

REIKNINGUR

Iðnlánasjóðs fyrir árið 1986.

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 1986

	Skýr.	Kr.
FJÁRMUNATEKJUR:		
Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur af útlánum	2	679 341 518
Aðrar vaxtatekjur		9 475 876
Lántökugjald og matsgjald		6 852 388
		<hr/> 695 669 782 <hr/>
FJÁRMAGNSGJÖLD:		
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur af lánsfé	2	416 341 615
Önnur vaxtagjöld		625 437
Lántökugjald		5 500 000
		<hr/> 422 467 052 <hr/>
Fjármunatekjur—fjármagnsgjöld án verðbreytingarfærslu		273 202 730
Reiknuð gjaldfærsla vegna verðlagsbreytinga	1	(104 728 133)
		<hr/> 168 474 597 <hr/>
AÐRAR TEKJUR:		
Iðnlánasjóðsgjald	4	60 800 000
Framlag ríkissjóðs		28 000 000
Framleiðslugjald af áli	4	1 694 001
Aðrar rekstrartekjur		403 234
		<hr/> 90 897 235 <hr/>
ÖNNUR GJÖLD:		
Rekstrarkostnaður		30 351 077
Hlutur Útflutningsráðs í iðnlánasjóðsgjaldi		15 729 910
Styrkir		11 922 804
Lánum breytt í styrki		2 635 596
Framlag til hagrannsóknna		1 160 000
Framlag í afskriftareikning útlána	3	36 595 915
		<hr/> 98 395 302 <hr/>
TEKJUAFGANGUR		<hr/> 160 976 530 <hr/>

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 1986:

EIGNIR:

BANKAINNSTÆÐUR:

Bankainnstæður

46 430 010

ÚTLÁN:		Skýr.	Kr.
Byggingalán, verðtryggð			1 867 135 538
Vélaán, verðtryggð			1 116 320 030
Byggingalán, gengisbundin			91 879 097
Vélaán, gengisbundin			130 991 927
Önnur gengisbundin útlán			31 026 516
Önnur útlán			119 406 710
			<hr/>
	7		3 356 759 818
Afskriftareikningur útlána	3		(61 477 145)
			<hr/>
			3 295 282 673
			<hr/>
AÐRAR EIGNIR:			
Áfallnir vextir			317 692 234
Útflutningslánaþjófur, stofnfé	5		25 287 093
Hlutabréfaeign	6		43 255 176
Ýmsar eignir	8		16 415 120
			<hr/>
			402 649 623
			<hr/>
			Eignir samtals
			3 744 362 306
			<hr/>
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ:			
LÁNSFÉ:			
		Skýr.	Kr.
Framkvæmdasjóður Íslands, óverðtryggt			729 000
Framkvæmdasjóður Íslands, verðtryggt			1 180 858 038
Framkvæmdasjóður Íslands, gengisbundið	9		1 381 522 893
Lífeyrissjóðir, verðtryggt			82 746 884
Iðnþróunarsjóður, gengisbundið USD			30 934 399
			<hr/>
			2 676 791 214
			<hr/>
AÐRAR SKULDIR:			
Áfallnir vextir			32 382 724
Ógreidd hlutafjárloforð	6		15 166 669
Ýmsar skuldir			3 268 495
			<hr/>
			50 817 888
			<hr/>
			Skuldir samtals
			2 727 609 102
			<hr/>
Eigið fé			1 016 753 204
			<hr/>
			Skuldir og eigið fé samtals
			3 744 362 306
			<hr/>
UTAN EFNAHAGSREIKNINGS:			
Ábyrgðir vegna viðskiptamanna	11		39 846 903

Skýringar:**Reikningsskilaaðferðir:**

1. Tekið er tillit til áhrifa almennra verðlagsbreytinga á rekstarafkomu ársins og efnahags í árslok með því að færa verðbreytingafærslu í ársreikning og endurmeta hlutdeild í Útflutningslána sjóði og erlenda hlutabréfaeign.

Útreikningurinn er þannig:

Peningalegar eignir 1. janúar 1986

Skuldir 1. janúar 1986

Kr.

