Deloitte.

9 MÓTTEKIÐ 9
17. APR. 2019
Fjársýsla ríkisins

Happdrætti Háskóla Íslands

Ársreikningur

2018

Happdrætti Háskóla Íslands
Tjarnargötu 4
101 Reykjavík
kt. 600169-3009

Aðili að
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Happdrætti Háskóla Íslands

Ársreikningur

2018

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	3-4
Skýrsla stjórnar	5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9-15

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa Happdrætti Háskóla Íslands

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi samstæðuársreikning Happdrætti Háskóla Íslands fyrir árið 2018. Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2018, efnahag þess 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir áliti

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Happdrætti Háskóla Íslands í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstjóri á samstæðuársreikningnum

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

Við gerð samstæðuársreikningsins eru stjórn og forstjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Happdrætti Háskóla Íslands. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu samstæðuársreikningsins, nema stjórn og forstjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að samstæðuársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.
Nægjanlega vissa er þó 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 gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda samstæðuársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í samstæðuársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum 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 falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu samstæðuársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

- 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.

- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

- 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 samstæðuársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. 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.

- Metum í heild sinni hvort samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við samstæðuársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

- Öflun fullnægjandi endurskoðunargagna vegna fjárhagsupplýsinga eininga innan samstæðunnar, til að geta látið í ljós álit á samstæðuársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framgangi endurskoðunar samstæðunnar. Við berum ein ábyrgð á áliti okkar

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Kópavogur, 2. apríl 2019.

Deloitte ehf.

Hilmar A. Alfreðsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðuársreikning Happdrættis Háskóla Íslands og dótturfélagsins Húseignarinnar Steindórsprents ehf.

Meginstarfsemi happdrættisins
Happdrætti Háskóla Íslands rekur flokkahappdrætti, skjávélahappdrætti og skafmiðahappdrætti.

Eignaraðild
Happdrætti Háskóla Íslands er í eigu Háskóla Íslands.

Ráðstöfun hagnaðar
Hagnaði Happdrættis Háskóla Íslands er ráðstafað til Háskóla Íslands til byggingaframkvæmda og tækjakaupa. Jafnframt er hluta af hagnaði ársins ráðstafað í leyfisgjald í ríkissjóð. Á árinu var ráðstafað 1.180 milljónir króna til Háskóla Íslands sem er sama fjárhæð og árið áður.

Starfsemi á árinu
Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar 10.101 milljónum króna á árinu. Hreinar happdrættistekjur námu 3.008 milljónum króna á árinu og hagnaður af rekstrinum nam 1.307 milljónum króna en var 1.236 milljónir króna árið áður. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 3.397 milljónum króna í lok ársins 2018. Eigið fé í lok ársins nam 1.917 milljónum króna. Í ársreikningnum eru upplýsingar um mat á helstu eignum samstæðunnar.

Að áliti stjórnar og forstjóra Happdrættis Háskóla Íslands koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu happdrættisins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og forstjóri Happdrættis Háskóla Íslands staðfesta hér með ársreikning happdrættisins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 2. apríl 2019.

Í stjórn

Eyvindur G. Gunnarsson
stjórnarformaður

Jenný Bára Jensdóttir

Kristbjörg Edda Jóhannsdóttir

Forstjóri

Bryndís Hrafnkelsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Rekstrartekjur		10.100.704.143	9.328.512.857	10.100.704.143	9.328.512.857
Vinningar		(7.092.207.962)	(6.476.489.870)	(7.092.207.962)	(6.476.489.870)
Hreinar tekjur		3.008.496.181	2.852.022.987	3.008.496.181	2.852.022.987
Aðrar tekjur		45.639.921	50.011.810	27.055.760	31.793.855
Rekstur happdrættis		(1.166.422.764)	(1.107.519.492)	(1.166.422.764)	(1.107.519.492)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(221.610.455)	(216.038.622)	(221.610.455)	(216.038.622)
Annar rekstrarkostnaður		(235.878.157)	(276.517.411)	(244.660.449)	(287.789.583)
Leyfisgjald	11	(150.000.000)	(150.000.000)	(150.000.000)	(150.000.000)
Afskriftir fastafjármuna	5	(37.968.717)	(23.019.315)	(31.266.157)	(16.447.581)
Rekstrarhagnaður		1.242.256.010	1.128.939.957	1.221.592.117	1.106.021.564
Fjármunatekjur		64.927.755	107.039.032	64.663.026	106.791.483
Fjármagnsgjöld		(11.892)	0	(11.672)	0
Hagnaður af happdrættisstarfsemi		1.307.171.873	1.235.978.990	1.286.243.471	1.212.813.048
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	6	0	0	20.928.402	23.165.942
Hagnaður ársins		1.307.171.873	1.235.978.990	1.307.171.873	1.235.978.990

