

SAMNINGUR VIÐ EFTIRLITSADILA

Í tengslum við skuldabréfaútgáfu HS Veitna hf.

milli

HS Veitna hf.,

og

Deloitte ehf.

26. ágúst 2026

EFNISYFIRLIT

1. INNGANGUR.....	3
2. SKILGREININGAR	3
3. STAÐA OG HÆFI EFTIRLITSAÐILA	4
4. SKYLDUR ÚTGEFANDA	4
5. ALMENNT UM HLUTVERK OG SKYLDUR EFTIRLITSAÐILA	5
6. SKÝRSLA EFTIRLITSAÐILA UM FJÁRHAGSLEG SKILYRÐI	5
7. FUNDIR SKULDABRÉFAEIGENDA	5
8. BREYTINGAR Á EFTIRLITSAÐILA.....	6
9. ÁBYRGÐ EFTIRLITSAÐILA	7
10. TRÚNAÐUR	7
11. BREYTINGAR OG TILKYNNINGAR	7
12. ÞÓKNUN EFTIRLITSAÐILA	8
13. LÖG OG VARNARÞING.....	8
14. GILDISTÍMI	8
15. ANNAÐ	8
VIÐAUKI I FORM AÐ SKÝRSLU ÚTGEFANDA UM FJÁRHAGSLEG SKILYRÐI	9
VIÐAUKI II FORM AÐ SKÝRSLU EFTIRLITSAÐILA UM FJÁRHAGSLEG SKILYRÐI	10
VIÐAUKI III FORM AÐ AÐILDARYFIRLÝSINGU EFTIRLITSAÐILA	12

Samningur þessi er gerður þann 26. ágúst 2026 („**samningurinn**“ eða „**samningur þessi**“) og er á milli eftirfarandi aðila:

(A) **HS Veitur hf.**, kt. 431208-0590, Brekkustíg 36, 260 Reykjanesbæ („**útgefandi**“); og

(B) **Deloitte ehf.**, kt. 521098-2449, Dalvegi 30, 201 Kópavogur („**eftirlitsaðili**“).

Sameiginlega nefndir „**aðilar**“ og hvor fyrir sig „**aðili**“.

1. INNGANGUR

- 1.1. Samningur þessi er gerður í tengslum við skuldaskjöl sem útgefandi hefur gefið út í flokkum HSVE 13 01, HSVE 310138 og HSVE 42 110, og skuldaskjöl sem útgefandi hyggst gefa út í flokknum HSVE 45 1218, eins og nánar er mælt fyrir um í lýsingunum (sbr. skilgreiningu í 2.1 gr.) og viðaukum.
- 1.2. Við undirritun samnings þessa skal hann gilda um samningssamband útgefanda og eftirlitsaðila frá undirritunardegi. Samningur framangreindra aðila, dags. 19. apríl 2013, auk viðauka, skal halda gildi vegna þeirra útgáfu sem sá samningur nær til, en skal hann teljast vera hluti af samningi þessum.
- 1.3. Í lýsingunum er kveðið á um skipan eftirlitsaðila fyrir skuldaskjöl.
- 1.4. Með samningi þessum er eftirlitsaðili skipaður og undirgengst hann að gegna þeim skyldum sem honum eru faldar í samningi þessum og leiða af skilmálum skuldaskjala og lýsingunum. Samningi þessum er ekki ætlað að veita skuldabréfaeigendum ríkari rétt en fram kemur í lýsingunum eða skilmálum viðkomandi skuldabréfaflokka.
- 1.5. Komi til frekari útgáfu flokka skuldaskjala, skal gerður sérstakur viðauki við samning þennan vegna þeirra.

2. SKILGREININGAR

- 2.1. Í þessum samningi skulu eftirfarandi hugtök hafa eftirfarandi merkingu:

„**Aðildaryfirlýsing**“ merkir yfirlýsingu um aðild nýs eftirlitsaðila að samningi þessum, sbr. viðauka III við samning þennan.

