

Greiðslumiðlunin Hringur ehf.

Samandreginn árshlutareikningur 30. júní 2022

Efnisyfirlit**bls.**

Árshlutaskýrsla stjórnar	2
Rekstrarreikningur og yfirlit yfir heildarafkomu	3
Efnahagsreikningur	4
Yfirlit yfir breytingar á eigin fé	5
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7 - 9

Greiðslumiðlunin Hringur ehf.
Kennitala 470110-0740
Austurbakka 2, 101 Reykjavík

Árshlutaskýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Greiðslumiðlunin Hringur ehf. er hluti af samstæðu Hörpu tónlistar- og ráðstefnuhús ohf. (Harpa ohf.) og hefur þann tilgang að taka lán til byggingar Tónlistar- og ráðstefnuhússins Hörpu við Austurhöfn í Reykjavík og annast greiðslumiðlun lánsins í samræmi við samninga.

Framlag ríkis og Reykjavíkurborgar vegna byggingar og fjármögnunar Hörpu gengur að öllu leyti til greiðslu á lántöku og er veðsett, á móti skuldum félagsins. Framlagið byggir á samningi um rekstur og starfsemi Hörpu þar sem íslenska ríkið og Reykjavíkurborg skuldbinda sig til að greiða mánaðarlega framlag í 35 ár til Hörpu. Upphafsgreiðsla var í mars 2011 og greiðslu lýkur árið 2046.

Starfsemin á tímabilinu

Samkvæmt rekstrarreikningi nam tap félagsins á tímabilinu 1.466 þúsundum króna og eigið fé var neikvætt um 51 þúsund krónur. Að öðru leyti vísast til árshlutareiknings um rekstur félagsins á tímabilinu og fjárhagsstöðu í lok þess.

Yfirlýsing

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árshlutareikningur félagsins saminn í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34, og gefur glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu félagsins þann 30. júní 2022 ásamt fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningur félagsins ásamt ofangreindri árshlutaskýrslu gefi skýra mynd af stöðu félagsins, lýsi helstu áhættu- og óvissupáttum og greini frá meiri háttar viðskiptum við tengda aðila.

Stjórn Greiðslumiðlunarinnar Hringur ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2022 með áritun sinni.

Reykjavík, 26. ágúst 2022.


Svanhildur Konráðsdóttir
stjórnarmaður


Berglind Ólafsdóttir
framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit yfir heildarafkomu tímabilið 1. janúar til 30. júní 2022

	Skýr	2022 01.01 - 30.06	2021 01.01 - 30.06
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlag frá móðurfélagi		3.600.000	4.800.000
Rekstrargjöld			
Aðkeypt þjónusta		5.068.767	5.539.927
Annar rekstrarkostnaður		2.330	3.215
		<u>5.071.097</u>	<u>5.543.142</u>
Rekstrartap		(1.471.097)	(743.142)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Hreinar fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	4	<u>5.333</u>	<u>26.520</u>
		5.333	26.520
Heildarafkoma, tap tímabilsins		<u>(1.465.764)</u>	<u>(716.622)</u>
Heildarafkoma, tap tímabilsins, skiptist á eftirfarandi hátt:			
Eigendur félagsins		(1.465.764)	(716.622)

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	Skýr	30.06.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Langtímakrafa á tengd félög	5	20.597.103.022	19.877.306.166
		<u>20.597.103.022</u>	<u>19.304.736.117</u>
Veltufjármunir			
Afborgun næstu 12 mánaða af langtímakröfu á tengd félög	5	595.401.068	543.799.771
Kröfur á tengd félög, áfallnir vextir langtímakröfu	7	31.194.434	29.779.429
Skammtímakröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		7.053	77.100
Handbært fé		5.661.021	4.653
		<u>632.263.576</u>	<u>573.660.953</u>
Eignir samtals		<u>21.229.366.598</u>	<u>20.450.967.119</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé (- ójafnað tap)		(675.642)	790.122
		<u>(50.642)</u>	<u>1.415.122</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldir í íslenskum krónum	6	20.597.103.022	19.877.306.166
		<u>20.597.103.022</u>	<u>19.877.306.166</u>
Skammtímaskuldir:			
Afborgun næstu 12 mánaða af langtímaskuldum	6	595.401.068	543.799.771
Áfallnir vextir langtímalána		29.255.259	28.190.206
Viðskiptaskuldir		7.657.891	255.854
		<u>632.314.218</u>	<u>572.245.831</u>
Skuldir samtals		21.229.417.240	20.449.551.997
Eigið fé og skuldir samtals		<u>21.229.366.598</u>	<u>20.450.967.119</u>
Reikningsskilaaðferðir og mat	1, 2, 3		
Aðrar upplýsingar	7 - 8		