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir

	Skýr.	Samstæða 31.12.2018	Samstæða 31.12.2017	Móðurfélag 31.12.2018	Móðurfélag 31.12.2017
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	793.228.663	672.361.567	286.443.275	160.050.931
Eignarhlutur í dótturfélagi	6	0	0	524.145.988	503.217.586
		793.228.663	672.361.567	810.589.263	663.268.517
Veltufjármunir					
Viðskiptakröfur	7	26.904.042	25.436.915	26.904.042	25.436.915
Kröfur á tengd félög	12	0	0	0	30.000.000
Aðrar skammtímakröfur	7	58.629.667	26.343.715	58.629.667	26.343.715
Markaðsverðbréf	8	1.732.825.661	1.516.448.515	1.732.825.661	1.516.448.515
Handbært fé	7	785.454.749	677.987.175	767.796.556	657.080.227
		2.603.814.119	2.246.216.320	2.586.155.926	2.255.309.372
Eignir		3.397.042.782	2.918.577.888	3.396.745.189	2.918.577.889

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Samstæða 31.12.2018	Samstæða 31.12.2017	Móðurfélag 31.12.2018	Móðurfélag 31.12.2017
Eigið fé	9				
Eigið fé		3.096.687.491	2.969.515.618	3.096.687.491	2.969.515.618
Ráðstafað til Háskóla Íslands		(1.180.000.000)	(1.180.000.000)	(1.180.000.000)	(1.180.000.000)
Eigið fé		1.916.687.491	1.789.515.618	1.916.687.491	1.789.515.618
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	10	638.824.492	642.942.960	638.824.492	642.942.960
		638.824.492	642.942.960	638.824.492	642.942.960
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	11	174.642.835	227.174.210	174.642.837	227.174.212
Ógreiddir vinningar	11	102.362.679	94.935.202	102.362.679	94.935.202
Ríkissjóður vegna leyfisgjalds	11	150.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000
Aðrar skammtímaskuldir	11	414.525.285	14.009.897	414.227.690	14.009.897
		841.530.799	486.119.309	841.233.206	486.119.311
Skuldir		1.480.355.291	1.129.062.269	1.480.057.698	1.129.062.271
Eigið fé og skuldir		3.397.042.782	2.918.577.887	3.396.745.189	2.918.577.889

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	Samstæða 2018	Samstæða 2017	Móðurfélag 2018	Móðurfélag 2017
Rekstrarhreyfingar					
Rekstrarhagnaður		1.242.256.010	1.128.939.957	1.221.592.117	1.106.021.564
Afskriftir	5	37.968.717	23.019.315	31.266.157	16.447.581
Söluhagnaður fastafjármuna		(1.205.684)	0	(1.205.684)	0
Hækkun á skuldbindingum		(4.118.468)	58.858	(4.118.468)	58.858
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		1.274.900.575	1.152.018.130	1.247.534.122	1.122.528.003
Rekstrartengdar eignir, lækkun		(33.753.078)	4.292.320	(33.753.080)	14.942.707
Rekstrartengdar skuldir, hækkun,(lækkun)		(44.588.510)	54.802.282	(44.886.105)	44.435.943
Handbært fé frá rekstri án vaxta		1.196.558.987	1.211.112.733	1.168.894.937	1.181.906.653
Innborgaðir vextir		64.927.755	107.039.032	64.663.026	106.791.483
Greiddir vextir		(11.892)		(11.672)	0
Handbært fé frá rekstri		1.261.474.850	1.318.151.765	1.233.546.291	1.288.698.136
Fjárfestingahreyfingar					
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(158.880.130)	(59.836.568)	(157.702.815)	(50.572.919)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		1.250.000	0	1.250.000	0
Keypt/seld markaðsverðbréf		(216.377.146)	(26.437.521)	(216.377.146)	(26.437.521)
Breyting krafna á tengd félög		0	0	30.000.000	10.000.000
		(374.007.276)	(86.274.089)	(342.829.961)	(67.010.440)
Fjármögnunarhreyfingar					
Ráðstafað til Háskóla Íslands		(780.000.000)	(1.180.000.000)	(780.000.000)	(1.180.000.000)
		(780.000.000)	(1.180.000.000)	(780.000.000)	(1.180.000.000)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		107.467.574	51.877.676	110.716.330	41.687.696
Handbært fé í upphafi árs		677.987.175	626.109.500	657.080.227	615.392.530
Handbært fé í lok árs		785.454.749	677.987.175	767.796.556	657.080.227