„**Flokkur skuldaskjala**“ merkir þau skuldaskjöl sem hafa sama auðkenni og eru að öllu leyti með sömu skilmála, fyrir utan fjárhæð, og ef um er að ræða skuldabréf, dagsetningu fyrstu vaxtagreiðslu og vaxtadag.

„**Fundur skuldabréfaeigenda**“ merkir fundur skuldabréfaeigenda sem haldinn er á grundvelli skilmála lýsinganna.

„**Gjaldfellingarheimild**“ skal hafa sömu merkingu og skilgreind er í sérhverju skuldaskjali.

„**Lýsingarnar**“ merkir útgefanda- og verðbréfalýsingar vegna allra flokka skuldaskjala sem, með síðari breytingum og ásamt viðaukum sem kunna að hafa verið gerðir við þær.

„**Skuldabréfaeigendur**“ merkir þá aðila sem eiga kröfu á grundvelli skuldaskjala.

„**Skuldaskjöl**“ merkir skuldabréf og skilmálar skuldabréfa, sem gefin hafa verið út eða kunna að vera gefin út af útgefanda á grundvelli lýsinganna.

„**Skýrsla útgefanda um fjárhagsleg skilyrði**“ merkir skýrslu útgefanda í samræmi við það sem sett er fram í viðauka I við samning þennan, ásamt fylgigögnum.

„**Skýrsla eftirlitsaðila um fjárhagsleg skilyrði**“ merkir skýrslu eftirlitsaðila í samræmi við það sem sett er fram í viðauka II við samning þennan.

- 2.2. Skilgreind hugtök í skuldaskjölum og lýsingunum skulu hafa sömu merkingu í samningi þessum nema annað sé tekið fram eða bersýnilega ljóst af samhengi.
- 2.3. Tilvísanir til löggjafar skulu taldar fela í sér tilvísanir til þeirrar löggjafar eins og henni kann að hafa verið breytt og reglna sem kunna að hafa verið settar með stoð í slíkri löggjöf.
- 2.4. Tilvísanir til sérhvers aðila skulu (þar sem við á) vera álitnar tilvísanir til eða eiga við um þá sem með lögmætum hætti hafa tekið við réttindum og/eða skyldu af þeim.
- 2.5. Fyrirsagnir í samningi þessum eru eingöngu til skýringar og fela ekki í sér efnisatriði í meginmáli hans.

3. STAÐA OG HÆFI EFTIRLITSAÐILA

- 3.1. Eftirlitsaðili er í upphafi ráðinn af útgefanda og samþykkir eftirlitsaðili að taka að sér það hlutverk. Hlutverk eftirlitsaðila nær ekki til annarra hlutverka en leiða af samning þessum. Þannig felur hlutverk eftirlitsaðila ekki í sér framkvæmd áreiðanleikakönnunar eða endurskoðunar.
- 3.2. Starfsskyldur eftirlitsaðila eru þó alfarið gagnvart skuldabréfaeigendum. Útgefandi hefur ekkert boðvald yfir eftirlitsaðila og er ekki heimilt að hafa áhrif á störf hans eða skipun, nema að svo miklu leyti sem sérstaklega er kveðið á um slíkt í samningi þessum.
- 3.3. Útgefandi veitir hér með eftirlitsaðila fullt umboð til að sinna þeim skyldum sem honum eru faldar með samningnum.
- 3.4. Eftirlitsaðili skal vera óháður félaginu í störfum sínum fyrir skuldabréfaeigendur. Eftirlitsaðili má ekki, á gildistíma samnings þessa, hafa með höndum verkefni fyrir félagið sem valda vanhæfi hans sem eftirlitsaðila.
- 3.5. Eftirlitsaðili skal búa yfir nægilegri þekkingu til að gegna starfinu. Eftirlitsaðili samkvæmt samningi þessum er endurskoðunarfyrirtæki og er með sérþekkingu á viðkomandi sviði, með fullnægjandi þekkingu á verðbréfamarkaði og fjármögnun félaga sambærilegum útgefanda, og að öðru leyti með burði til að gegna hlutverkinu, meðal annars með tilliti til stærðar og rekstraröryggis.
- 3.6. Eftirlitsaðili skal ávallt, á meðan hann gegnir hlutverki eftirlitsaðila, vera með lögbundna og gilda starfsábyrgðartryggingu gagnvart tjóni sem kann að hljóta af störfum hans.
- 3.7. Eftirlitsaðili og stjórnendur hans mega ekki á undanförunum fimm árum hafa verið lýstir gjaldþrota, leitað nauðasamninga eða heimildar til greiðslustöðvunar, eða hlotið dóm fyrir brot á lögum í tengslum við fyrirtækjarekstur.
- 3.8. Eftirlitsaðili gerir sér grein fyrir því að skuldabréf útgefanda eru skráð á markað með fjármálagerninga. Þær aðstæður geta því skapast að eftirlitsaðili teljist vera innherji vegna slíkra verðbréfa, sbr. meðal annars ákvæði laga nr. 20/2021 um upplýsingaskyldu útgefanda verðbréfa og flöggunarskyldu, laga nr. 115/2021 um markað með fjármálagerninga, lög nr. 60/2021 um aðgerðir gegn markaðssvikum og reglugerðum settum á grundvelli laganna. Eftirlitsaðili skuldbindur sig til að vera upplýstur um slíkar reglur eins og þær eru á hverjum tíma og haga störfum sínum til samræmis við þær.

