

Móttekið hjá *RSK*

12. sep. 2017

Fyrirtækjaskrá

Lindarhvoll ehf.

Kt. 670416-0460

Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar.....	3
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
Rekstrarreikningur.....	6
Efnahagsreikningur.....	7
Yfirlit yfir sjóðstreymi.....	8
Skýringar.....	9

Skýrsla og áritun stjórnar

Ríkissjóður Íslands stofnaði félagið Lindarhvol ehf. til að annast umsýslu, fullnustu og sölu tiltekinnar verðmæta sem Seðlabanki Íslands tók á móti í tengslum við stöðugleika-framlagseignir slítabúa bankanna, sbr. 2. másl. 1. mgr. og 2. mgr. ákvæðis til bráðabirgða III við lög nr. 36/2001, um Seðlabanka Íslands, með síðari breytingum. Í stjórn félagsins, skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðherra, eru: Þórhallur Arason formaður, Ása Ólafsdóttir, Haukur C. Benediktsson og varamennirnir Esther Finnbogadóttir og Sigurbjörn Einarsson.

Fjármála- og efnahagsráðherra, fyrir hönd ríkissjóðs, gerði samning þann 29. apríl 2016 við Lindarhvol ehf. um umsýslu, fullnustu og sölu stöðugleikaframlagseigna aðrar en eignarhlut í Íslandsbanka hf. og laust fé. Í framhaldi af samningi við fjármála- og efnahagsráðherra yfirtók Lindarhvoll ehf. framkvæmd á fullnustu samninga slítabúa bankanna við Seðlabanka Íslands. Áherslur ríkissjóðs í tengslum við umsýslu, fullnustu og sölu félagsins á stöðugleikaframlagseignum er að hámarka verðmæti eignanna f.h. ríkissjóðs, lágmarka eins og unnt er kostnað við umsýslu þeirra og leggja áherslu á gagnsæi, hlutlægni, jafnræði og hagkvæmni í starfsemi sinni. Lindarhvoll ehf. hefur að öllu leyti fullnægt þeim meginmarkmiðum, sem sett voru í samningnum við fjármála- og efnahagsráðherra, um að félagið skuli hámarka verðmæti eignanna, lágmarka kostnað við umsýslu eignanna og flýta sölu þeirra og endurheimtum eins og kostur er.

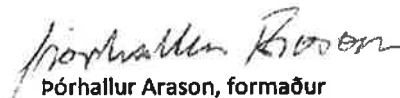
Bókfært virði stöðugleikaframlagseigna í umsjón Lindarhvals ehf. við upphaf starfsemi félagsins nam samtals ríflega 162.092 M.kr.

	M.kr.
Samtals bókfært virði stöðugleikaframlagseigna í upphafi	384.304
Bókfært virði eignarhluts í Íslandsbanka hf.	-184.771
<u>Greiðslur á stöðugleikaframlagsreikning til 29. apríl 2016</u>	<u>-37.441</u>
Samtals stöðugleikaframlagseignir í umsjón Lindarhvals ehf.	162.092
Þ.a. skuldabréf útgefið af Kaupþingi ehf.	84.000
Þ.a. afkomuskiptasamningur vegna Arion banka hf.	19.500
Innborganir inn á stöðugleikaframlagsreikning á árinu 2016	79.075
<u>Vaxtatekjur af stöðugleikaframlagsreikningi</u>	<u>587</u>
Samtals innborganir inn á stöðugleikaframlagsreikning	79.662
Ráðstafað til ríkissjóðs	79.500
<u>Rekstrarframlag til Lindarhvals ehf.</u>	<u>-73</u>
Staða á stöðugleikaframlagsreikningi í árslok 2016	89

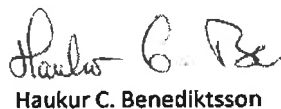
Kostnaður félagsins sem hlutfall af stöðugleikaframlagseignum í umsjón félagsins nam , 0,05%.

Stjórn Lindarhvals ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Reykjavík 26 . maí 2017.


Þórhallur Arason, formaður


Ása Ólafsdóttir


Haukur C. Benediktsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Lindarhvals ehf.

ÁRITUN ÓHÁÐS ENDURSKOÐANDA

Álit.

Ég hef endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Lindarhvals ehf. fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

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

Grundvöllur fyrir álit.

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð mín er samkvæmt þeim stöðlum sem nánar er lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins í árituninni. Ég er óháður félaginu í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og hef uppfyllt ákvæði þeirra. Ég tel að ég hafi við endurskoðunina aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit mitt á.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum.

Stjórn félagsins er ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn er 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 er stjórn ábyrg fyrir að meta rekstrarhæfi félagsins.

Ef við á, skal stjórn setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn hafi ákveðið að leysa félagið upp, hætta starfsemi eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins.

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

Endurskoðun mín er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, byggir á faglegri dómgreind og beiti ég faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina.