Skýringar

1. Starfsemi

Happdrætti Háskóla Íslands rekur þrjár tegundir happdrættis, Gullnámuna, flokkahappdrætti og skafmiðahappdrætti. Nánari lýsing á er á tegundunum í skýringu nr. 2 þar sem fjallað er um rekstrartekjur. Heimilsfang happdrættisins er að Tjarnargötu 4 í Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Happdrættis Háskóla Íslands fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Samstæðuársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Samstæðuársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum samstæðunnar.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Samstæða

Ársreikningur samstæðunnar tekur til ársreiknings móðurfélagsins og ársreikninga félaga sem eru undir stjórn þess (dótturfélög) á reikningsskiladegi. Ráðandi yfirstjórn í fyrirtækjunum fæst með því að móðurfélagið hefur vald til þess að ákveða fjármála- og rekstrarstefnu þeirra, í því skyni að hafa hag af rekstri þeirra.

Meðal markmiða samstæðureikningsskilanna er að birta einungis tekjur, gjöld, eignir og skuldir samstæðunnar út á við og er því viðskiptum innan hennar eytt út við gerð reikningsskilanna. Ef við á eru gerðar leiðréttingar á reikningsskilum dótturfélaga til að samræma þau við reikningsskilaaðferðir samstæðunnar.

Eignarhlutar í dótturfélögum

Dótturfélög eru félög þar sem móðurfélagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar móðurfélagið hefur vald til ákvörðunartöku um fjármál og rekstur dótturfélagsins. Eignarhlutar í dótturfélögum er færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð og eru eignarhlutar í hlutdeildarfélögum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap dótturfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

Rekstrartekjur

Happdrættið rekur þrjú happdrættisform og eru þau eftirfarandi:

Flokkahappdrætti
Flokkahappdrætti byggist á því að gefnir eru út miðar í 12 flokkum, einum fyrir hvern mánuð ársins. Þátttakendur greiða endurnýjunarverð fyrir hvern flokk. Vinningar í happdrættinu eru dregnir út í aðalútdrætti og milljónaútdrætti þar sem upphæð vinninga er föst og fjöldi þeirra fyrirfram ákvarðaður í vinningaskrá. Áætlað vinningshlutfall er 70% af tekjum.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Rekstrartekjur (framhald)

Skafmiðahappdrætti

Skafmiðahappdrætti (Happaþrenna) virkar þannig að vinningur kemur strax í ljós, ef um hann er að ræða, þegar búið er að skafa hulið svæði af miðanum. Vinningshlutfall skafmiðahappdrættis er á bilinu 60-65%.

Gullnáman

Gullnáman er skjávélahappdrætti á landsvísu. Happdrættisformin eru tvö, Gullnáman sem eru samtengdar vélar með gullpotti og Gullregn sem eru ósamtengdar vélar. Stakir vinningar eru frá 10 krónum og geta farið allt upp í 1 milljón króna. Gullpottur er að lágmarki 1 milljón króna og fer hæst í 17 milljónir króna. Vinningshlutfall í skjávélahappdrættinu er 92%.

Skráning tekna

Innlausn tekna er mismunandi eftir happdrættisformum. Tekjur vegna flokkahappdrættis eru innleystar við sölu eða endurnýjun á miðum.

Tekjur vegna skafmiða eru innleystar miðað við sölu á miðum.

Tekjur Gullnámunnar eru innleystar í reikningsskilum um leið og spilað er í vélunum.

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

Vinningar

Vinningar vegna flokkahappdrættisins sem hafa fallið á gilda miða í hverjum útdrætti eru gjaldfærðir.

Vinningar á skafmiða eru gjaldfærðir út frá vinningshlutfalli þeirra. Ógreiddir vinningar eru því metnir út frá vinningshlutfalli en hins vegar má búast við því að hluti þessara vinninga verði aldrei innleystur.

