

M.Í.T Menntaskóli í tónlist ses.
Ársreikningur 2017

Rauðagerði 27
108 Reykjavík

Kt. 560916-0510

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	1
Áritun og skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Skýringar	6

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar M.Í.T Menntaskóla í tónlist ses.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning M.Í.T Menntaskóla í tónlist ses. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning þann 31. desember 2017, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2017 og efnahag þess 31. desember 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda. Við erum óháð M.Í.T Menntaskóla í tónlist ses. í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur (IESBA Code) og viðeigandi settar siðareglur á Íslandi og höfum uppfyllt önnur ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að meta rekstrarhæfi M.Í.T Menntaskóla í tónlist ses. og eftir því sem við á, skýra frá þeim atriðum sem varða rekstrarhæfið og notkun forsendunnar um áframhaldandi rekstrarhæfi, nema ætlunin sé að leysa upp fyrirtækið eða hætta starfsemi þess, eða ef enginn annar raunhæfur valkostur er í stöðunni.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissu er mikil vissu, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær, einar og sér eða samanlagðar, gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggjum við á faglegri dómgreind og beitum ávallt faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Áritun óháðs endurskoðanda

- * Við greinum og metum hættunna á verulegum skekkjum í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnu og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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 fallið í sér samsæri, skjalfals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- * Við öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- * Við metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- * Við ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun okkar. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- * Við metum í heild sinni hvort framsetning og uppbygging ársreikningsins, þ.m.t. innihald og skýringar, gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem koma upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem fram koma við endurskoðunina, eftir því sem við á.

Skýrsla um innihald 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 samkvæmt lögum um ársreikninga og ekki koma fram í skýringum.

Reykjavík, 1. júní 2018



Árni S. Snæbjörnsson

löggiltur endurskoðandi

Ernst & Young ehf.
Borgartúni 30
105 Reykjavík

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Aðalstarfsemi félagsins er að stuðla að eflingu tónlistarmenntunar með rekstri skóla þar sem kenndir eru áfangar samkvæmt aðalnámsskrám framhaldsskóla og tónlistarskóla. 35 kennarar störfuðu við skólann á árinu.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður ársins 2017 1.677.995 kr. Hrein eign félagsins í árslok nam 38.707.075 kr. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

Stjórn M.Í.T Menntaskóla í tónlist ses. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 18. maí 2018

Í stjórn:

Árni Henri Ljótsson
Guannor Hafþórunn
Ólafur Þorsteinsson
Ólafur Þorsteinsson

Framkvæmdastjóri:

Ólafur Þorsteinsson

Rekstrarreikningur 2017

Rekstrartekjur	Skýr.	2017	2016
Framlög		384.425.000	128.400.000
Skólagjöld		14.165.000	0
Framlag vegna hljóðfærakaupa		17.779.940	0
		416.369.940	128.400.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	113.583.019	0
Hlutdeild í launakostn. FÍH og Tónl.skólans í Rvk.		187.525.419	68.709.105
Annar rekstrarkostnaður	6	100.600.510	23.985.333
Gjaldfærð hljóðfærakaup	7	17.779.940	0
Afskriftir	4	196.124	0
		419.685.012	92.694.438
Rekstrarhagnaður (-tap)		(3.315.072)	35.705.562
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		6.221.992	404.397
Fjármagnstekjuskattur		(1.228.925)	(80.879)
		4.993.067	323.518
Hagnaður ársins		1.677.995	36.029.080

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	1.444.149	0
Fastafjármunir samtals		<u>1.444.149</u>	<u>0</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		2.860.832	0
Kröfur á tengda aðila		0	1.000.000
Aðrar skammtímakröfur		223.800	0
Handbært fé		117.560.749	110.673.531
Veltufjármunir samtals		<u>120.645.381</u>	<u>111.673.531</u>
Eignir samtals		<u>122.089.530</u>	<u>111.673.531</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Stofnfé		1.000.000	1.000.000
Óráðstafað eigið fé		37.707.075	36.029.080
Eigið fé samtals		<u>38.707.075</u>	<u>37.029.080</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		14.673.148	14.644.451
Fyrirframinnheimt skólagjöld		14.095.000	0
Framlag vegna hljóðfærakaupa		42.220.060	60.000.000
Aðrar skammtímaskuldir		12.394.247	0
Skammtímaskuldir samtals		<u>83.382.455</u>	<u>74.644.451</u>
Skuldir samtals		<u>83.382.455</u>	<u>74.644.451</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>122.089.530</u>	<u>111.673.531</u>