4. SKYLDUR ÚTGEFANDA

- 4.1. Útgefanda eru sett fjárhagsleg og sérstök skilyrði samkvæmt skilmálum einstakra skuldaskjala eða flokka skuldaskjala.
- 4.2. Útgefandi skuldbindur sig til þess að afhenda eftirlitsaðila skýrslu um útreikninga á fjárhagslegum skilyrðum ásamt öllum öðrum upplýsingum og gögnum sem eftirlitsaðili óskar eftir og telur nauðsynlegar í tengslum við verkefni sín, innan tveggja vikna frá prófunardögum, sem eru annars

vegar í kjölfar birtingar ársreiknings og hins vegar fyrir fyrstu sex mánuði ársins. Í skýrslunni skal m.a. vera að finna útreikninga og forsendur þeirra.

- 4.3. Skýrsla um fjárhagsleg skilyrði sem útgefandi afhendir eftirlitsaðila skulu vera á því formi og með því efni sem tilgreint er í viðauka I, við samning þennan, og skulu þau gögn og þeir útreikningar sem lágu til grundvallar fylgja.
- 4.4. Við undirritun samnings þessa, og í hvert skipti sem nýr flokkur skuldaskjala er gefin út eða ný lýsing, skal útgefandi afhenda eftirlitsaðila afrit af endanlegum skilmálum viðeigandi skuldaskjala og lýsingar.

5. ALMENNT UM HLUTVERK OG SKYLDUR EFTIRLITSAÐILA

- 5.1. Eftirlitsaðili tekur hér með sér að vinna þau störf sem tilgreind eru í samningi þessum og sem leiða af endanlegum skilmálum skuldaskjala og lýsinganna. Eftirlitsaðili hefur fullt og ótakmarkað umboð kröfuhafa til að annast þau verkefni sem honum er fengin á grundvelli samnings þessa.
- 5.2. Hlutverk eftirlitsaðila nær ekki til annarra hlutverka en leiða af samningi þessum. Þannig felur hlutverk eftirlitsaðila ekki í sér stjórnunarlegar ákvarðanir fyrir útgefanda, framkvæmd áreiðanleikakönnunar eða endurskoðunar.
- 5.3. Eftirlitsaðila er á hverjum tíma heimilt að afla upplýsinga um skráða eigendur skuldabréfaflokksins frá viðeigandi verðbréfamiðstöð.