Vinningar vegna skjávélahappdrættis eru gjaldfærðir út frá raunverulega föllnum og greiddum gullpottum og áföllnum pottum um áramót.

Fjármagnskostnaður

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

Leyfisgjald

Samkvæmt lögum skal greiða 20% af nettó ársarði af happdrættisstarfsemi í ríkissjóð. Við útreikning á leyfisgjaldi er undanskilinn rekstur á bílastæði á lóð happdrættisins og vaxtatekjur o.fl. Hámark leyfisgjalds er þó 150 milljónir króna á ári.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast 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 hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Lóðir í eigu happdrættisins eru metnar á gildandi fasteignamatsverði. Endurmat þeirra er því í samræmi við hækkun fasteignamats. Markaðsverð lóðanna er hærra en fasteignamatsverð.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Verðbréf

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færist matsbreyting í rekstrarreikning á því tímabili sem hún fellur til.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Í ársreikningnum er uppfærð áætluð eftirlaunaskuldbinding sem hvílir á Happdrætti Háskólans vegna aðildar starfsmanna að Lífeyrissjóði opinberra starfsmanna. Lífeyrissjóðurinn ber ábyrgð á hluta af áfallinni eftirlaunaskuldbindingu vegna núverandi og fyrrverandi starfsmanna og viðkomandi launagreiðandi á því sem upp á vantar. Ríkissjóður ber síðan endanlega ábyrgð á skuldbindingunni. Lífeyrisskuldbindingin er reiknuð út af Talnakönnun hf.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	Samstæða	
	2018	2017
Laun	176.509.396	176.352.479
Launatengd gjöld	38.258.540	35.109.309
Annar starfsmannakostnaður	6.842.519	4.576.834
	221.610.455	216.038.622
Meðalfjöldi starfa	18	19

Heildarlaun og þóknanir til stjórnar og stjórnenda á árinu 2018 námu 25,5 milljónum króna.

4. Tekjuskattur

Happdrætti Háskóla Íslands er undanþegið greiðslu tekjuskatts. Jafnframt er dótturfélagið Steindórsprent ehf undanþegið tekjuskatti.

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Samstæða	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	755.276.972	97.376.821	22.797.291	875.451.084
Eignfært á árinu	1.177.312	154.118.559	3.584.258	158.880.129
Selt á árinu	0	0	(4.431.574)	(4.431.574)
Staða í árslok	756.454.284	251.495.380	21.949.975	1.029.899.639
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	148.675.502	39.065.060	15.348.955	203.089.517
Afskrift ársins	8.942.560	26.483.356	2.542.801	37.968.717
Virðisrýrnun	0			0
Selt á árinu	0	0	(4.387.258)	(4.387.258)
Staða í árslok	157.618.062	65.548.416	13.504.498	236.670.976
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	606.601.470	58.311.761	7.448.336	672.361.567
Bókfært verð í árslok	598.836.222	185.946.964	8.445.477	793.228.663
Afskriftarhlutföll	0-3%	15-33%	15%	

Fasteignamat og vátryggingamat eigna í árslok greinist þannig:

Samstæða	Fasteignamat	Vátrygginga-mat
Fasteign og lóð - Tjarnargata 4	256.850.000	260.192.000
Fasteign og lóð - Bildshöfði 16	72.650.000	97.931.000
Lóð - Tjarnargata 8	49.700.000	0
Aðrar lausafjártryggingar		719.105.000

6. Eignarhlutar í dóttufélagi

Móðurfélag

	Hlutdeild	Nafnverð	Megin starfsemi
Eignarhlutar í dótturfélögum:			
Húseignin Steindórsprent ehf.	100,00%	12.000.000	Fasteignafélag

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	Samstæða 31.12.2018	Samstæða 31.12.2017
Innlendar viðskiptakröfur	28.404.042	28.436.915
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(1.500.000)	(3.000.000)
	26.904.042	25.436.915

7. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	Samstæða	
	31.12.2018	31.12.2017
Birgðir af Happaþrennum	21.051.919	17.584.415
Fyrirframgreiddur kostnaður	12.761.196	0
Virðisaukaskattur	7.312.652	0
Aðrar kröfur	17.503.900	8.759.300
	58.629.667	26.343.715

