

Happdrætti Háskóla Íslands

Samandreginn ársreikningur

2017

Happdrætti Háskóla Íslands

Samandreginn ársreikningur

2017

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 Hapdrætti Háskóla Íslands

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi samstæðuársreikning Hapdrætti Háskóla Íslands fyrir árið 2017. Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

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 Hapdrætti 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 Hapdrætti 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 nægjanlegar 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 vissu 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 beitungum 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 reikningssskilaaðferðir 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 álitum 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, 12. apríl 2018.

Deloitte ehf.

Hilmar A. Alfredsson
endurskoðandi

Hinrik Þór Harðarson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

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

Meginstarfsemi hapdrættisins

Hapdrætti Háskóla Íslands rekur flokkahapdrætti, skjávélahapdrætti og skafmiðahapdrætti.

Eignaraðild

Hapdrætti Háskóla Íslands er í eigu Háskóla Íslands.

Ráðstöfun hagnaðar

Hagnaði Hapdrættis Háskóla Íslands er ráðstafað til Háskóla Íslands til byggingaframkvæmda og tækjakaupa. Jafnframt er hluta af hagnaði ársins ráðstafað í leyfisgjald í ríkissjóð. Á árinu voru greiddar 1.180 milljónir króna til Háskóla Íslands samanborið við 780 milljónir króna árið áður.

Starfsemi á árinu

Hreinar hapdrættistekjur námu 2.852 milljónum króna á árinu og hagnaður af rekstrinum nam 1.236 milljónum króna en var 911 milljónir króna árið áður. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 2.918 milljónum króna í lok ársins 2017. Eigið fé í lok ársins nam 1.789 milljónum króna. Í ársreikningnum eru upplýsingar um mat á helstu eignum samstæðunnar.

Að áliti stjórnar og forstjóra Hapdrættis Háskóla Íslands koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu hapdrættisins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og forstjóri Hapdrættis Háskóla Íslands staðfesta hér með ársreikning hapdrættisins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 12. apríl 2018.

Í stjórn

Eyvindur G. Gunnarsson
stjórnarformaður

Jenný Bára Jensdóttir

Kristbjörg Edda Jóhannsdóttir

Forstjóri

Bryndís Hrafnkelsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2017	2016	2017	2016
Hagnaður fyrir afskriftir		1.151.959.273	858.109.065	1.122.469.146	830.886.734
Afskriftir fastafjármuna	4	(23.019.315)	(19.433.011)	(16.447.581)	(13.081.065)
Rekstrarhagnaður		1.128.939.958	838.676.054	1.106.021.565	817.805.669
Fjármunatekjur		107.039.032	72.120.348	106.791.483	71.738.468
Fjármagnsgjöld		0	(25.885)	0	(25.885)
Hagnaður af happdrættisstarfsemi		1.235.978.990	910.770.517	1.212.813.048	889.518.252
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	5	0	0	23.165.942	21.252.265
Hagnaður ársins		1.235.978.990	910.770.517	1.235.978.990	910.770.517