2 820 653 995

(2 110 151 055)

Stofn til útreiknings verðbreytingafærslu

710 502 940

Stuðull við útreikning verðbreytingafærslunnar miðast við hækkun lánskjaravísitölu á árinu 1986. Verðbreytingafærslan verður því 14,74% af 710 502 940 kr. eða 104 728 133 kr. og er sú fjárhæð færð annars vegar til gjalda í rekstrarreikningi og hins vegar á eigið fé.

2. Áfallnir vextir og verðbætur í árslok af útlánnum og teknum lánnum eru færð í ársreikning. Gengistryggð útlán og tekin lán eru uppfærð á gengi í árslok 1986.
3. Afskriftareikningur útlána er myndaður til að mæta þeirri áhættu er fylgir útlánastarf-seminni. Hreyfingar á reikningnum á árinu 1986 greinast þannig:

	Fjárfestingar- lánadeild	Vöruþróunar- og markaðsdeild	Samtals kr.
Staða 1. janúar 1986	27 123 857	768 087	27 891 944
Endanlega afskrifuð útlán á árinu 1986 . . .	(2 666 421)	(344 293)	(3 010 714)
Framlag í afskriftareikning 1986	34 181 398	2 414 517	36 595 915
Staða 31. desember 1986	58 638 834	2 838 311	61 477 145

Framlag ársins, 36 595 915 kr., færast til gjalda í rekstrarreikningi.

4. Í rekstrarreikning er fært innborgað iðnlánasjóðsgjald og framleiðslugjald af áli.
5. Hlutdeild Iðnlánasjóðs í Útflutningslána sjóði er endurmetin og er miðað við eiginfjár-stöðu sjóðsins í lok ársins 1985 en það er sama reikningsskilaaðferð og notuð hefur verið undanfarin ár.

Áhættufé í öðrum félögum:

6. Hlutafjáreign sundurliðast þannig:

	Fjárfestingar- lánadeild	Vöruþróunar- og markaðsdeild	Samtals kr.
Þróunarfélag Íslands hf.	30 000 000		30 000 000
Fjárfestingarfélag Íslands hf.	1 497 877		1 497 877
Mát hf.		5 000 000	5 000 000
Nord-Invent AB		3 957 299	3 957 299
Tækniþróun hf.		1 000 000	1 000 000
DNG hf.		900 000	900 000
Þjónustumiðstöð fataiðnaðarins hf.		630 000	630 000
Hlutabréfamarkaðurinn hf.		200 000	200 000
Glit hf.		70 000	70 000
	31 497 877	11 757 299	43 255 176

Ógreidd hlutafjárloforð í Þróunarfélagi Íslands hf. nema 15 000 000 kr. og í Tækniþróun hf. 166 669 kr.

Sundurliðanir:

	Kr.
7. Útlánin skiptast þannig:	
Lán með hæstu lögleyfðum vöxtum	34 040 598
Lán háð byggingarvísitölu að hluta	157 256 367
Lán háð byggingarvísitölu að fullu	183 901 158
Lán háð lánskjaravísitölu	2 727 664 154
Lán háð gengi SDR	222 871 025
Lán háð gengi USD	31 026 516
Samtals útlán	3 356 759 818
8. Undir liðnum ýmsar eignir eru færðar fasteignir og kröfur sem sjóðurinn hefur eignast við yfirtöku greiðslutrygginga.	
9. Gengisbundin lán frá Framkvæmdasjóði Íslands skiptast þannig:	Kr.
Lán háð gengi USD	775 456 086
Lán háð gengi JPY	299 402 698
Lán háð gengi DEM	255 233 242
Lán háð gengi GBP	51 430 867
Samtals gengisbundin lán frá Framkvæmdasjóði Íslands	1 381 522 893
10. Gengistryggðar eignir og skuldir:	
Eignir í erlendum gjaldmiðli	266 618 437
Skuldir í erlendum gjaldmiðli	1 438 882 953
Skuldir umfram eignir í erlendum gjaldmiðli	1 172 264 516

Ábyrgðarskuldbindingar:

11. Meðal ábyrgða utan efnahagsreiknings er ábyrgð sem talin var með skuldbindingum Iðnrekstrarsjóðs er Iðnlánasjóður yfirtók starfsemi hans á árinu 1984. Iðnrekstrarsjóður taldi ábyrgðina vera USD 65 000 og er sú fjárhæð færð utan efnahagsreiknings ásamt áföllnum vöxtum eða samtals 4 195 560 kr. Kröfuhafi vegna ábyrgðarinnar hefur talið ábyrgðarfjárhæðina vera USD 270 000 auk vaxta. Af hálfu Iðnlánasjóðs hefur verið litið svo á að ábyrgðin hafi verið úr gildi fallin á árinu 1984. Ágreiningur um þetta efni er nú til úrskurðar hjá gerðardómi.