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Bankainnstæður í íslenskum krónum	673.002.059	500.670.729	655.343.866	479.763.781
Peningar í Gullnámuvélum, áfallin sala	105.448.500	169.669.357	105.448.500	169.669.357
Sjóðir	7.004.190	7.647.089	7.004.190	7.647.089
	785.454.749	677.987.175	767.796.556	657.080.227

8. Markaðsverðbréf

Verðbréfaeign

	31.12.2018	31.12.2017
Ríkistryggð skuldabréf Íslenskra verðbréf hf	614.840.100	700.617.919
Innlend hlutabréf og skuldabréf	786.550.870	610.420.579
Lausafjársjóður Arion banka	33.746.501	32.452.073
Önnur skuldabréf Íslenskra verðbréfa hf og hlutabréf	283.680.348	172.001.314
Erlend hlutabréf og skuldabréf	32.298.790	22.352.385
Áætlaður fjármagnstekjuskattur	(18.290.948)	(21.395.755)
	1.732.825.661	1.516.448.515

9. Eigið fé

	31.12.2018
Eigið fé 1.1. 2018	1.789.515.618
Hagnaður ársins	1.307.171.873
Framlög og greiðslur til Háskólans á árinu	(1.180.000.000)
Eigið fé 31.12. 2018	1.916.687.491

10. Lífeyrisskuldbinding

Til skuldar er færð áætluð hlutdeild happdrættisins í eftirlaunaskuldbindingu vegna núverandi og fyrrverandi starfsmanna HHÍ sem voru og eru í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins (LSR). Til skuldar í ársreikningi HHÍ er um 100% af heildarskuldbindingum vegna núverandi og fyrrverandi starfsmanna. Þar sem LSR mun ekki geta staðið við þessar skuldbindingar þá lendir það á viðkomandi B hluta ríkisfyrirtækjum og ríkinu sjálfu að standa við skuldbindingarnar. Því er þessi skuldbinding færð upp í bókum HHÍ. Óvissa er hverjar heildargreiðslur HHÍ verða vegna þessa en líklegt er að þær verði á endanum lægri en uppfærð skuldbinding. Óski HHÍ eftir að greiða upp skuldbindinguna þá kæmu 638 milljónir króna til greiðslu. Eftirlaunaskuldbinding sem hvílir á happdrættinu greinist þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Fyrrverandi starfsmenn með verðtryggð réttindi	47.541.113	51.783.572
Fyrrverandi starfsmenn með óverðtryggð réttindi	637.436	629.445
Lífeyrisþegar	585.890.426	585.743.767
	634.068.975	638.156.784
Áætlaður kostnaður	4.755.517	4.786.176
	638.824.492	642.942.960
Reiknuð hlutdeild Happdrættis Háskólans í skuldbindingunni 100%	638.824.492	642.942.960

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	Samstæða	
	31.12.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptaskuldir	174.642.835	227.174.210
	174.642.835	227.174.210

Ógreiddir vinningar

	Samstæða	
	31.12.2018	31.12.2017
Flokkahappdrætti	15.135.000	12.285.000
Happaþrennan	78.845.419	81.146.321
Gullnáman	8.382.260	1.503.881
	102.362.679	94.935.202

Ríkissjóður vegna leyfisgjalds

Leyfisgjald er reiknað þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.221.592.117	1.106.021.564
Aðrar tekjur	(20.119.106)	(31.218.855)
Gjaldfært leyfisgjald	150.000.000	150.000.000
Stofn til útreiknings leyfisgjalds	1.351.473.011	1.224.802.709
Skuldfært leyfisgjald m.t.t. hámarks	150.000.000	150.000.000

11. Aðrar peningalegar skuldir (framhald)

Aðrar skammtímaskuldir

	Samstæða	
	31.12.2018	31.12.2017
Fyrirframinnheimtar tekjur	297.595	0
Ógreitt framlag til Háskóla Íslands	400.000.000	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld	14.227.690	14.009.897
	414.525.285	14.009.897

Framlag happdrættisins til Háskóla Íslands á árinu 2018 nam 1.180 milljónum króna. Af framlaginu voru greiddar 780 milljónir króna til háskólans. Sérstakt framlag til framkvæmda við Hús íslenskra fræða að fjárhæð 400 milljónir króna var ekki nýtt á árinu og er því ógreitt í árslok 2018

12. Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru vegna húsaleigu til Steindórsprents og nam leigan kr. 18.465.539 á árinu. Ekki var um önnur viðskipti við tengda aðila að ræða.