Yfirlit um breytingar á eigin fé frá 1. janúar til 30. júní 2022

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Hreyfingar 2021:				
Eigið fé 1. janúar 2021	500.000	125.000	707.816	1.332.816
Heildarafkoma, tap janúar til júní			(716.622)	(716.622)
Staða 30. júní 2021	500.000	125.000	(8.806)	616.194
Eigið fé 1. júlí 2021	500.000	125.000	(8.806)	616.194
Heildarafkoma, hagnaður júlí til desember			798.928	798.928
Staða 31. desember 2021	500.000	125.000	790.122	1.415.122
Hreyfingar 2022:				
Eigið fé 1. janúar 2022	500.000	125.000	790.122	1.415.122
Heildarafkoma, tap janúar til júní			(1.465.764)	(1.465.764)
Staða 30. júní 2022	500.000	125.000	(675.642)	(50.642)

Sjóðstreymi 1. janúar til 30. júní 2022

	2022 01.01 - 30.06	2021 01.01 - 30.06
Rekstrarhreyfingar		
Hreint til rekstrar:		
Rekstrartap fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(1.471.097)	(743.142)
Mótteknir vextir og verðbætur	366.969.134	397.588.923
Greiddir vextir og verðbætur	(366.963.801)	(397.562.403)
	5.333	26.520
(Hækkun) lækkun rekstrartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(1.344.958)	(2.595.799)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir	8.467.090	3.304.878
	7.122.132	709.079
Handbært fé frá rekstri	5.656.368	(7.543)
Fjárfestingahreyfingar		
Innborganir frá móðurfélagi	274.370.856	207.777.943
	274.370.856	207.777.943
Fjármögnunarahreyfingar		
Afborganir langtímalána	(274.370.856)	(207.777.943)
	(274.370.856)	(207.777.943)
Hækkun á handbæru fé	5.656.368	(7.543)
Handbært fé í byrjun árs	4.653	7.774
Handbært fé í lok tímabilsins	5.661.021	231

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Greiðslumiðlunin Hringur ehf. er hluti af samstæðu Hörpu tónlistar- og ráðstefnuhúss ohf. (Hörpu ohf) og hefur þann tilgang að taka lán til byggingar Tónlistar- og ráðstefnuhússins Hörpu við Austurhöfn í Reykjavík og annast greiðslumiðlun lánsins í samræmi við samninga.

Greiðslumiðlunin Hringur ehf. er með heimilisfesti á Íslandi. Heimilisfang er skráð að Austurbakka 2, 101 Reykjavík.

Stjórn félagsins samþykkti þessi reikningsskil 27. ágúst 2022.

2. Reikningsskilaaðferðir

Helstu reikningsskilaaðferðir sem beitt var við gerð þessara reikningsskila eru tilgreindar hér á eftir. Þessum aðferðum var beitt á samræmdan hátt á bæði tímabilin sem sett eru fram, nema annað sé tekið fram.

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Samandreginn árshlutareikningur Greiðslumiðlunarinnar Hrings ehf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2022 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga IAS 34. Samandregni árshlutareikningurinn inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í ársreikningi og ætti því að lesa með hliðsjón af ársreikningi félagsins fyrir árið 2021.

Gerð árshlutareikninga í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að notaðar séu tiltekna aðferðir við reikningshaldslegt mat. Stjórnendur félagsins þurfa jafnframt að ákvarða notkun tiltekinna reikningsskilaaðferða. Sérstaklega er greint frá þessum aðferðum í skýringu nr. 3.

2.2 Starfspáttaskýrslur

Starfspáttur er skilgreindur sem aðgreinanlegur hluti í rekstri fyrirtækis sem aflar tekna og leggur út gjöld, og sem reiknað er út rekstrarniðurstöðu sem stjórnendur félagsins yfirfara reglulega og nota til að taka ákvarðanir um það hvaða fjármuni á að leggja til starfspáttarins, og meta í framhaldi af því fjárhagslegan árangur hans.

