Keilir, miðstöð vísinda, fræða og atvinnulífs ehf.

Ársreikningur samstæðu og móðurfélags 2016

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

Hagnaður var af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 23,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 139,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Skuld félagsins við Þróunarfélag Keflavíkurflugvallar er á gjalddaga þann 1. janúar 2018 og vinnur félagið að lausn til að greiða hana. Nánar er sagt frá málinu í skýringu 14.

Hlutafé félagsins er 314 millj. kr. skv. samþykktum en engin breyting varð á því á árinu. Félagið á eigin hluti að nafnverði 23,6 millj. kr. Hlutafé í árslok skiptist á 14 hluthafa, og fækkaði um 1 á árinu en 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 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög og samþykktum félagsins, er ekki heimilt að greiða arð til hluthafa á árinu 2017 vegna rekstrarársins 2016, 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 2016 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 2. maí 2017

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Keilis, miðstöðvar, fræða og atvinnulífs ehf. („félagið") fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringu nr. 14 í ársreikningnum þar sem greint er frá þeirri óvissu sem ríkir um fjármögnun félagsins. Stjórnendur eru í viðræðum við lánardrottna um áframhaldandi fjármögnun en óvissa er um niðurstöðu þeirra viðræðna. Takist ekki að tryggja fjármögnun ríkir óvissa um áframhaldandi rekstrarhæfi félagsins.

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 félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins 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 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 upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

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 ársreikningnum, 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.
- 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 félagsins. 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 félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

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

Reykjanesbær, 2. maí 2017

KPMG ehf.

Jón S. Helgason

Auður Þórisdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	Samstæða 2016	Samstæða 2015	Móðurfélag 2016	Móðurfélag 2015
Tekjur af kennslu og rannsóknum		831.287	800.999	423.566	407.090
Þjónustutekjur húsnæðis		60.915	53.383	60.915	53.383
Styrkir og aðrar tekjur		54.427	43.238	64.784	55.225
		946.629	897.620	549.265	515.699
Laun og launatengd gjöld	2	535.765	487.037	368.307	336.286
Annar rekstrarkostnaður		358.919	333.387	142.770	154.522
		894.684	820.424	511.077	490.808
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði		51.945	77.196	38.187	24.891
Afskriftir	3	(68.347)	(52.826)	(18.812)	(16.490)
(Rekstrartap) -hagnaður fyrir fjármagnsliði		(16.402)	24.370	19.375	8.400
Vaxtatekjur		2.639	1.283	789	574
Vaxtagjöld og verðbætur		(20.669)	(30.523)	(11.124)	(22.399)
Gengismunur		56.711	7.209	(892)	(97)
		38.681	(22.031)	(11.227)	(21.922)
Áhrif dótturfélaga og hlutdeildarfélaga	8	(51)	(609)	15.509	14.473
Hagnaður fyrir tekjuskatt		22.228	1.730	23.657	951
Tekjuskattur		1.429	(779)	0	0
Hagnaður ársins	9	23.657	951	23.657	951

Efnahagsreikningur 31.12.2016

		Samstæða		Móðurfélag	
	Skýr.	2016	2015	2016	2015
Eignir					
Stofnkostnaður		3.742	5.925	1.059	2.571
Óefnislegar eignir	4	3.742	5.925	1.059	2.571
Fasteignir		401.479	400.301	396.111	394.821
Flugvélar og flugvélaíhlutir		335.769	256.214	0	0
Áhöld, tæki og húsgögn		103.553	85.228	45.928	37.409
Rekstrarfjármunir	5-7	840.801	741.743	442.039	432.229
Eignarhlutir í dótturfélögum	8	0	0	95.689	80.180
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		90	141	0	0
Áhættufjármunir		90	141	95.689	80.180
Fastafjármunir samtals		844.633	747.809	538.787	514.980
Birgðir		15.542	19.734	0	0
Viðskiptakröfur		30.257	33.632	19.767	23.259
Kröfur á tengda aðila	13	19.881	21.631	8.273	6.111
Aðrar skammtímakröfur		19.105	18.837	3.189	1.780
Handbært fé		137.597	81.612	24.785	23.050
Veltufjármunir samtals		222.382	175.445	56.015	54.200
Eignir samtals		1.067.015	923.254	594.802	569.180

