

Íslandshótel hf.
Kt. 630169-2919
Sigtúni 38, 105 Reykjavík
105 Reykjavík

Kópavogur, 20. ágúst 2019

Staðfesting vegna skuldabréfaflokks IH140647

Deloitte ehf. gegnir eftirlitshlutverki með skuldabréfaflokki Íslandshótel hf. sem gefinn var út í júní 2017.

Staðfesting þessi miðast við stöðu Íslandshótel hf. þann 30.06.2019 en árschlutareikningur 30. júní 2019 var samþykktur þann 20. ágúst 2019.

Sem eftirlitsaðili með skuldabréfaflokknum voru eftirfarandi atriði yfirfarin:

- Útreikningar útgefanda á skilyrðum skuldabréfaflokksins
- Hvort takmörkun á eiginfjárvöð væri ekki örugglega fylgt (Eiginfjárlutfall án óefnislegra eigna skal vera 20% eða hærra)
- Hvort takmörkun á skuldsetningu (vaxtaberandi skuldir sem hlutfall af rekstrarhagnaði (EBITDA)) ekki örugglega fylgt
- Hvort takmörkun á tryggingaskilyrði væri ekki örugglega fylgt
- Hvort breytingar væru á veðsetningu eigna og áhrif
- Hvort vanskil væru til staðar
- Hvort breytingar væru á starfsemi félagsins
- Hvort viðmið vegna arðgreiðslna væri fylgt

Niðurstaða skoðunarinnar er að öllum skilyrðum skuldabréfaflokksins hefur verið fylgt og engar athugasemdir eru gerðar. Við vekjum athygli á að Íslandshótel hf. innleiddi alþjóðlega reikningsskilastaðalinn IFRS 16 – Leiguskuldbindingar. Upplýsingar um áhrif innleiðingar má sjá í skýringu 5 í árschlutareikningi samstæðunnar 30. júní 2019.

Virðingarfyllst,



Ingvi Björn Bergmann

endurskoðandi