
Framtakssjóður Íslands GP hf.

Ársreikningur

2015

Framtakssjóður Íslands GP hf.
Lágmúli 9, 7. hæð
108 Reykjavík
kt. 491109-2110

Framtakssjóður Íslands GP hf.

Ársreikningur

2015

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í FSÍ (Framtakssjóði Íslands) GP hf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Framtakssjóðs Íslands GP hf. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

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 ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða 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 endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim 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 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 15. febrúar 2016

Deloitte ehf.


Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

FSÍ (Framtakssjóður Íslands) GP hf. var stofnaður á árinu 2009 og er umsjónar- og ábyrgðaraðili FSÍ (Framtakssjóðs Íslands) slhf. og IEI slhf.

Ársreikningur Framtakssjóðs Íslands GP hf. fyrir árið 2015 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Framtakssjóðs Íslands GP hf. á árinu nam kr. 308.234. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 85.155.114, bókfært eigið fé í lok ársins er kr. 9.840.299. Fjöldi ársverka hjá félaginu á árinu var 7.

Í lok ársins voru hluthafar í félaginu 18. Tíu stærstu hluthafarnir eru eftirfarandi: Gildi lífeyrissjóður 15%, Lífeyrissjóður verslunarmanna 15%, Landsbankinn hf. 14,2%, Sameinaði lífeyrissjóðurinn 9,3%, Söfnunarsjóður lífeyrisréttinda 8,5%, LSR A-deild 7,4%, Stafir lífeyrissjóður 5,5%, Almenni lífeyrissjóðurinn 4,4%, Festa lífeyrisjóður 3,9% og Lífeyrissjóður starfsmanna sveitarfélaga 2,8%. Eigin bréf félagsins nema um 6,0%.

Stjórn félagsins gerir ekki tillögu um greiðslu arðs til hluthafa og leggur til að hagnaður ársins verði fluttur óráðstafaður á eigið fé til næsta árs.

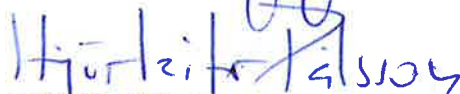
Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Framtakssjóðs Íslands GP hf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Framtakssjóðs Íslands GP hf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 15. febrúar 2016

I stjórn


Þorkell Sigurlaugsson, stjórnarformaður


Guðrún Björg Birgisdóttir


Hjörleifur Pálsson


Helga Arnadóttir


Sveinn Hannesson

Framkvæmdastjóri


Herdís Dröfn Fjeldsted

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Umsýsluþóknun		222.334.716	226.565.596
Þóknun fyrir stjórnarsetu		19.064.380	21.286.756
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(195.713.432)	(186.964.424)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(25.204.910)	(37.813.393)
Annar rekstrarkostnaður		(16.802.591)	(20.712.828)
Afskriftir fastafjármuna	7	(3.678.163)	(2.361.707)
Rekstrarhagnaður		0	0
Fjármunatekjur	4	319.914	626.665
Fjármagnsgjöld	5	(125.413)	(160.388)
Hagnaður fyrir skatta		194.501	466.277
Tekjuskattur	6	113.733	(93.399)
Hagnaður ársins		308.234	372.878

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	7.337.825	11.015.988
Fjárfestingarverðbréf	8	4.000.000	4.000.000
		<u>11.337.825</u>	<u>15.015.988</u>
Veltufjármunir			
Kröfur á tengd félög	13	57.041.539	43.804.631
Aðrar skammtímakröfur	9	1.259.452	1.508.710
Handbært fé	9	15.516.298	4.882.216
		<u>73.817.289</u>	<u>50.195.557</u>
Eignir		<u>85.155.114</u>	<u>65.211.545</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutafé	10	6.804.066	6.883.966
Óráðstafað eigið fé		3.036.233	2.727.999
Eigið fé		<u>9.840.299</u>	<u>9.611.965</u>
Skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	11	160.352	274.085
		<u>160.352</u>	<u>274.085</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	12	75.154.463	55.325.495
		<u>75.154.463</u>	<u>55.325.495</u>
Skuldir		<u>75.314.815</u>	<u>55.599.580</u>
Eigið fé og skuldir		<u>85.155.114</u>	<u>65.211.545</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		0	0
Afskriftir		3.678.163	2.361.707
Sölutap fastafjármuna		0	1.393
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		3.678.163	2.363.100
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		249.258	284.764
Rekstartengdar skuldir, hækkun		19.828.968	20.002.782
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		23.756.389	22.650.646
Innborgaðir vextir		319.914	626.665
Greiddir vextir		(125.413)	(160.388)
Handbært fé frá rekstri		23.950.890	23.116.923
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	7	0	(7.454.775)
(Hækkun) á kröfum á tengd félög		(13.236.908)	(27.903.732)
		(13.236.908)	(35.358.507)
Fjármögnunarahreyfingar			
Keypt eigin bréf		(79.900)	0
		(79.900)	0
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		10.634.082	(12.241.584)
Handbært fé í upphafi árs		4.882.216	17.123.800
Handbært fé í lok ársins		15.516.298	4.882.216

Skýringar

1. Starfsemi

FSÍ (Framtakssjóður Íslands) GP hf. er hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög.