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	672.361.567	635.544.313	160.050.931	125.925.593
Eignarhlutur í dótturfélagi	5	0	0	503.217.586	480.051.644
		<u>672.361.567</u>	<u>635.544.313</u>	<u>663.268.517</u>	<u>605.977.237</u>
Veltufjármunir					
Viðskiptakröfur	6	25.436.915	29.692.613	25.436.915	29.692.613
Kröfur á tengd félög	11	0	0	30.000.000	40.000.000
Aðrar skammtímakröfur	6	26.343.715	26.380.338	26.343.715	26.380.338
Markaðsverðbréf	7	1.516.448.515	1.490.010.994	1.516.448.515	1.490.010.994
Handbært fé	6	677.987.175	626.109.500	657.080.227	615.392.530
		<u>2.246.216.320</u>	<u>2.172.193.444</u>	<u>2.255.309.372</u>	<u>2.201.476.474</u>
Eignir		<u>2.918.577.887</u>	<u>2.807.737.757</u>	<u>2.918.577.889</u>	<u>2.807.453.711</u>
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé					
Eigið fé	8	2.969.515.618	2.513.536.629	2.969.515.618	2.513.536.629
Ráðstafað til Háskóla Íslands		(1.180.000.000)	(780.000.000)	(1.180.000.000)	(780.000.000)
Eigið fé		<u>1.789.515.618</u>	<u>1.733.536.629</u>	<u>1.789.515.618</u>	<u>1.733.536.629</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	9	642.942.960	642.884.102	642.942.960	642.884.102
		<u>642.942.960</u>	<u>642.884.102</u>	<u>642.942.960</u>	<u>642.884.102</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	10	227.174.210	189.138.709	227.174.212	189.138.711
Ógreiddir vinningar	10	94.935.202	78.100.285	94.935.202	78.100.285
Ríkissjóður vegna leyfisgjalds	10	150.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000
Aðrar skammtímaskuldir	10	14.009.897	14.078.033	14.009.897	13.793.985
		<u>486.119.309</u>	<u>431.317.027</u>	<u>486.119.311</u>	<u>431.032.981</u>
Skuldir		<u>1.129.062.269</u>	<u>1.074.201.129</u>	<u>1.129.062.271</u>	<u>1.073.917.083</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.918.577.887</u>	<u>2.807.737.758</u>	<u>2.918.577.889</u>	<u>2.807.453.712</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2017	2016	2017	2016
Rekstrarhreyfingar					
Rekstrarhagnaður		1.128.939.958	838.676.054	1.106.021.565	817.805.669
Afskriftir	4	23.019.315	19.433.011	16.447.581	13.081.065
Söluhagnaður fastafjármuna		0	(3.314.270)	0	(3.314.270)
Hækkun á skuldbindingum		58.858	65.089.530	58.858	65.089.530
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		1.152.018.131	919.884.325	1.122.528.004	892.661.994
Rekstartengdar eignir, lækkun		4.292.320	6.637.002	14.942.707	6.448.088
Rekstartengdar skuldir, hækkun,(lækkun)		54.802.282	(11.003.574)	44.435.943	(11.092.998)
Handbært fé frá rekstri án vaxta		1.211.112.733	915.517.753	1.181.906.654	888.017.084
Innborgaðir vextir		107.039.032	72.120.348	106.791.483	71.738.468
Greiddir vextir		0	(25.885)	0	(25.885)
Handbært fé frá rekstri		1.318.151.765	987.612.216	1.288.698.137	959.729.667
Fjárfestingahreyfingar					
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(59.836.568)	(11.378.856)	(50.572.919)	(8.765.855)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		0	3.375.000	0	3.375.000
Keypt/seld markaðsverðbréf		(26.437.521)	(454.905.497)	(26.437.521)	(454.905.497)
Breyting krafna á tengd félög		0	0	10.000.000	30.000.000
		(86.274.089)	(462.909.353)	(67.010.440)	(430.296.352)
Fjármögnunarhreyfingar					
Ráðstafað til Háskóla Íslands		(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)	(780.000.000)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		51.877.676	(255.297.137)	41.687.697	(250.566.685)
Handbært fé í upphafi árs		626.109.500	881.406.637	615.392.530	865.959.215
Handbært fé í lok árs		677.987.175	626.109.500	657.080.227	615.392.530

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 rekstrarstekjur. Heimilsfang happdrættisins er að Tjarnargötu 4 í Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Happdrættis Háskóla Íslands fyrir árið 2017 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.

Rekstrarstekjur

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. Reikningskilaaðferðir (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 reikningskilum um leið og spilað er í vélunum. Á árinu 2017 var horfið frá því að lækka tekjur sem nemur vinningum lægri en 50.000 kónur og hafa samanburðartölur verið leiðréttar til samræmis.

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

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. Reikningskilaaðferðir (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 herra en fasteignamatsverð.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söliverðs 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 færast 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 Talmakönnun hf.

Skýringar

3. Tekjuskattur

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

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Samstæða	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	746.013.322	46.803.902	22.797.291	815.614.515
Eignfært á árinu	9.263.650	50.572.919	0	59.836.569
Staða í árslok	755.276.972	97.376.821	22.797.291	875.451.084
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	139.793.768	27.500.178	12.776.256	180.070.202
Afskrift ársins	8.881.734	11.564.882	2.572.699	23.019.315
Staða í árslok	148.675.502	39.065.060	15.348.955	203.089.517
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	606.219.554	19.303.724	10.021.035	635.544.313
Bókfært verð í árslok	606.601.470	58.311.761	7.448.336	672.361.567
Afskriftarhlutföll	0-3%	15-33%	15%	