Efnahagsreikningur 31.12.2016

	Skýr.	Samstæða 2016	Samstæða 2015	Móðurfélag 2016	Móðurfélag 2015
Eigið fé					
Hlutafé		290.382	290.382	290.382	290.382
Yfirverðsreikningur		89.600	89.600	89.600	89.600
Lögbundinn varasjóður		13.333	13.333	13.333	13.333
Bundinn hlutdeildarreikningur		297	0	297	0
Ójafnað eigið fé		(253.847)	(277.207)	(253.847)	(277.207)
Eigið fé samtals	9	139.765	116.108	139.765	116.108
Skuldir					
Tekjuskattskuldbinding	10	0	1.167	0	0
Skuldir við lánastofnanir		113.350	103.355	53.422	62.968
Eignaleigusamningar		17.824	37.136	0	0
Skuldabréfalán		2.446	4.382	946	1.382
Skuld við hluthafa	14	289.420	284.675	289.420	284.675
Langtímaskuldir samtals	11	423.040	429.547	343.788	349.024
Viðskiptaskuldir		40.199	63.075	15.593	17.022
Skuldir við tengda aðila	13	0	0	17.799	21.643
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	38.710	41.541	11.302	13.679
Aðrar skammtímaskuldir		66.082	40.212	52.395	35.896
Fyrirframinnheimtar tekjur		359.219	231.604	14.159	15.808
Skammtímaskuldir samtals		504.210	376.432	111.249	104.048
Skuldir samtals		927.250	807.146	455.037	453.072
Eigið fé og skuldir samtals		1.067.015	923.254	594.802	569.180

Sjóðstreymisyfirlit árið 2016

	Skýr.	Samstæða 2016	Samstæða 2015	Móðurfélag 2016	Móðurfélag 2015
Rekstrarhreyfingar					
Hagnaður skv. rekstrarreikningi	9	23.657	951	23.657	951
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	3	68.347	52.826	18.812	16.490
Gengismunur og verðbætur skulda		(14.204)	4.592	6.137	14.825
Tekjuskattur	10	(1.167)	517	0	0
Tap af sölu rekstrarfjármuna		660	228	382	0
Áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaga	8	51	609	(15.509)	(12.432)
Veltufé frá rekstri		77.344	59.723	33.479	19.835
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, lækkun (hækkun)		4.192	(10.928)	0	0
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		3.107	(16.698)	2.083	(7.184)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		2.995	(4.973)	15.070	(26.388)
Fyrirframinnh. tekjur, breyting		127.615	85.965	(1.649)	(596)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		137.909	53.365	15.504	(34.168)
Handbært fé frá (til) rekstrar		215.253	113.089	48.984	(14.333)
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	5	(123.790)	(59.707)	(26.980)	(8.557)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		1.977	460	547	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	4	(1.059)	0	(1.059)	0
Fjárfesting í áhættufjármunum		0	(500)	0	0
Kröfur á tengda aðila, breyting		0	0	(2.163)	(1.341)
Fjárfestingahreyfingar		(122.872)	(59.747)	(29.654)	(9.898)
Fjármögnunarhreyfingar					
Keypt eigin bréf/kaup á hlutdeild minnihluta		0	(500)	0	(500)
Tekin ný langtímalán		0	75.000	0	75.000
Afborganir langtímalána		(38.146)	(80.424)	(13.751)	(55.645)
Lán til tengdra aðila, breyting		1.750	(21.613)	(3.844)	20.048
Fjármögnunarhreyfingar		(36.396)	(27.537)	(17.594)	38.903
Hækkun á handbæru fé		55.985	25.804	1.735	14.672
Handbært fé í ársbyrjun		81.612	55.808	23.050	8.378
Handbært fé í árslok		137.597	81.612	24.785	23.050
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa					
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(43.011)	(2.183)	0	(2.183)
Tekin ný langtímalán		43.011	2.183	0	2.183
Kröfur á tengda aðila, breyting			0	0	1.970
Fjárfesting í áhættufjármunum			0	0	(1.970)

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 vegna undirbúnings náms í flugvirkjun sem hófst á árinu 2013 og hins vegar kostnaður við þróun námsefnis vegna endurmenntunar atvinnubílstjóra á árinu 2016. 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. ***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.

l. ***Fyrirframinnheimtar tekjur***

Tekjur sem innheimtar hafa verið á árinu 2016 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	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Laun	333.320	296.851	262.014	250.373
Launatengd gjöld	62.672	58.191	48.655	48.315
Aðkeypt kennsla	139.773	131.995	57.638	37.598
Laun og launatengd gjöld samtals	535.765	487.037	368.307	336.286
Fjöldi starfsmanna í árslok	56	59	40	44
Meðalstöðugildi	48	44	34	35

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu samtals 17,4 millj. kr. á árinu 2016. Á árinu 2015 námu laun til framkvæmdastjóra og stjórnar samtals 16,9 millj. kr.