6. SKÝRSLA EFTIRLITSAÐILA UM FJÁRHAGSLEG SKILYRÐI

- 6.1. Eftirlitsaðila ber að staðfesta og kanna sjálfstætt útreikninga útgefanda á fjárhagslegum skilyrðum og hvort útgefandi uppfylli önnur skilyrði flokk skuldaskjala. Útgefandi skal birta skýrslur eftirlitsaðila með tilkynningu á evrópska efnahagssvæðinu (fréttakerfi kauphallar). Um skyldur eftirlitsaðila fer að öðru leyti samkvæmt ákvæðum skilmálum skuldaskjala og ákvæði samnings þessa.
- 6.2. Eftirlitsaðili skal fara yfir útreikninga á fjárhagslegum skilyrðum og forsendur þeirra sem fram koma í skýrslu útgefanda um fjárhagsleg skilyrði, sem útgefandi afhendir í tengslum við uppgjör í samræmi við það sem kveðið er á um í lýsingunum og skilmálum skuldaskjala.
- 6.3. Ef eftirlitsaðili er sammála útreikningum útgefanda á fjárhagslegum skilyrðum skal eftirlitsaðili staðfesta að fjárhagsleg skilyrði samræmist mati útgefanda. Ef eftirlitsaðili er ósammála útreikningum útgefanda skal eftirlitsaðili óska án ástæðulauss dráttar eftir frekari gögnum eða rökstuðningi frá útgefanda eða endurskoðanda hans. Ef eftirlitsaðili er enn ósammála forsendum eða útreikningum útgefanda, eftir móttöku frekari gagna eða rökstuðnings, skal eftirlitsaðili synja útgefanda um staðfestingu á skýrslunni og gera grein fyrir mati sínu. Staðfesting eða synjun eftirlitsaðila skal vera á því formi og með því efni sem fram kemur í viðauka II við samning þennan.
- 6.4. Eftirlitsaðili skal gera útgefanda grein fyrir niðurstöðu sinni samkvæmt 6.3 gr. svo fljótt sem verða má og eigi síðar en innan tveggja vikna frá móttöku skýrslu um fjárhagsleg skilyrði frá útgefanda.

7. FUNDIR SKULDABRÉFAEIGENDA

- 7.1. Hverjum skuldabréfaeiganda skal heimilt að óska eftir fundi skuldabréfaeigenda komi til þess að til staðar sé gjaldfellingarheimild, þar sem ákvörðun skal tekin um hvort gjaldfella eigi skuldabréfin. Í slíkum tilvikum skulu skuldabréfaeigendur beina ósk um fund til eftirlitsaðila, sbr. 7.2 -7.4 gr.
- 7.2. Berist ósk frá skuldabréfaeigendum til eftirlitsaðila um fund skuldabréfaeigenda á grundvelli þess að til staðar sé gjaldfellingarheimild, skal eftirlitsaðili boða til fundar skuldabréfaeigenda í

samræmi við ákvæði samnings þessa og lýsinganna. Þá skal eftirlitsaðili gegna hlutverki fundarstjóra á slíkum fundum.