Fasteignamat og váttryggingamat eigna í árslok greinist þannig:

Samstæða	Fasteignamat	Váttryggingamat
Fasteign og lóð - Tjarnargata 4	225.150.000	253.300.000
Fasteign og lóð - Bildshöfði 16	63.150.000	95.350.000
Lóð - Tjarnargata 8	44.350.000	0
Aðrar lausafjártryggingar		73.606.000

5. Eignarhlutar í dóttufélagi

Móðurfélag

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

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	Samstæða	
	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptakröfur	28.436.915	32.692.613
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(3.000.000)	(3.000.000)
	25.436.915	29.692.613

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur	Samstæða	
	31.12.2017	31.12.2016
Birgðir af Happaþrennum	17.584.415	9.277.436
Fyrirframgreiddur kostnaður	0	14.937.302
Aðrar kröfur	8.759.300	2.165.600
	<u>26.343.715</u>	<u>26.380.338</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Bankainnstæður í íslenskum krónum	500.670.729	507.971.679	479.763.781	497.254.709
Peningar í Gullnámuvélum, áfallin sala	169.669.357	110.198.500	169.669.357	110.198.500
Sjóðir	7.647.089	7.939.321	7.647.089	7.939.321
	<u>677.987.175</u>	<u>626.109.500</u>	<u>657.080.227</u>	<u>615.392.530</u>

7. Markaðsverðbréf

Verðbréfaeign

	31.12.2017	31.12.2016
Ríkistryggð skuldabréf Íslenskra verðbréf hf	700.617.919	680.296.130
Innlend hlutabréf og skuldabréf	610.420.579	648.015.237
Lausafjár sjóður Arion banka	32.452.073	31.039.117
Önnur skuldabréf Íslenskra verðbréfa hf og hlutabréf	172.001.314	139.309.904
Erlend hlutabréf og skuldabréf	22.352.385	8.484.217
Áætlaður fjármagnstekjuskattur	(21.395.755)	(17.133.611)
	<u>1.516.448.515</u>	<u>1.490.010.994</u>

8. Eigið fé

	31.12.2017
Eigið fé 1.1. 2017	1.733.536.629
Hagnaður ársins	1.235.978.990
Framlög og greiðslur til Háskólans á árinu	(1.180.000.000)
Eigið fé 31.12. 2017	<u>1.789.515.618</u>

Skýringar

9. 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 643 milljónir króna til greiðslu. Eftirlaunaskuldbinding sem hvílir á happdrættinu greinist þannig:

	31.12.2017	31.12.2016
Fyrrverandi starfsmenn með verðtryggð réttindi	51.783.572	136.264.984
Fyrrverandi starfsmenn með óverðtryggð réttindi	629.445	530.683
Lífeyrisþegar	585.743.767	501.302.697
	638.156.784	638.098.364
Áætlaður kostnaður	4.786.176	4.785.738
	642.942.960	642.884.102
Reiknuð hlutdeild Happdrættis Háskólans í skuldbindingunni 100%	642.942.960	642.884.102

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	Samstæða	
	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	227.174.210	189.138.709
	227.174.210	189.138.709

Ógreiddir vinningar

	Samstæða	
	31.12.2017	31.12.2016
Flokkahappdrætti	12.285.000	9.475.000
Happaþrennan	81.146.321	64.922.919
Gullnáman	1.503.881	3.702.366
	94.935.202	78.100.285

Ríkissjóður vegna leyfisgjalds

Leyfisgjald er reiknað þannig:

	31.12.2017	31.12.2016
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.106.021.565	817.805.669
Aðrar tekjur	(31.218.855)	(1.955.684)
Gjaldfært leyfisgjald	150.000.000	150.000.000
Stofn til útreiknings leyfisgjalds	1.224.802.710	965.849.985
	150.000.000	150.000.000

Skýringar

10. Aðrar peningalegar skuldir (framhald)

Aðrar skammtímaskuldir	Samstæða	
	31.12.2017	31.12.2016
Fyrirframinnheimtar tekjur	0	284.048
Ógreidd laun og launatengd gjöld	14.009.897	13.793.985
	<u>14.009.897</u>	<u>14.078.033</u>

11. Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru vegna húsaleigu til Steindórsprents og nam leigan kr. 18.033.062 á árinu. Ekki var um önnur viðskipti við tengda aðila að ræða.