félagsins nam 2,3 millj. kr.

j. *Fyrirframinnheimtar tekjur*

Tekjur sem innheimtar hafa verið á árinu 2010 og tilheyra rekstrarárinu 2011 eða síðar eru færðar til skuldar í ársreikningi sem fyrirframinnheimtar tekjur.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2010	2009
Laun	164.518.529	151.348.477
Launatengd gjöld	31.675.058	24.215.898
Aðkeypt kennsla	103.518.879	73.088.029
Laun og launatengd gjöld samtals	299.712.466	248.652.404

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu samtals 15,2 millj. kr. á árinu 2010. Á árinu 2009 námu laun til framkvæmdastjóra og stjórnar samtals 15,7 millj. kr.

Fjöldi starfsmanna í árslok	36	24
Meðalstöðugildi	28	25

3. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir og gjaldfærsla þeirra greinist þannig:

Óefnislegar eignir 1.1.2010	14.723.056
Gjaldfært á árinu	(6.753.353)
Óefnislegar eignir 31.12.2010	7.969.703

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóð	Flugvélar	Áhöld, tæki og húsgögn	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	296.882.500	238.402.691	62.039.926	597.325.117
Fjárfesting á árinu	76.117.211	0	21.980.855	98.098.066
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(12.743.571)	(12.743.571)
Heildarverð 31.12.2010	372.999.711	238.402.691	71.277.210	682.679.612
Afskrifað áður	0	8.443.077	15.365.931	23.809.008
Afskrifað á árinu	2.759.708	19.072.217	9.047.698	30.879.623
Afskrifað samtals 31.12.2010	2.759.708	27.515.294	24.413.629	54.688.631
Bókfært verð 31.12.2010	370.240.003	210.887.397	46.863.581	627.990.981
Afskriftarhlutföll	2%	8%	15 - 20%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár	13 ár	5 - 7 ár	

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

	2010	2009
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	30.879.623	16.320.388
Niðurfærsla óefnislegra eigna, sbr. skýringu 3	6.753.353	22.734.008
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir	37.632.976	39.054.396

5. 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 flugvélanna nam 210,9 millj. kr. í árslok 2010. Eftirstöðvar fjármögnunarleigusamninganna námu 134,5 millj. kr. á sama tíma. Vátryggingarverð vélanna nam 191,7 millj. kr. í árslok 2010.

6. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteignar og lóða nam samtals 341,4 millj. kr. í árslok 2010. Á sama tíma var brunabótamat fasteignar samtals 980,5 millj. kr. Vátryggingarverðmæti áhalda, tækja, húsgagna og tölvubúnaðar nemur 54,5 millj. kr. í árslok 2010.

7. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinist þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Íþróttavellir ehf.	33%	7.000.000	4.700.000
Keilir Air Operations Center ehf.	100%	2.770.375	500.000
Orkurannsóknir ehf.	100%	500.000	500.000
Heilsufélag Reykjaness ehf.	30%	300.000	300.000
Eignarhlutir í félögum 31.12.2010			6.000.000

Félagið stofnaði í byrjun árs 2010 dótturfélagið Orkurannsóknir ehf. sem ætlað er að starfa við rannsóknarverkefni ýmiskonar. Dótturfélagið hefur fjárfest í ýmis konar rannsóknarbúnaði og tækjum og hefur fjármagnað kaupin með opinberum styrkjum. Það hefur ekki hafið eiginlega starfsemi í árslok 2010. Þar sem starfsemi dótturfélaga er óveruleg er ekki gerður samstæðureikningur.

8. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2010	344.000.000	13.333.434	(149.337.621)	207.995.813
Hagnaður ársins			2.157.177	2.157.177
Eigið fé 31.12.2010	344.000.000	13.333.434	(147.180.444)	210.152.990

9. Reiknuð skatteign

Reiknuð skatteign félagsins greinist þannig:

Reiknuð skatteign í ársbyrjun	21.211.414
Reiknaður tekjuskattur ársins	(242.278)
Áhrif breytts skatthlutfalls úr 18% í 20%	2.329.904
Niðurfært vegna óvissu um nýtingu	(23.299.040)
Reiknuð skatteign 31.12.2010	0

Reiknuð skatteign félagsins skiptist þannig á liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(40.201.902)
Fjármögnunarleiguskuld	26.907.036
Viðskiptakröfur	208.689
Gengismunur	527.858
Yfirfæranlegt tap	35.857.359
Niðurfært vegna óvissu um nýtingu	(23.299.040)
Reiknuð skatteign 31.12.2010	0

10. Langtímaskuldir

Yfirlit um skuldir við lánastofnanir og eignaleigusamninga:

Skuldir við lánastofnanir:	
Verðtryggt lán	74.969.836
Næsta árs afborganir	(7.559.983)
Skuldir við lánastofnanir samtals	67.409.853
Eignaleigusamningar:	
Lán í EUR	134.535.180
Lán í ISK	386.212
	134.921.392
Næsta árs afborganir	(13.539.639)
Skuldir við lánastofnanir samtals	121.381.753
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir	209.891.228
Næsta árs afborganir	(21.099.622)
Langtímaskuldir samkvæmt efnahagsreikningi	188.791.606

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

Árið 2011	21.099.622
Árið 2012	22.103.776
Árið 2013	23.152.786
Árið 2014	24.218.127
Árið 2015	25.482.490
Síðar	93.834.428
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	209.891.228

12. Skuld við Þróunarfélagið

Skuld við Þróunarfélagið að fjárhæð 224,1 millj. kr. er tilkomin vegna kaupa félagsins á fasteign og lóð. Skuldin er verðtryggð og ber að greiða árið 2013. Áfallnir vextir hafa verið reiknaðir og eru þeir færðir á meðal skammtímaskulda.

13. Kennitölur

Helstu kennitölur félagsins greinast þannig:

	2010	**2009**
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir	0,86	0,83
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildareignir	0,28	0,31
Innra virði hlutafjár - eigið fé / hlutafé	0,61	0,60
Arðsemi eigin fjár - hagnaður / eigið fé í ársbyrjun	0,01	-0,57