- 7.3. Eftirlitsaðili skal boða til fundar skuldabréfaeiganda, sbr. 7.1-7.2 gr., og skal hann innan tveggja (2) daga senda útgefanda tilkynningu um fundarboðun og skal útgefandi birta slíka tilkynningu opinberlega á evrópska efnahagssvæðinu (fréttakerfi kauphallar).
- 7.4. Fund skuldabréfaeigenda skal ávallt boða með að lágmarki tveggja vikna fyrirvara og skal fundarboðið tilgreina hvar og hvenær fundur skuldabréfaeigenda skal haldinn. Skirrist útgefandi við að birta fundarboð er eftirlitsaðila heimilt að láta birta tilkynningu í nafni útgefanda og á hans kostnað.
- 7.5. Útgefanda er heimilt að tjá sig á fundi skuldabréfaeigenda, en skal víkja af fundi áður en atkvæðagreiðsla hefst.
- 7.6. Fundarboðun, fundargögn og niðurstöður fundar skulu birtar opinberlega á evrópska efnahagssvæðinu (fréttakerfi kauphallar). Komi til þess að félagið sé ekki með útgefna fjármálagerninga sem teknir hafa verið til viðskipta skal framangreint sent verðbréfamiðstöð sem kemur upplýsingum áleiðis til skuldabréfaeigenda.
- 7.7. Atkvæðisréttur skuldabréfaeigenda miðast við fjárhæð skuldabréfaeignar hvers skuldabréfaeiganda í hlutfalli við útistandandi fjárhæð skuldabréfaflokksins. Skal eignarhlutfall hvers skuldabréfaeigenda miðast við skráða eign þeirra í lok þess dags sem fundur skuldabréfaeigenda er boðaður.
- 7.8. Ef upp kemur ágreiningur varðandi atkvæðisrétt skuldabréfaeigenda, þá skal fundarstjóri leysa úr þeim ágreiningi og er úrlausn hans bindandi fyrir alla aðila.
- 7.9. Eigi útgefandi hluta skuldabréfanna skal sá hluti ekki bera atkvæðisrétt, og eignarhlutfall annarra skuldabréfaeigenda því verða hlutfallslega hærra sem nemur skuldabréfum í eigu útgefanda.
- 7.10. Gjaldfelling telst samþykkt ef 15% skuldabréfaeigenda á fundi skuldabréfaeigenda samþykkja hana. Allir skuldabréfaeigendur eru bundnir við ákvarðanir sem teknar eru á fundi skuldabréfaeigenda og teljast öll skuldabréfin gjaldfallin sé tekin ákvörðun um gjaldfellingu.
- 7.11. Sé gjaldfellingarheimild ekki lengur til staðar á fundardegi er ekki heimilt að nýta gjaldfellingarheimilda og skal eftirlitsaðila þá án tafar afboða fundinn.
- 7.12. Allar breytingar á skilmálum skuldaskjala eru háðar samþykkis 90% skuldabréfaeigenda á fundum skuldabréfaeigenda. Um aðrar kröfur til samþykkis fundar skuldabréfaeigenda, vísast til skilmála skuldaskjala og lýsinganna.

8. BREYTINGAR Á EFTIRLITSAÐILA

- 8.1. Í samræmi við lýsingarnar skal útgefandi skuldaskjalanna, HS Veitur, á hverjum tíma tryggja að í gildi sé samningur við eftirlitsaðila sem gæti hagsmuna skuldabréfaeigenda í samræmi við þær kröfur sem útgáfulýsingar gera til HS Veitna.
- 8.2. Komi til þess að ekki sé til staðar samningur við eftirlitsaðila skal síðasti eftirlitsaðili starfa með óbreyttar heimildir á grundvelli útseldra tíma samkvæmt eigin verðskrá á kostnað útgefanda þar til nýr eftirlitsaðili hefur verið ráðinn til starfa.
- 8.3. Vilji eftirlitsaðili láta af störfum skal hann þegar í stað upplýsa útgefanda um það og skal útgefandi þá, eins fljótt og kostur er, skipa nýjan eftirlitsaðila.
- 8.4. Eftirlitsaðili sem lætur af störfum samkvæmt framansögðu skal laus undan skyldum sínum þegar hinn nýi eftirlitsaðili hefur staðfest skipun sína með undirritunar aðildaryfirlýsingar sbr. 8.6 gr., og

fráfarandi eftirlitsaðila tilkynnt þar um.

- 8.5. Missi eftirlitsaðili hæfi sitt á samningstímanum, sbr. 3 gr., skal hann tilkynna um slíkt til útgefanda og láta af störfum án tafar, og skal útgefandi þá, eins og fljótt og auðið er, skipa nýjan eftirlitsaðila.
- 8.6. Þegar skipt er um eftirlitsaðila samkvæmt framansögðu skal hinn nýi eftirlitsaðili gangast undir að taka við öllum réttindum og skyldum eftirlitsaðila samkvæmt samningi þessum með undirritun aðildaryfirlýsingar í samræmi við viðauka III við samning þennan.
- 8.7. Kjósi HS Veitur að skipta um eftirlitsaðila á grundvelli 14 gr. samnings þessa skal það tilkynnt skuldabréfaeigendum og hvaða aðili taki við eftirlitshlutverkinu.