Ég framkvæmdi einnig eftirfarandi:

- Greindi og mat hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hannaði og framkvæmdi endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og aflaði endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit mitt 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Aflaði 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.
- Lagði mat á hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktaði um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og mat á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef ég tel að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber mér að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun minni. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þarf ég að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða mín byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar minar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Mat í heild sinni, hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, mat framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Mér þar skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun minni, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við átti.

Ríkisendurskoðun, 31. maí 2017


Sigurður Þorðarson,
settur ríkisendurskoðandi.

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýring	2016
Rekstrartekjur	10	73.083
Rekstrarkostnaður	7	(56.546)
Stjórnarlaun	5	(14.097)
Endurskoðun	6	(2.526)
		<u>(73.169)</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		(86)
Fjármunatekjur		108
Fjármagnstekjuskattur		(22)
Hagnaður (tap) ársins		<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýring	31.12.2016
Veltufjármunir		
Viðskiptakröfur	10	17.028
Handbært fé	4	21.633
Eignir		<u><u>38.661</u></u>
 Eigið fé og skuldir		
Eigið fé	8	
Hlutfé		30.000
Hagnaður ársins.		0
Eigið fé		<u><u>30.000</u></u>
 Skammtímaskuldir		
Skammtímaskuldir	9	8.661
		<u><u>8.661</u></u>
 Eigið fé og skuldir		<u><u>38.661</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

Rekstrarhreyfingar	2016
Rekstrarhagnaður	0
Aðrar rekstartengdar eignir	(17.028)
Rekstartengdar skuldir	8.661
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	(8.367)
Fjármunatekjur	108
Fjármagnstekjuskattur	(22)
Handbært fé frá rekstri	(8.367)
Hækkun handbærs fjár	(8.367)
Handbært fé í upphafi árs	30.000
Handbært fé í lok árs	21.633
Aðrar upplýsingar	
Veltufé frá rekstri	(86)

Skýringar

1. Almennar upplýsingar.

Lindarhovll ehf. starfar á grundvelli laga um einkahlutafélög nr. 138/1994. Samkvæmt samþykktum félagsins er tilgangur þess að annast umsýslu, fullnustu og sölu á eignum ríkissjóðs, mótteknum sbr. 2. másl. 1. mgr. og 2. mgr. ákvæðis til bráðabirgða III við lög nr. 36/2001, um Seðlabanka Íslands, með síðari breytingum.

2. Grundvöllur reikningskilanna.

Ársreikningur Lindarhovls ehf. fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningskilum.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum króna.

3. Innlausn tekna.

Samkvæmt 5. gr. samnings fjármála- og efnahagsráðherra og Lindarhovls ehf. dags. 29. apríl 2016 er kveðið á um að kostnaður við úrvinnslu og ráðstöfun stöðugleikaframlagseigna skuli greiddur af söluvirði þeirra.

Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörstegi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er.

4. Handbært fé.

Handbært fé samkvæmt efnahagsreikningi og sjóðstreymisýfirliti samanstandur af óbundnum bankainnstæðum.

5. Stjórnarlaun.

Ákvörðun um greiðslu stjórnarlauna var tekin af eina hluthafa Lindarhovls ehf., Ríkissjóði Íslands og tilkynnt félaginu með bréfi:

	2016
Stjórnarlaun.....	12.150
Launatengd gjöld.....	1.947
Samtals	<u>14.097</u>

6. Endurskoðun.

Endurskoðun ársreiknings.....	1.170
Annað.....	1.356
Samtals	<u>2.526</u>

Skýringar

7. Rekstrarkostnaður.

Með samningi, dags. 28. apríl 2016, fól stjórn Lindarhvals ehf. lögmannsstofunni Íslög ehf. að annast m.a. þjónustu vegna umsýslu, fullnustu og sölu, á þeim stöðugleikaframlagseignum sem voru í umsjá félagsins.

Rekstrarkostnaður greinist þannig:	2016
Aðkeypt þjónusta skv. samningi.....	38.839
Virðisaukaskattur skv. samningi.....	9.319
Umsýslukostnaður vegna sölu og fullnustu eigna.....	3.985
Rekstrarkostnaður vegna dómsmála slitabúa.....	3.385
Vörslugjöld.....	1.018
Samtals	<u>56.546</u>

8. Elgið fé.

Hlutfé 1.1.2016.....	30.000
Hagnaður ársins.....	0
Elgið fé 31.12.2016	<u>30.000</u>

9. Skammtímaskuldir.

Aðkeypt þjónusta.....	5.190
Vörslugjöld.....	194
Opinber gjöld.....	751
Endurskoðun.....	2.526
Samtals	<u>8.661</u>

10. Viðskiptakröfur

Í árslok 2016 var ógreiddur kostnaður til félagsins að fjárhæð 17.028 þús. kr. færður sem viðskiptakrafa í efnahagsreikningi.