Félag sem er með verðbréf á opinberum hlutabréfamarkaði eða ætlar gefa að út verðbréf sem verða þar í viðskiptum þurfa að aðgreina sína starfspætti og birta starfspáttaskýrslur í ársreikningi sínum. Greiðslumiðlunin Hringur ehf. hefur aðeins einn starfspátt sem hægt er að aðgreina sérstaklega miðað við ofangreinda skilgreiningu, sem er að taka lán til byggingar Tónlistar- og ráðstefnuhússins Hörpu við Austurhöfn í Reykjavík og annast greiðslumiðlun lánsins í samræmi við samninga. Því birtir félagið ekki sérstakt starfspáttayfirlit þar sem stjórnendur félagsins skoða eingöngu niðurstöðu fyrir félagið í heild við ákvarðanir sínar.

3. Mikilvæg atriði sem varða reikningshaldslegt mat

Við gerð þessa samandregna árshlutareiknings voru aðferðir stjórnenda félagsins við að beita reikningsskilaaðferðum þær sömu og notað var við gerð ársreiknings félagsins 31. desember 2020. Vísast til ársreikningsins hvað varðar nánari upplýsingar um reikningsskilaaðferðir.

Félagið leggur mat á þætti er varða reikningsskilin og gefur sér forsendur varðandi framtíðina. Eðli máls samkvæmt getur raunveruleg niðurstaða orðið önnur en gefnar forsendur.

Við núverandi aðstæður eru engir matskenndir liðir í árshlutareikningi félagsins sem geta falið áhættu á verulegri skekkju í mati á eignum og skuldum í reikningsskilum félagsins. Núverandi aðstæður byggjast á mati á mótaðilaáhættu á íslenska ríkið og Reykjavíkurborg.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

	2022 01.01 - 30.06	2021 01.01 - 30.06
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:		
Vaxtatekjur og verðbætur af greiðslumiðlun innan samstæðu Hörpu ohf.	1.413.866.541	847.421.610
Vaxtagjöld og verðbætur af skuldabréfaflokki HARP 46 0217	(1.413.866.541)	(847.421.611)
Dráttarvextir og gengismunur	5.333	26.521
	<u>5.333</u>	<u>26.520</u>

5. Langtímakröfur á tengd félög

Langtímakrafa á tengd félög er krafa á móðurfélagið Hörpu tónlistar- og ráðstefnuhús ohf. Krafan endurspeglar langtímaskuld félagsins, en félagið hefur selt skuldabréf á markaði til fjármögnunar á tónlistar- og ráðstefnuhúsi við Austurhöfn í Reykjavík. Lánið er endurlánað til Hörpu ohf. og eru kjör á milli félaga þau sömu og á skuldabréfinu.

	30.06.2022	31.12.2021
Krafan kemur þannig fram í efnahagsreikningi:		
Afborganir næstu 12 mánaða, færðar meðal skammtímakrafna	595.401.068	543.799.771
Afborganir með gjalddaga eftir 12 mánuði eða síðar	20.597.103.022	19.877.306.166
	<u>21.192.504.090</u>	<u>20.421.105.937</u>

6. Langtímaskuldir

	30.06.2022	31.12.2021
Skuldir í íslenskum krónum:		
Verðtryggðar skuldir HARP 46 0217, vextir 3,55%	21.305.458.427	20.537.480.131
Lántökukostnaður færður til gjalda á líftíma láns	(112.954.337)	(116.374.194)
Langtímaskuldir samtals	<u>21.192.504.090</u>	<u>20.421.105.937</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok tímabilsins greinast þannig 12 mánaða tímabil á næstu árum:

Árið 2022/2023	595.401.068
Árið 2023/2024	618.745.759
Árið 2024/2025	641.061.832
Árið 2025/2026	664.183.201
Árið 2026/2027	688.138.941
Síðar	<u>17.984.973.289</u>
	<u>21.192.504.090</u>

Langtímaskuldir koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir næstu 12 mánaða, færðar meðal skammtímaskulda	595.401.068
Afborganir með gjalddaga eftir 12 mánuði eða síðar	20.597.103.022
	<u>21.192.504.090</u>

Langtímaskuld að fjárhæð 21.192,5 milljónir króna er skuldabréf félagsins útgefið hjá Kauphöll Ísland, Nasdaq OMX, undir auðkenninu HARP 46 0217. Samkvæmt skilmálum skuldabréfsins er lánið verðtryggt með vísitölu neysluverðs og föstum vöxtum, 3,55%. Skuldabréfið er án uppgreiðsluheimildar.