9. ÁBYRGÐ EFTIRLITSAÐILA

- 9.1. Eftirlitsaðili ber ábyrgð á störfum sínum í samræmi við almennar reglur skaðabótaréttar. Eftirlitsaðili ber þó ekki ábyrgð á óbeinu tjóni sem skuldabréfaeigendur kunna að verða fyrir.
- 9.2. Ábyrgð eftirlitsaðila takmarkast við þá fjárhæð sem hægt er að krefjast, og fæst greidd, úr starfsábyrgðartryggingu hans, sbr. 3.6 gr., þó þannig að ábyrgðarfjárhæð skal aldrei vera hærri en sem nemur tvöfaldri þóknun eftirlitsaðila vegna þeirrar vinnu sem rekja má tjón útgefanda til. Þó gildir framangreind ábyrgðartakmörkun ekki sé að ræða tjón sem rekja má til ásetnings eftirlitsaðila, en í því tilviki skal skaðabótaábyrgð hans ekki sæta neinum takmörkunum.

10. TRÚNAÐUR

- 10.1. Eftirlitsaðila er skylt að gæta fyllsta trúnaðar um hvaðeina sem hann verður áskynja um í störfum sínum á grundvelli samnings þessa, nema fyrir liggja skýr lagaákvæði eða úrskurður þar til bærs stjórnvalds eða dómstóls sem skyldi hann til að láta af hendi slíkar upplýsingar. Trúnaðarskyldan helst eftir að eftirlitsaðili lætur af störfum.
- 10.2. Trúnaðarskyldan tekur ekki til þeirrar upplýsingagjafar eftirlitsaðila sem honum er nauðsynleg til að vinna þau verk sem honum eru falin í samningi þessum.

11. BREYTINGAR OG TILKYNNINGAR

- 11.1. Allar breytingar sem gerðar eru á samningi þessum skulu vera skriflegar og undirritaðar af hálfu útgefanda og eftirlitsaðila.
- 11.2. Nema kveðið sé á um annað í samningi þessum, skulu allar tilkynningar og önnur samskipti sem eru gefin út eða afhent vegna samnings þessa vera skrifleg (í bréfi eða tölvupósti) og skulu sendast til útgefanda og eftirlitsaðila með sannanlegum hætti á eftirfarandi heimilisföng og/eða tölvupóstföng, til þess að þær geti talist gildar gagnvart gagnaðila:

(a) Ef til útgefanda:

HS Veitur hf.
b.t. Önnu Birgittu Geirfinnsdóttur
annab@hsveitur.is
Brekustíg 36, 260 Reykjanesbæ

(b) Ef til eftirlitsaðila:

Deloitte ehf.
b.t. Kristjáns Ragnarssonar
kragnarsson@deloitte.is
Dalvegi 30
201 Kópavogur

Tilkynna skal þegar í stað um allar breytingar á heimilis- eða tölvupóstfangi.

12. ÞÓKNUN EFTIRLITSAÐILA

- 12.1. Útgefandi einn ber skyldu til að greiða eftirlitsaðila vegna starfa hans, og skulu þeir gera með sér samning um þóknun til handa eftirlitsaðila vegna starfa hans á grundvelli samnings þessa.
- 12.2. Útgefandi skal jafnframt bera allan eðlilegan útlagðan kostnað af störfum eftirlitsaðila, eftir því sem nánar er kveðið á um í samningi þeirra á milli.

13. LÖG OG VARNARÞING

- 13.1. Um samning þennan gilda íslensk lög.
- 13.2. Rísi mál út af samningi þessum, skulu aðilar leitast við að leysa ágreining með samkomulagi sín á milli, en náist ekki að leysa úr ágreiningi með samkomulagi skalreka málið fyrir Héraðsdómi Reykjaness.