3. Afskriftir

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Afskriftir rekstrarfjármuna	65.106	49.667	16.241	15.848
Niðurfærsla óefnislegra eigna	3.242	3.159	2.571	643
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir	68.347	52.826	18.812	16.490

4. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir og gjaldfærsla þeirra greinist þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Óefnislegar eignir 1.1.2016	5.925	2.571
Viðbætur á árinu	1.059	1.059
Gjaldfært á árinu	(3.242)	(2.571)
Óefnislegar eignir 31.12.2016	3.742	1.059

5. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir	Flugvélar og flugvélaíhlutir	Áhöld, tæki og húsgögn	Samtals
Heildarverð 1.1.2016	436.645	385.904	171.012	993.561
Viðbætur á árinu	9.977	119.537	37.287	166.801
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(3.132)	(3.132)
Heildarverð 31.12.2016	446.622	505.441	205.167	1.157.230
Afskrifað áður	36.344	129.690	85.785	251.818
Afskrifað á árinu	8.799	39.982	16.324	65.106
Afskrift færð út	0	0	(495)	(495)
Afskrifað samtals 31.12.2016	45.143	169.672	101.614	316.429
Bókfært verð 1.1.2016	400.301	256.214	110.870	741.743
Bókfært verð 31.12.2016	401.479	335.769	103.553	840.801
Afskriftarhlutföll	2%	2,5 - 4%	8 - 30%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár	40 ár / flugst.	3 - 13 ár	

Móðurfélag:	Fasteignir	Flugvélar og flugvélaíhlutir	Áhöld, tæki og húsgögn	Samtals
Heildarverð 1.1.2016	431.041	0	112.726	543.767
Viðbætur á árinu	9.977	0	17.002	26.980
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(1.202)	(1.202)
Heildarverð 31.12.2016	441.019	0	128.526	569.545
Afskrifað áður	36.221	0	75.317	111.538
Afskrifað á árinu	8.687	0	7.554	16.241
Afskrift færð út	0		(273)	(273)
Afskrifað samtals 31.12.2016	44.908	0	82.598	127.506
Bókfært verð 1.1.2016	402.594	0	39.683	432.229
Bókfært verð 31.12.2016	396.111	0	45.928	442.039
Afskriftarhlutföll	2%		8 - 20%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár		5 - 13 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 flugvélanna nam 142,2 millj. kr. í árslok 2016 (2015: 138,9 millj. kr.). Eftirstöðvar fjármögnunarleigusamninganna námu 35,7 millj. kr. á sama tíma (2015: 58,2 millj. kr.). Vátryggingarverð vélanna nam 268,7 millj. kr. í árslok 2016 (2015: 241,3 millj. kr.).

7. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteignar nam samtals 430,4 millj. kr. í árslok 2016 (2015: 399,6 millj. kr.). Á sama tíma var brunabótamat fasteignar samtals 1.230,8 millj. kr. (2015: 1.180,1 millj. kr.). Vátryggingaverðmæti áhalda, tækja, húsgagna og tölvubúnaðar nemur 654,7 millj. kr. í árslok 2016 (2015: 606,8 millj. kr.).

8. Eignarhlutir í dótturfélögum

Dótturfélög, sem öll eru færð í samstæðureikninginn eru eftirtalin:

		Móðurfélag	
	Eignarhlutur	Áhrif í rekstur	Bókfært verð
Keilir Aviation Academy ehf.	100%	15.228	93.955
Fasteignafélagið Keilir ehf.	100%	(16)	335
Orkurannsóknir ehf.	100%	297	1.398
Eignarhlutir í dótturfélögum 31.12.2016		15.509	95.689

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. Hlutdeild í rekstrartapi þeirra á árinu 2016 er færð í rekstrarreikningi og til lækkunar á eignarhluta í efnahagsreikningi.

