

Hugverkasjóður Íslands ehf.
Ársreikningur
2019

Hugverkasjóður Íslands ehf.
Vegmúli 3
108 Reykjavík

Kt. 600906-0460

Efnisyfirlit

| | | | |
|------------------------------------|---|---------------------------|---|
| Skýrsla og áritun stjórnar | 3 | Efnahagsreikningur | 6 |
| Aðstoðaráritun endurskoðanda | 4 | Sjóðstreymisyfirlit | 7 |
| Rekstrarreikningur | 5 | Skýringar | 8 |

Skýrsla og áritun stjórnar

Tilgangur félagsins er utanumhald um höfundarétt, kaup, sala, leiga og rekstur fasteigna og félaga, lánastarfsemi og skyld starfsemi.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður félagsins 2,4 millj. kr. á árinu. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins 75,9 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 75,4 millj. kr. Vísað er til ársreiknings um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

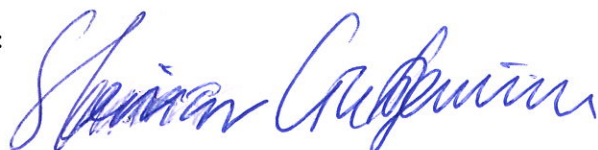
Hlutfé félagsins í árslok nam 50,5 millj. kr og var allt í eigu Ríkissjóðs Íslands.

Enginn starfsmaður var hjá félaginu á árinu. Ekki eru greidd laun fyrir stjórnarsetu.

Stjórn Hugverkasjóðs Íslands ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík, 8. apríl 2020

Stjórn:



Aðstoðaráritun endurskoðanda

Stjórn og hluthafi í Hugverkasjóði Íslands ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Hugverkasjóðs Íslands ehf. fyrir árið 2019 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn félagsins hefur lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræði þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Stjórn er ábyrg fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 8. apríl 2020

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2019

| | Skýr. | 2019 | 2018 |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| Rekstrartekjur og -gjöld: | | | |
| Höfundarréttartekjur | 3 | 9.434.796 | 8.495.185 |
| Arðrar tekjur | | 448.898 | 0 |
| Rekstrarkostnaður | | (380.697) | (578.513) |
| Afskriftir höfundarréttar | 3 | (6.922.592) | (5.957.068) |
| | | <u>2.580.405</u> | <u>1.959.604</u> |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld: | | | |
| Vaxtatekjur | | <u>296.377</u> | <u>670.183</u> |
| | | <u>296.377</u> | <u>670.183</u> |
| Hagnaður fyrir tekjuskatt | | 2.876.782 | 2.629.787 |
| Tekjuskattur | 7 | (440.038) | 0 |
| Hagnaður ársins | | <u><u>2.436.744</u></u> | <u><u>2.629.787</u></u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

| | Skýr. | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| Eignir: | | | |
| Hugverkaréttindi | 3 | 30.986.020 | 37.908.612 |
| Eignarhlutir í félögum | 4 | 23.113.913 | 23.113.913 |
| Skammtímakröfur | | 81.446 | 196.980 |
| Handbært fé | 5 | <u>21.686.976</u> | <u>11.808.517</u> |
| Eignir samtals | | <u>75.868.355</u> | <u>73.028.022</u> |
| Eigið fé og skuldir: | | | |
| Eigið fé: | | | |
| Hlutfé | | 50.500.000 | 50.500.000 |
| Yfirverðsreikningur hlutafjár | | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Ójafnað eigið fé | | <u>(75.071.683)</u> | <u>(77.508.427)</u> |
| Eigið fé | 6 | <u>75.428.317</u> | <u>72.991.573</u> |
| Skuldir: | | | |
| Tekjuskattur til greiðslu | | 440.038 | 0 |
| Aðrar skuldir | | <u>0</u> | <u>36.449</u> |
| | | 440.038 | 36.449 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>75.868.355</u> | <u>73.028.022</u> |

Skýringar

1. Félagið

Hugverkasjóður Íslands ehf. er með lögheimili að Vegmúla 3 í Reykjavík. Félagið er í eigu Ríkissjóðs Íslands. Tilgangur félagsins er utanumhald um höfundarétt, kaup, sala, leiga og rekstur fasteigna og félaga, lánastarfsemi og skyld starfsemi.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og fjárhæðir eru birtar í íslenskum krónum.

3. Hugverkaréttindi

Hugverkasjóður Íslands ehf. á höfundarétt á ýmsu tónlistarefni. Höfundarréttinn eignaðist félagið við samruna dótturfélaga og systurfélags í ársbyrjun 2015. Höfundarétturinn er afskrifaður á 10 árum, í fyrsta skipti á árinu 2016.

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Bókfært verð 1.1.2019 | 37.908.612 |
| Afskriftir | (6.922.592) |
| Bókfært verð 31.12.2019 | <u>30.986.020</u> |

4. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru hann bókaðir á kostnaðarverði. Innleystur hagnaður eða tap af sölu eignarhluta í félögum er færður sem innleystar tekjur eða gjöld í rekstrarreikningi. Eignarhlutirnir greinast þannig:

| Félag | Eignarhlutur | Bókfært verð |
|---------------------------|--------------|-------------------|
| Ámundakinn ehf | 7% | 20.811.321 |
| Vottun hf | 7% | 1.088.093 |
| Skinney-Þinganes hf. | 0% | 649.223 |
| Önnur félög | | <u>565.276</u> |
| Samtals | | <u>23.113.913</u> |

5. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

6. Eigið fé

Hlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess er 500 þús. kr. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | Hlutfé | Yfirverðs- reikningur hlutfjár | Ójafnað eigið fé | Samtals |
|---------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Eigið fé 1.1.2019 | 50.500.000 | 100.000.000 | (77.508.427) | 72.991.573 |
| Hagnaður ársins | | | 2.436.744 | 2.436.744 |
| Eigið fé 31.12.2019 | <u>50.500.000</u> | <u>100.000.000</u> | <u>(75.071.683)</u> | <u>75.428.317</u> |

Skýringar frh.

7. Skattar

Félagið fullnýtti á árinu 2019 yfirfæranlegt skattalegt tap frá fyrri árum, en skatteign var ekki færð vegna óvissu um nýtingu þess. Við samruna félagsins og dótturfélaga og systurfélags á árinu 2015 var ekki færð tekjuskattsskuldbinding vegna eignfærslu hugverkaréttinda í samræmi við reikningskilareglur. Virkt tekjuskattshlutfall félagsins mun verða mjög hátt á næstu árum þar sem afskriftir hugverkaréttinda eru ófrádráttarbærar skattalega.

Virku tekjuskattur greinist þannig:

| | | |
|---|------------|------------|
| Hagnaður fyrir tekjuskatt | | 2.876.782 |
| Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall | 20,0% | 575.356 |
| Nýting yfirfæranlegs skattalegs taps | (53,0%) (| 1.523.337) |
| Ófrádráttarbærar afskriftir höfundarréttar | 48,1% | 1.384.518 |
| Aðrar breytingar | 0,1% | 3.500 |
| Tekjuskattur | 15,3% | 440.038 |