14. GILDISTÍMI

- 14.1. Samningur þessi tekur gildi við undirritun. Samningur þessi er tímabundinn til 3 ára.
- 14.2. Að gildistíma skv. 14.1 gr. loknum, framlengist samningur þessi sjálfkrafa til 1 árs í senn, nema útgefandi tilkynni eftirlitsaðila með skriflegum hætti, eigi síðar en þremur mánuðum fyrir lok gildistíma hans hverju sinni, að útgefandi hyggist ekki framlengja samningnum og að því skilyrði uppfylltu að útgefandi hafi gert samning við annan eftirlitsaðila í samræmi við 8. gr. Við sjálfvirka framlengingu halda skilmálar þessa samnings gildi með óbreyttum hætti, nema aðilar semji skriflega um aðrar breytingar

15. ANNAÐ

- 15.1. Allar breytingar sem gerðar eru á samningnum skulu vera skriflegar og undirritaðar af hálfu allra aðila samningsins.
- 15.2. Samningurinn er undirritaður rafrænt. Skal hvor aðili fyrir sig varðveita undirritað eintak samningsins.
- 15.3. Öllu framanrituðu til staðfestu undirrita útgefandi og eftirlitsaðili samninginn.

Samningur þessi er undirritaður rafrænt í samræmi við lög nr. 55/2019 um rafræna auðkenningu og traustþjónustu fyrir rafræn viðskipti, f.h. HS Veitna hf., sem útgefanda, og Deloitte ehf., sem eftirlitsaðila. Með undirritun sinni staðfestir undirritunaraðili, hver fyrir sig, að hann hafi umboð til að undirrita samning þennan svo að bindandi sé fyrir þann sem ritað er fyrir.

Samningur þessi tekur gildi á þeim degi sem tilgreindur er í upphafi hans.

F.h. HS Veitna hf.

Páll Erland

F.h. Deloitte ehf.

Heiðar Þór Karlsson

Kristján Ragnarsson

VIÐAUKI I
FORM AÐ SKÝRSLU ÚTGEFANDA UM FJÁRHAGSLEG SKILYRÐI

[Eftirlitsaðili]

[HEITI]

[HEIMILISFANG]

[b.t. [NAFN]]

[staður og dagsetning]

SKÝRSLA ÚTGEFANDA UM FJÁRHAGSLEG SKILYRÐI

Vegna prófunar í tengslum við [ársreikning/árshlutareikning]

Vísað er til samnings við eftirlitsaðila, dags. [dags.]. Hugtök sem skilgreind eru í samningi við eftirlitsaðila skulu hafa sömu merkingu og þeim er þar gefin.

Útgefandi hefur framkvæmt útreikning á fjárhagslegum kvöðum, sbr. skýrslu þessa um fjárhagsleg skilyrði, sem nú er afhent samhlíða birtingu [[ársreiknings] [árshlutareiknings]], þann [dags.].

Þann [dags.] voru viðkomandi fjárhagslegar kvaðir eftirfarandi:

1. Sjóðsstreymiskvöð (> 50%)

[útreikningur sjóðsstreymiskvaðar]

2. Skuldsetning (> 20%)

[útreikningur skuldsetningar]

3. Eiginfjárlutfall (< 35%)

[útreikningur eiginfjárlutfall]

Samkvæmt framangreindu er það mat útgefanda að hann uppfylli þau fjárhagslegu skilyrði sem fram koma í skilmálum skuldaskjalanna.

Meðfylgjandi eru upplýsingar og gögn vegna framangreindra útreikninga.

[staður og dagsetning]

Fyrir hönd HS Veitna hf.

VIÐAUKI II
FORM AÐ SKÝRSLU EFTIRLITSAÐILA UM FJÁRHAGSLEG SKILYRÐI

Útgefandi

HS Veitur hf.
Brekustíg 36,
260 Reykjanesbæ
b.t. [●]

[staður og dagsetning]

SKÝRSLA EFTIRLITSAÐILA UM FJÁRHAGSLEG SKILYRÐI

[Staðfesting] [Synjun á staðfestingu]

Vísað er til samnings við eftirlitsaðila, dags. [dags.], og verklýsingar þess samnings um hlutverk eftirlitsaðila vegna skuldaskjala útgefnum af HS Veitum hf. Hugtök sem skilgreind eru í samningi við eftirlitsaðila skulu hafa sömu merkingu og þeim er þar gefin. Skýrsla þessi hentar ekki í öðrum tilgangi.

