

**Kvikmyndaskóli Íslands
Menntastofnun ehf.**

Ársreikningur

1.8.2011 - 31.7.2012

Kvikmyndaskóli Íslands Menntastofnun ehf.
Víkurbær 1
203 Kópavogur
Kt. 620503-2230

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Kvikmyndaskóla Íslands Menntastofnunnar ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kvikmyndaskóla Íslands Menntastofnunnar ehf. fyrir tímabilið 1.8.2011 til 31.7.2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 síðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaradgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaradgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningskilaaðferðum 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 með fyrirvara á.

Ástæður fyrir áritun með fyrirvara

Eins og fram kemur í skýringu nr. 12 er neikvætt eigið fé skólans um 71,8 millj.kr. í lok skólaársins. Skólinn hefur samning við Mennta- og menningarmálaráðuneytið um framlög út árið 2013. Vegna þessara atriða og mikillar óvissu í rekstrarumhverfi félagsins teljum við áframhaldandi rekstrarhæfi félagsins í hættu semjst ekki um fjármagnsskipan félagsins, rekstrarbati komi til eða aukning hlutafjár. Mat og framsetning eigna og skulda félagsins miðast við áframhaldandi rekstrarhæfi, ef ekki er um áframhaldandi rekstrarhæfi að ræða þá kann mat eignanna að vera annað.

Álit með fyrirvara

Það er álit okkar, ef frá eru talin áhrif þeirra atriða sem nefnd eru í kaflanum um ástæður fyrir áritun með fyrirvara, að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu 1.8.2011 til 31.7.2012, efnahag þess 31. júlí 2012 og breytingu á handbæru fé á á tímabilinu 1.8.2011 til 31.7.2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 29. nóvember 2012.

Deloitte ehf.


Þorsteinn Pétur Guðjónsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Hagnaður Kvikmyndaskóla Íslands Menntastofnunar ehf. á fjárhagsárinu 1.8. 2011 - 31.7.2012 nam kr. 18.269.008. Eigið fé félagsins er neikvætt um kr. 71.779.950 í lok fjárhagsársins.

Ársreikningur þessi er saminn miðað við fjárhagsárið 1.8.2011 - 31.7.2012.

Allt hlutfé félagsins er í eigu Telemakkus ehf.

Að álit stjórnar og framkvæmdastjóra Kvikmyndaskóla Íslands Menntastofnunar ehf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í lok árs, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Neikvæða eiginfjárstaðan er uppsöfnuð frá árinu 2007. Stjórn vísar í skýringu 12 um rekstrarhæfi félagsins.

Stjórn og framkvæmdastjóri Kvikmyndaskóla Íslands Menntastofnunar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir tímabilið 1.8.2011 - 31.7.2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 29. nóvember 2012

Í stjórn

Pedron Bjarkar Pétursson
Loei Guðsson
Pragmatur Bjarkadóttir
Arnbjörg Svavarsdóttir
Síhildur Þórhildur

Rektor

Þórhildur Þórhildur

Rekstrarreikningur 1.8.2011 - 31.7.2012

	Skýr.	1.8.11 - 31.7.12	1.8.10 - 31.7.11
Skólagjöld		109.553.849	169.422.000
Framlög frá ríkinu		89.100.000	40.500.000
Aðrar tekjur		5.312.867	2.551.917
Rekstrartekjur alls		<u>203.966.716</u>	<u>212.473.917</u>
Laun og launatengd gjöld	3	(34.542.065)	(75.794.829)
Kennslukostnaður		(49.740.591)	(81.364.353)
Húsnæðiskostnaður		(57.540.100)	(42.050.524)
Annar rekstrarkostnaður		(20.742.012)	(23.831.820)
Áhöld og tæki		(12.176.360)	(16.401.872)
Afskriftir	7	(5.618.460)	(7.962.192)
Rekstrargjöld alls		<u>(180.359.588)</u>	<u>(247.405.590)</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		23.607.128	(34.931.673)
Fjármunatekjur	4	4.426	963.558
Fjármagnsgjöld	5	(5.342.546)	(3.587.556)
Hagnaður (tap) ársins		<u>18.269.008</u>	<u>(37.555.671)</u>

Efnahagsreikningur 31. júlí 2012

Eignir	Skýr.	31.7.2012	31.07.2011
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	3.267.358	8.403.621
		<u>3.267.358</u>	<u>8.403.621</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	1.124.189	2.030.093
Aðrar skammtímakröfur	8	2.139.769	679.513
Handbært fé		1.233.454	9.908.946
		<u>4.497.412</u>	<u>12.618.552</u>
Eignir		<u>7.764.770</u>	<u>21.022.173</u>
Eigið fé			
Hlutfé	9	500.000	500.000
Ójafnað tap		(72.279.950)	(90.548.958)
Eigið fé (Neikvætt)		<u>(71.779.950)</u>	<u>(90.048.958)</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	10	11.930.928	13.016.263
		<u>11.930.928</u>	<u>13.016.263</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		27.149.028	37.219.552
Skuldir við lánastofnanir, yfirdráttur		17.682.707	39.495.296
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímaskulda	10	4.658.668	3.167.961
Fyrirfram innheimtar tekjur		2.600.000	1.110.000
Aðrar skammtímaskuldir	11	15.523.389	17.062.059
		<u>67.613.792</u>	<u>98.054.868</u>
Skuldir		<u>79.544.720</u>	<u>111.071.131</u>
Eigið fé og skuldir		<u>7.764.770</u>	<u>21.022.173</u>

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilið 1.8.2011 - 31.7.2012

	Skýr. 1.8.11 - 31.7.12	1.8.10 - 31.7.11
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarhagnaður (tap)	23.607.128	(34.931.673)
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir	5.618.460	7.962.192
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	(10.673.546)	45.099.201
Handbært fé frá (til) rekstri án vaxta og skatta	<u>18.552.042</u>	<u>18.129.720</u>
Innborgaðir vextir	4.426	143.010
Greiddir vextir	(3.736.655)	(3.495.393)
Handbært fé (til) frá rekstri	<u>14.819.813</u>	<u>14.777.337</u>
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	(482.197)	(4.135.426)
	<u>(482.197)</u>	<u>(4.135.426)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Skammtímalán	(21.812.589)	(1.551.154)
Afborganir langtímaskulda	(1.200.519)	
	<u>(23.013.108)</u>	<u>(1.551.154)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	(8.675.492)	9.090.757
Handbært fé í upphafi árs	9.908.946	818.189
Handbært fé í lok árs	<u>1.233.454</u>	<u>9.908.946</u>