Framtakssjóður Íslands GP hf. var stofnað á árinu 2009 og er umsjónar- og ábyrgðaraðili FSÍ (Framtakssjóðs Íslands) slhf. og IEI slhf.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Framtakssjóðs Íslands GP hf. fyrir árið 2015 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Skráning tekna

Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Framtakssjóður Íslands GP hf. er umsjónar- og rekstraraðili fyrir Framtakssjóð Íslands slhf. og IEI slhf. Allur rekstrarkostnaður sem fellur til að frádregnum öðrum rekstrartekjum er fluttur yfir á þau félög.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar tímabilsins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Tekjuskattsinneign er metin á reikningskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýttast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Verðbréf

Verðbréf og aðrar langtímakröfur sem áætlað er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2015	2014
Laun starfsmanna	118.575.530	108.433.350
Laun stjórnar	13.350.000	18.684.000
Lífeyrissjóður	18.854.330	15.762.743
Tryggingagjald	11.602.683	11.195.032
Breyting áfallinna launaskuldbindinga	26.405.399	22.859.322
Breyting áunnins orlofs	(1.291.639)	691.639
Annar starfsmannakostnaður	8.217.129	9.338.338
	<u>195.713.432</u>	<u>186.964.424</u>
Stöðugildi	7	7

Starfsmönnum fækkaði um 3 á árinu en þeir þáðu laun allt árið. Starfsmenn voru 4 í árslok. Heildarlaun, hlunnindi og þóknarir til stjórnar og framkvæmdastjóra félagsins á árinu 2015 námu 40,6 mkr. samanborið við 58,4 mkr. á árinu 2014.

4. Fjármunatekjur

	2015	2014
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	319.914	1.896.665
Reiknaðar vaxtatekjur færðar til IEI slhf	0	(1.270.000)
	<u>319.914</u>	<u>626.665</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2015	2014
Vaxtagjöld	<u>125.413</u>	<u>160.388</u>

6. Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur tekjufærð fjárhæð í rekstrarreikningi kr. 113.733. Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2016 vegna yfirfæranlegs skattalegs taps.

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Skrifstofu- búnaður
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	<u>18.398.574</u>
Staða í árslok	<u>18.398.574</u>
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	7.382.586
Afskrift ársins	3.678.163
Staða í árslok	<u>11.060.749</u>
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>11.015.988</u>
Bókfært verð í árslok	<u>7.337.825</u>
Afskriftarhlutföll	20%

Skýringar

8. Fjárfestingaverðbréf

	31.12.2015
FSÍ (Framtakssjóður Íslands) slhf.	3.356.000
IEI slhf.	644.000
	<u>4.000.000</u>

Nafnverðs hlutir félagsins í FSÍ slhf. nema 3.356 kr. og í IEI slhf 644 kr.

Í árslok 2013 var FSÍ slhf skipt upp í tvö félög; FSÍ slhf. og IEI slhf. Framtakssjóður Íslands GP hf. er ábyrgðaraðili FSÍ slhf. og IEI slhf. sem eru samlagshlutafélög.

9. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Fyrirframgreiddur kostnaður	1.195.473	1.129.383
Fjármagnstekjuskattur	63.979	379.327
	<u>1.259.452</u>	<u>1.508.710</u>

Handbært fé

	31.12.2015	31.12.2014
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	15.516.298	4.882.216

10. Eigið fé

Hlutafé greinist þannig:

	Hlutfall	Nafnverð
Heildarhlutafé í árslok	100,0%	7.240.000
Eigin hlutir í árslok	(6,0%)	(435.934)
	<u>94,0%</u>	<u>6.804.066</u>

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls 7.240.000 kr. og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

Eigið fé greinist þannig:

	Hlutafé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1 2014	6.883.966	2.355.121	9.239.087
Hagnaður ársins	0	372.878	372.878
Eigið fé 1.1 2015	6.883.966	2.727.999	9.611.965
Keyptir eigin hlutir	(79.900)	0	(79.900)
Hagnaður ársins	0	308.234	308.234
Eigið fé 31.12.2015	<u>6.804.066</u>	<u>3.036.233</u>	<u>9.840.299</u>

Skýringar

11. Frestaður skattur

	Frestaður skattur
Staða í ársbyrjun	274.085
Reiknaður tekjuskattur ársins	(113.733)
Staða í árslok	160.352
Frestaður skattur skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	553.817
Áhrif af yrfæranlegu skattalegu tapi	(393.465)
	160.352

12. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2015	31.12.2014
Áfallnar launaskuldbindingar	54.845.999	28.440.600
Virðisaukaskattur	1.242.621	949.123
Ógreidd laun og launatengd gjöld	8.952.962	13.003.859
Ógreitt áfallið orlof	8.500.000	9.791.640
Ógreiddur kostnaður	1.612.881	3.140.274
	75.154.463	55.325.496

13. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélag. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Framtakssjóður Íslands GP hf er ábyrgðaraðili Framtakssjóðs Íslands slhf. og IEI slhf.

Upplýsingar varðandi tengda aðila eru eftirfarandi:

Viðskipti við tengd félög árið 2015:

	Gjöld	Tekjur	Kröfur	Skuldir
Framtakssjóður Íslands slhf.	0	197.973.013	5.649.055	0
IEI slhf.	0	21.948.503	45.403.113	0
Dótturfélag IEI slhf.	0	0	492.703	0
Dótturfélög FSÍ slhf.	0	21.477.580	5.496.668	0
	0	241.399.096	57.041.539	0

Viðskipti við tengd félög árið 2014:

	Gjöld	Tekjur	Kröfur	Skuldir
Framtakssjóður Íslands slhf.	0	202.477.421	15.758.863	0
IEI slhf.	0	22.545.475	21.892.145	0
Landsbankinn hf., hluthafi	2.147.824	0	0	0
Dótturfélög FSÍ slhf.	0	22.829.456	6.153.623	0
	2.147.824	247.852.352	43.804.631	0

14. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 15. febrúar 2016.