Lánið er jafngreiðslulán (annuity lán), sem felur í sér að afborgun nafnverðs fer vaxandi eftir því sem líður á lánstímann. Áætluð afborgun næstu tólf mánuði er 595,4 milljónir króna, en áætluð heildargreiðsla með vöxtum og verðbótum miðað við vísitölu í júlí 2012 á næstu tólf mánuðum er áætluð 1.316,8 milljónir króna.

Skýringar

7. Viðskipti við tengda aðila

Tengdir aðilar félagsins eru móðurfélag, stjórn félagsins, framkvæmdastjóri, nánir fjölskyldumeðlimir fyrrgreindra aðila og aðilar sem hafa umtalsverð áhrif sem stórir hluthafar í félaginu. Þessi skilgreining er byggð á settum reikningsskilareglum. Eftirfarandi viðskipti voru við móðurfélagið Hörpu á tímabilu:

	Janúar - Júní 2022	Janúar - Júní 2021
<i>Rekstrarframlag og vaxtatekjur janúar til júní:</i>		
Rekstrarframlag	3.600.000	4.800.000
Vaxtatekjur (móðurfélagið Harpa ohf.)	1.413.866.541	847.421.610
	Janúar - Júní 2022	Janúar - Júní 2021
<i>Hreyfingar á kröfum á tengda aðila janúar til júní</i>		
Krafa á tengda aðila, staða í upphafi tímabils	20.450.885.366	20.005.408.582
Viðskiptakröfur	284.047	347.564
Greiddar afborganir	(274.370.856)	(207.777.943)
Reiknaðir vextir, 3,55% ásamt verðtryggingu	1.413.866.541	847.421.610
Greiddir vextir	(366.963.801)	(397.562.403)
Dreifing yfirverðs	(3.422.630)	(3.442.775)
Dreifing lántökukostnaðar	3.419.857	3.437.363
Krafa á tengda aðila, staða í lok júní	<u>21.223.698.524</u>	<u>20.247.831.998</u>
<i>Staða í lok</i>	30.6.2022	31.12.2021
Langtímakrafa á tengd félög (Harpa ohf.)	20.597.103.022	19.877.306.166
Næsta árs afborgun langtímakröfu á tengd félög (Harpa ohf.)	595.401.068	543.799.771
Langtímakrafa samtals	<u>21.192.504.090</u>	<u>20.421.105.937</u>
Kröfur á tengd félög, áfallnir vextir af langtímakröfu (Harpa ohf.)	29.255.259	28.190.206
Viðskiptastaða gagnvart Hörpu ohf.	1.939.175	1.589.223
Skammtímakröfur á tengda aðila samtals	<u>31.194.434</u>	<u>29.779.429</u>
Kröfur á tengda aðila samtals	21.223.698.524	20.450.885.366

Engar launagreiðslur eða greiðslur fyrir stjórnarsetu voru á tímabilinu.

8. Fjármögnun og fjárhagsleg staða

Á árinu 2013 var samþykkt að gefa út verðtryggðan skuldabréfaflokk, að fjárhæð allt að 19,5 milljarðar króna og var öll fjárhæðin gefin út á því ári. Skuldabréfin eru tryggt með veði í framlagi ríkis og borgar, fyrsta veðrétti í tónlistar- og ráðstefnuhúsinu Hörpu auk handveðsréttar í bankainnstæðum félagsins.

Íslenska ríkið og Reykjavíkurborg hafa skuldbundið sig til að greiða fasta árlega fjárhæð, sem bundin er vísitölu neysluverðs og er greiðsla vegna kaupa á þeirri þjónustu sem felst í því annars vegar að Harpa tónlistar- og ráðstefnuhús ohf. eigi tónlistar- og ráðstefnuhús og hins vegar reki aðstöðu í tónlistar- og ráðstefnuhúsinu Hörpu. Framlagið greiðist mánaðarlega í 35 ár frá 15. mars 2011. Framlagið greiðist inn á veðsettan bankareikning Hríngs og verður ávallt fyrst nýtt til að greiða mánaðarlegar afborganir af skuldabréfum í skuldabréfaflokki félagsins.