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 1.1.2016	290.382	102.933	(277.207)	116.108
Hagnaður ársins		297	23.360	23.657
Eigið fé 31.12.2016	290.382	103.231	(253.847)	139.765

Annað bundið eigið fé sundurliðast þannig:

	Yfirverðs-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Samtals
Eigið fé 1.1.2016	89.600	13.333	0	102.933
Hagnaður ársins			297	297
Eigið fé 31.12.2016	89.600	13.333	297	103.231

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. Lagabreytingin leiddi til þess að félagið færði 0,3 millj. kr. á bundinn reikning í árslok 2016. Ekki er færð bundin hlutdeild vegna Keilis Aviation Academy ehf. þar sem óráðstafað eigið fé þess félags er neikvætt.

10. Tekjuskattskuldbinding / skatteign

Tekjuskattskuldbinding / skatteign félagsins greinist þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Færð skattskuldbinding í ársbyrjun	1.167	0
Reiknaður tekjuskattur ársins	(1.167)	0
Tekjuskattskuldbinding 31.12.2016	(0)	0

10. Tekjuskattskuldbinding / skatteign, frh.

Tekjuskattskuldbinding / skatteign félagsins skiptist þannig á liði efnahagsreiknings:

Rekstrarfjármunir	3.430	6.032
Viðskiptakröfur	571	521
Gengismunur	(8.043)	125
Yfirfæranlegt tap	57.264	35.254
Skatteign niðurfærð vegna óvissu um nýtingu	(53.222)	(41.932)
Tekjuskattskuldbinding 31.12.2016	0	0

Gjaldfærður tekjuskattur ársins greinist þannig:	**Samstæða**	**Móðurfélag**
Breyting á skattskuldbindingu	(1.167)	0
Tekjuskattur til greiðslu	(262)	0
	(1.429)	0

11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir:		
Verðtryggt lán	64.287	64.287
Lán í EUR	67.999	0
Næsta árs afborganir	(18.937)	(10.865)
Skuldir við lánastofnanir samtals	113.350	53.422
Eignaleigusamningar:		
Lán í EUR	35.661	0
Næsta árs afborganir	(17.837)	0
Eignaleigusamningar samtals	17.824	0
Skuldabréfalán:		
Óverðtryggt lán	4.382	1.382
Næsta árs afborganir	(1.937)	(437)
Skuldabréfalán samtals	2.446	946
Skuld við Þróunarfélagið, sbr. skýring 14	289.420	289.420
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir	461.750	355.090
Næsta árs afborganir, sbr. skýring 12	(38.710)	(11.302)
Langtímaskuldir samkvæmt efnahagsreikningi	423.040	343.788

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

Árið 2017	38.710	11.302
Árið 2018	328.117	300.722
Árið 2019	19.373	11.302
Árið 2020	19.009	10.938
Árið 2021	18.937	10.865
Síðar	37.603	9.960
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	461.750	355.090

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.

	2016	2015
Sala á vöru og þjónustu:		
Hluthafar félagsins	92.848	66.861
Félög í eigu félagsins	1.704	2.027
	94.552	68.889
Kaup á vöru og þjónustu:		
Hluthafar félagsins	3.415	7.400
Félög í eigu félagsins	15	0
	3.430	7.400
Staða:		
Skammtímakröfur á tengda aðila greinast þannig í árslok:		
Hluthafar félagsins	1.225	6.614
Félög í eigu félagsins	20.019	21.631
	21.244	28.245
Skammtímaskuldir við tengda aðila greinast þannig í árslok:		
Hluthafar félagsins	0	490
	0	490

14. Önnur mál

Skuld við Þróunarfélagið að fjárhæð 289,4 millj. kr. er tilkomin vegna kaupa félagsins á fasteign. Skuldin er verðtryggð 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.

Félagið hefur á árinu 2016 unnið að samningum við Þróunarfélagið um uppgjör skuldarinnar, þær viðræður eru enn í gangi. Til að tryggja áframhaldandi rekstrarhæfi félagsins er nauðsynlegt að félagið finni lausn á árinu 2017 og eru eftirfarandi leiðir til skoðunar:

- Að Keilir fái langtímafyrirgreiðslu hjá lánastofnun og endurfjármagni þannig lánið. Miðað við þróun fasteignamarkaðar á Ásbrú og staðsetningu eignarinnar þá er það mat félagsins að eignin sé tryggt veð.
- Að Þróunarfélagið leysi aftur til sín eignina og leigi síðan húsnæðið til Keilis.
- Að eignin sé seld til þriðja aðila og samhliða gerður leigusamningur til lengri tíma.
- Að sækja húsaleigustyrki til ríkisins en félagið telur að það sé í fullum rétti með að krefjast sambærilegra húsaleigustyrkja frá ríkinu og aðrir einkaskólar á framhaldsskólastigi.