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

M.Í.T Menntaskóli í tónlist er sjálfseignarstofnun og er megin starfsemi félagsins fólgin í að stuðla að eflingu tónlistarmenntunar með rekstri skóla þar sem kenndir eru áfangar samkvæmt aðalnámsskrám framhaldsskóla og tónlistarskóla. Lögheimili félagsins er að Rauðagerði 27, 108 Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskíllanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskíllum. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskíllaaðferðum og árið áður. Stjórnendur fyrirtækisins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að fyrirtækið hafi grundvöll til áframhaldandi starfsemi. Ársreikningurinn er í íslenskum krónum og allar fjárhæðir eru sýndar í heilum krónum.

Handbært fé

Til handbærs fjár teljast bankainnstæður.

Tekjur

Tekjur eru færðar þegar verulegar líkur eru á að fjárhagslegur ávinningur þeirra renni til fyrirtækisins og þegar hægt er að meta þær með áreiðanlegum hætti. Tekjur eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds að frádregnum afsláttum og sköttum.

Samanburðarfjárhæðir

Gerð var leiðrétting á samanburðarfjárhæðum vegna gjalda ársins 2016 sem komu ekki fram fyrr en á árinu 2017. Leiðréttingin var færð í gegnum eigið fé og samanburðarfjárhæðum breytt til samræmis.

3. Laun og launatengd gjöld

	2017	2016
Laun og launatengd gjöld alls	113.583.019	0

35 kennarar voru starfandi við skólann á árinu.

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisýrnun ef hún er til staðar. Endurbætur eru eignfærðar ef líklegt er að þær skili félaginu framtíðarhagnaði og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur viðhaldskostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað. Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundruðshluti af stofnverði, að frádregnu áætluðu hrakvirði, miðað við eignarhaldstíma á árinu. Hrakvirði, nýtingartími og afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar við lok hvers reikningsárs.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Áhöld og tæki
Viðbót á árinu	1.640.273
Afskrifað á árinu	(196.124)
Bókfært verð 31/12	1.444.149
Stofnverð alls 31/12	1.640.273
Afskrifað alls 31/12	(196.124)
Bókfært verð 31/12	1.444.149
Afskriftarhlutföll	35%

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1 skv. ársreikningi 2016	1.000.000	49.413.732	50.413.732
Leiðr. v/ fyrra árs.....		(13.384.652)	(13.384.652)
Leiðr. eigið fé 1/1	1.000.000	36.029.080	37.029.080
Hagnaður ársins.....		1.677.995	1.677.995
Eigið fé 31/12	1.000.000	37.707.075	38.707.075

Sundurliðanir

	2017	2016
6. Annar rekstrarkostnaður		
Aðkeypt þjónusta.....	41.831.799	8.998.723
Aðkeyptur akstur.....	154.000	0
Húsaleiga.....	30.404.588	8.728.000
Leiga á hljóðfærum.....	16.865.629	5.454.472
Viðhald áhalda og tækja.....	56.040	0
Rekstur tölvukerfis.....	2.025.895	330.032
Sími.....	92.148	0
Pappír, prentun og ritföng.....	170.862	0
Burðargjöld.....	77.794	1.203
Reikningsleg aðstoð.....	453.279	0
Lögfræðiaðstoð.....	248.226	0
Ferðakostnaður.....	371.785	0
Kostnaður vegna gestakennara.....	276.888	0
Annar starfsmannakostnaður.....	108.726	0
Fundakostnaður.....	27.360	147.958
Stofnkostnaður.....	0	130.800
Kostnaður vegna tónleika.....	426.375	0
Markaðskostnaður.....	6.872.486	161.200
Risna.....	1.999	32.145
Ýmis kostnaður.....	134.631	800
	100.600.510	23.985.333
7. Gjaldfærð hljóðfæra kaup		
Bösendorfer flygill.....	4.700.000	0
Steinway flygill.....	12.600.000	0
Ableton Push2 instrument EDU.....	479.940	0
	17.779.940	0