Vísað er til skýrslu útgefanda um fjárhagsleg skilyrði, dags. [dags.].

Ábyrgð

Þær aðgerðir sem eru framkvæmdar af eftirlitsaðila hafa verið samþykktar af HS Veitum hf. og eru að mati útgefanda viðeigandi út frá eðli verkefnisins. Útgefandi ber ábyrg á þeim upplýsingum sem afhentar voru eftirlitsaðila vegna framkvæmd yfirferðar.

Aðgerðir og niðurstöður

Eftirlitsaðili hefur farið yfir skýrslu útgefanda um fjárhagsleg skilyrði, forsendur og útreikninga sem liggja til grundvallar og aðrar upplýsingar sem skýrslan byggir á.

Útreikningar vegna fjárhagslegra skilyrða byggja á upplýsingum úr [ársreikningi félagsins miðað við [31.12.20xx]/ árshlutareikningi félagsins miðað við [30.6.20xx].

Að lokinni sjálfstæðri yfirferð eru niðurstöður eftirlitsaðila eftirfarandi:

Fjárhagsleg skilyrði		Skilyrði	Niðurstaða útreiknings	Skilyrði staðist
a) Sjóðstreymiskvöð:	Nettó vaxtagreiðslur skulu ekki vera hærri en sem nemur 50% af aðlöguðu EBIT á hverju 12 mánaða tímabili.	> 50%		
b) Skuldsetning:	Vaxtaberandi skuldir í öðrum gjaldmiðlum en uppgjörsmýnt félagsins skulu ekki vera hærri en 20% af heildar vaxtaberandi skuldum.	> 20%		
c) Eiginfjárlutfall:	Eiginfjárlutfall skal á hverjum prófunardegi vera 35% eða hærri.	< 35%		

[Yfirferð eftirlitsaðila á fjárhagslegum skilyrðum samræmist mati útgefanda og skýrsla um fjárhagsleg

skilyrði því staðfest.]

[Eftirfarandi eru athugasemdir eftirlitsaðila við mat útgefanda sem fram kemur í skýrslu um fjárhagsleg skilyrði: [•]]

[staður og dagsetning]

Fyrir hönd eftirlitsaðila

VIÐAUKI III
FORM AÐ AÐILDARYFIRLÝSINGU EFTIRLITSAÐILA

[Útgefandi]

[HEITI]

[HEIMILISFANG]

[b.t. [NAFN]]

[staður og dagsetning]

AÐILDARYFIRLÝSING EFTIRLITSAÐILA

Vísað er til samnings við eftirlitsaðila, dags. [dags.]. Hugtök sem skilgreind eru í samningi við eftirlitsaðila skulu hafa sömu merkingu og þeim er þar gefin.

Í samræmi við ákvæði í samningi við eftirlitsaðila, hefur undirritaður verið skipaður eftirlitsaðili og tekur sem slíkur við því hlutverki, ásamt öllum þeim réttindum og skyldum sem því fylgja, frá og með undirritun á yfirlýsingu þessa.

Fyrri eftirlitsaðili skal hér með vera leystur undan þeim réttindum og skyldum sem hann hafði sem slíkur, að því undanskildu að hann ber áfram ábyrgð á ráðstöfunum sínum sem hann framkvæmdi í því hlutverki.

Allar tilkynningar og önnur samskipti sem eru gefin út eða afhent skulu sendast til eftirlitsaðila með sannanlegum hætti á eftirfarandi heimilisfang og/eða tölvupóstfang, sbr. 12.1 gr. í samningi við eftirlitsaðila:

[Eftirlitsaðili], [Heimilisfang] [Tölvupóstfang]

[staður og dagsetning]

Fyrir hönd eftirlitsaðila

[Framangreint staðfest fyrir hönd fyrri eftirlitsaðili]