15. Ábyrgðir

Móðurfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum dótturfélagsins Keilir Aviation Academy ehf. vegna flugvélakaupa samtals að eftirstöðvum 35,7 millj. kr. í árslok 2016.

16. Kennitölur

Helstu kennitölur greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2016	2015	2016	2015
Veltufjárhlutfall	0,44	0,47	0,50	0,52
Eiginfjárhlutfall	0,13	0,13	0,23	0,20
Innra virði hlutafjár	0,48	0,40	0,48	0,40

Sundurliðanir

	Samstæða		Móðurfélag	
	2016	2015	2016	2015
Tekjur af kennslu og rannsóknum				
Skóla- og námskeiðsgjöld	403.048	353.031	152.205	161.769
Ríkisstyrkir	278.866	256.860	271.361	245.321
Seldir flugtímar	149.374	191.109	0	0
	831.287	800.999	423.566	407.090
Þjónustutekjur húsnæðis:				
Umsýslugjald húsnæðis	43.172	31.322	43.172	31.322
Umsýslugjald leigjenda	(1.984)	1.984	(1.984)	1.984
Hiti og rafmagn	0	0	0	0
Hússjóður v/þrifa	16.070	15.897	16.070	15.897
Lyklagjöld, íbúakort, vottorð o.fl.	630	876	630	876
Viskubrunnur	1.717	2.283	1.717	2.283
Tekjur af húsnæði	1.311	1.021	1.311	1.021
	60.915	53.383	60.915	53.383
Aðrar tekjur:				
Styrkir	25.211	12.187	18.738	12.187
Kaffisala og önnur sala	2.733	9.441	1.902	2.674
Húsaleiga og stoðþjónusta	0	0	36.828	33.350
Aðrar tekjur	7.316	7.014	7.316	7.014
Annað	19.168	14.596	0	0
	54.427	43.238	64.784	55.225
Laun og launatengd gjöld:				
Laun	315.926	284.503	250.805	244.661
Stjórnarlaun	4.388	4.290	4.388	4.290
Bifreiðastyrkur	13.011	13.959	6.822	7.323
Mótframlag í lífeyrissjóð	32.289	28.974	24.930	23.851
Sjúkra- og orlofssjóður	5.099	4.405	3.696	3.517
Tryggingagjald	25.280	24.813	20.029	20.948
Verktakar - stundakennarar	139.773	131.995	57.638	37.598
Leiðrétting launa	0	(5.901)	0	(5.901)
	535.765	487.037	368.307	336.286

Sundurliðanir, frh.:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2016	2015	2016	2015
Annar rekstrarkostnaður:				
Húsaleiga	25.479	19.252	863	1.444
Fasteignagjöld og lóðarleiga	2.282	2.130	2.282	2.130
Viðhald fasteigna	12.456	10.933	3.636	2.980
Annar rekstur fasteigna	13.304	16.958	13.064	11.679
Rekstur bifreiða	8.551	5.461	2.650	1.506
Annar starfsmannakostnaður	4.171	6.779	3.233	5.142
Pappír, ritföng, prentun og tímarit	4.122	3.584	3.022	2.747
Sími og netkostnaður	3.240	3.692	2.259	2.948
Auglýsinga- og markaðskostnaður	49.385	28.905	17.866	18.449
Þrif, hreinlætisvörur og sorphirðun	24.553	19.549	23.566	18.815
Gjaldfærð áhöld og tölvubúnaður	17.320	8.137	6.201	2.172
Rekstur tölvu- og upplýsingakerfis	22.409	21.505	20.038	21.010
Önnur aðkeypt þjónusta	25.821	27.508	8.314	23.083
Endurskoðun og lögfræðiþjónusta	8.746	11.527	6.408	9.919
Annar kostnaður við námsbrautir	27.867	39.215	6.651	3.413
Kostnaður við samgöngur	8.668	16.410	7.978	13.826
Rekstrarkostnaður flugvéla	75.898	74.189	0	0
Aðkeyptur akstur og flutningsk.	183	25	183	48
Ferðakostnaður og fundakostnaður	14.582	12.916	10.008	10.144
Gjafir og framlög	1.837	1.811	1.166	1.340
Tapaðar og niðurfærðar kröfur	4.586	(23)	1.585	0
Þjónustugjöld og bankakostnaður	546	1.395	546	799
Annar rekstrarkostnaður	2.913	1.531	1.252	928
	358.919	333.387	142.770	154.522