YFIRLIT UM BREYTINGAR Á EIGINFJARREIKNINGUM 1986:

	Skýr.	Kr.
Eigið fé 1. janúar 1986		740 141 047
Reiknuð gjaldfærsla vegna verðlagsbreytinga	1	104 728 133
Endurmat á eignarhlut í Útflutningslánasjóði	1,5	10 653 988
Endurmetið hlutafé í Nord-Invent	1	253 506
Tekjuafgangur ársins		160 976 530
Eigið fé 31. desember 1986		1 016 753 204

SÉRGREINDUR REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 1986

	Fjárfestingar- lánadeild	Vörupróunar- og markaðsdeild	Iðnlánasjóður Samtals kr.
FJÁRMUNATEKJUR:			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur af útlánum	657 077 733	22 263 785	697 341 518
Aðrar vaxtatekjur	8 980 927	494 949	9 475 876
Lántökugjald og matsgjald	6 852 388		6 852 388
	672 911 048	22 758 734	695 669 782
FJÁRMAGNSGJÖLD:			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur af lánsfé	416 341 615		416 341 615
Önnur vaxtagjöld		625 437	625 437
Lántökugjald	5 500 000		5 500 000
	421 841 615	625 437	422 467 052
Fjármunatekjur—fjármagnsgjöld án verðbreytingarfærslu	251 069 433	22 133 297	273 202 730
Reiknuð gjaldfærsla vegna verðlagsbreytinga	(91 711 311)	(13 016 822)	(104 728 133)
Fjármunatekjur—fjármagnsgjöld	159 358 122	9 116 475	168 474 597
AÐRAR TEKJUR:			
Iðnlánasjóðsgjald	8 685 714	52 114 286	60 800 000
Framlag ríkissjóðs		28 000 000	28 000 000
Framleiðslugjald af áli	1 694 001		1 694 001
Aðrar rekstrartekjur	198 702	204 532	403 234
	10 578 417	80 318 818	90 897 235
ÖNNUR GJÖLD:			
Rekstrarkostnaður	22 908 195	7 442 882	30 351 077
Hlutur Útflutningsráðs í iðnlánasjóðsgjaldi		15 729 910	15 729 910
Styrkir		11 922 804	11 922 804
Lánum breytt í styrki		2 635 596	2 635 596
Framlag til hagrannsóknna	1 160 000		1 160 000
Framlag í afskriftareikning útlána	34 181 398	2 414 517	36 595 915
	58 249 593	40 145 709	98 395 302
TEKJUAFGANGUR	111 686 946	49 289 584	160 976 530
SÉRGREINDUR EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 1986			
EIGNIR:			
BANKAINNSTÆÐUR:			
Bankainnstæður	20 572 807	25 857 203	46 430 010

ÚTLÁN:

Vélalán, verðtryggð	1 116 320 030		1 116 320 030
Byggingalán, verðtryggð	1 867 135 538		1 867 135 538
Vélalán, gengisbundin	130 991 927		130 991 927
Byggingalán, gengisbundin	91 879 097		91 879 097
Önnur gengisbundin útlán	31 026 516		31 026 516
Önnur útlán	19 848 810	99 557 900	119 406 710
	3 257 201 918	99 557 900	3 356 759 818
Afskriftareikningur útlána	(58 638 834)	(2 838 311)	(61 477 145)
	3 198 563 084	96 719 589	3 295 282 673

AÐRAR EIGNIR:

Áfallnir vextir	290 181 493	27 510 741	317 692 234
Útflutningslánaþjófur, stofnfé	25 287 093		25 287 093
Hlutabréfaeign	31 497 877	11 757 299	43 255 176
Ýmsar eignir	14 243 709	2 171 411	16 415 120
Viðskiptareikningur milli deilda	4 104 624	(4 104 624)	0
	365 314 796	37 334 827	402 649 623
Eignir samtals	3 584 450 687	159 911 619	3 744 362 306

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ:

LÁNSFÉ:

Framkvæmdasjóður Íslands, óverðtryggt	729 000		729 000
Framkvæmdasjóður Íslands, verðtryggt	1 180 858 038		1 180 858 038
Framkvæmdasjóður Íslands, gengisbundið	1 381 522 893		1 381 522 893
Lífeyrissjóðir, verðtryggt	82 746 884		82 746 884
Iðnþróunarsjóður, gengisbundið USD	30 934 399		30 934 399
	2 676 791 214		2 676 791 214

AÐRAR SKULDIR:

Áfallnir vextir	32 382 724		32 382 724
Ógreidd hlutafjárloford	15 000 000	166 669	15 166 669
Ýmsar skuldir	400 092	2 868 403	3 268 495
	47 782 816	3 035 072	50 817 888

Skuldir samtals	2 724 574 030	3 035 072	2 727 609 102
Eigið fé	859 876 657	156 876 547	1 016 753 204
Skuldir og eigið fé samtals	3 584 450 687	159 911 619	3 744 362 306

UTAN EFNAHAGSREIKNINGS:

Ábyrgðir vegna viðskiptamanna	25 000 000	14 846 903	39 846 903
-------------------------------	------------	------------	------------

Undirritun framkvæmdastjórnar og sjóðstjórnar á ársreikninginn.

Reykjavík, 24. febrúar 1987.

Framkvæmdastjórn:

Bragi Hannesson.

Ragnar Önundarson.

Valur Valsson.

Með tilvísun til yfirlýsingar endurskoðenda sjóðsins samþykkir stjórn sjóðsins ársreikninginn.

Reykjavík, 13. mars 1987.

Jón Magnússon.

Gunnar S. Björnsson.

Ólafur Davíðsson.

Áritun endurskoðenda:

Við höfum endurskoðað ársreikning Iðnlánasjóðs fyrir árið 1986. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, skýringar nr. 1—11 og sérgreindan rekstrarreikning og efnahagsreikning fyrir fjárfestingarlánadeild og vöruþróunar- og markaðsdeild. Við framkvæmd endurskoðunarinnar voru gerðar þær kannanir á bókhaldi og bókhaldsgögnum, sem við töldum nauðsynlegar.

Það er álit okkar, að ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög og reglugerð sjóðsins og gefi glögga mynd af rekstri hans á árinu 1986 og efnahag 31. desember 1986.

Reykjavík, 27. febrúar, 1987.

Endurskoðun hf., löggiltir endurskoðendur, Sveinn Jónsson.

Við undirritaðir, skipaðir af ráðherra sem endurskoðendur Iðnlánasjóðs samkvæmt lögum um sjóðinn, höfum yfirfarið ársreikninginn og gert kannanir á fylgiskjölum, lánskjölum og bankainnstæðum og ekkert fundi athugavert.

Reykjavík, 2. mars, 1987.

Atli Freyr Guðmundsson.

Jafet S. Ólafsson.

REIKNINGUR

yfir tekjur og gjöld Grímseyjarsjóðs W. Fiske, fyrir árið 1986.

Sjóður í ársbyrjun:

Landsbanki nr. 268711	kr. 643	
Búnaðarbankainnstæða nr. 800139	kr. 5.810	kr. 6.453
	<hr/>	

Vextir:

Af Landsbankainnstæðu	kr. 174	
Af Búnaðarbankainnstæðu	kr. 1.244	kr. 1.418
	<hr/>	<hr/>
		kr. 7.871

Sjóður til næsta árs:

Landsbanki nr. 268711	kr. 817	
Búnaðarbankainnstæða nr. 800139	kr. 7.053	kr. 7.871
	<hr/>	<hr/>
		kr. 7.871

Félagsmálaráðuneytið, 2. júní 1987.

F.h.r.

Hallgrímur Dalberg.

Lára Hafliðadóttir.