

Reykjavík, 31. mars 2016

**Endurskoðendur hf.  
Menntavegi 1  
101 Reykjavík**

Staðfestingarbréf þetta er skrifað vegna endurskoðunar ykkar á ársreikningi 2015 fyrir B17 hf. (hér eftir nefnt félagið), sem sýnir hagnað 3.953 millj.kr, heildareignir 26.605 millj.kr. og eigið fé 12.098 millj.kr. í þeim tilgangi að gefa álit á því hvort samstæðuársreikningur félagsins gefi glögga mynd af afkomu þess á árinu 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Okkur er ljóst að við sem stjórnendur félagsins erum ábyrgir fyrir gerð ársreikningsins og skýrslu stjórnar. Við teljum að ársreikningurinn sé í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og að fullnægjandi upplýsingar séu í skýringum hans. Jafnframt álitum við að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri, efnahag og breytingu á handbæru fé félagsins á árinu.

Við staðfestum að eftirfarandi fullyrðingar eru samkvæmt okkar bestu vitund og þekkingu:

1. Við höfum ekki orðið varir við neina atburði sem geta gefið til kynna að vafi sé um rekstrarhæfi félagsins.
2. Það er á ábyrgð okkar að hanna og innleiða innra eftirlit og að fylgja því eftir í þeim tilgangi að koma í veg fyrir og uppgötva svik og skekkjur.
3. Við höfum kynnt fyrir ykkur niðurstöður mats okkar á hættunni á að ársreikningurinn innihaldi verulegar skekkjur vegna sviksemi.
4. Við höfum ekki orðið varir við nein mikilvæg atriði sem bent gætu til svika eða vakið grunsemdir um sviksemi sem gætu tengst
  - a. stjórnendum,
  - b. starfsmönnum sem hafa með höndum mikilvæg störf sem snúa að innra eftirliti eða
  - c. öðrum sem geta haft umtalsverð áhrif á ársreikninginn.
5. Við höfum ekki orðið varir við neinar ásakanir starfsmanna, fyrrverandi starfsmanna eða annarra um sviksemi, eða grun um sviksemi, sem gætu haft veruleg áhrif á ársreikninginn.
6. Í ársreikningnum eru engar verulegar skekkjur, þ.m.t. skekkjur vegna vanrækslu eða yfirsjónar.
7. Við höfum veitt ykkur aðgang að bókhaldi félagsins og öðrum gögnum sem þið hafið óskað eftir. Við höfum einnig tryggt að þið hafið haft aðgengi að því starfsfólki innan félagsins sem þið tölduð nauðsynlegt vegna starfa ykkar. Auk þess höfum við veitt ykkur aðgang að

fundargerðum hluthafa- og stjórnarfundu ásamt fundargerðum endurskoðunarnefndar frá upphafi reikningsársins til 31. mars 2016.

8. Öll viðskipti á reikningsárinu hafa verið færð í bókhald félagsins og koma fram í ársreikningnum. Þau hafa verið í samræmi við viðtekna viðskiptavenju og ekki hefur verið um neina óeðlilega verðlagningu að ræða í viðskiptum félagsins.
9. Í ársreikningnum eru veittar fullnægjandi upplýsingar um tengda aðila og viðskipti við þá í samræmi við lög um ársreikninga/settar reikningsskilareglur.
10. Við höfum ekki orðið varir við nein lögprot starfsmanna, sem gegna mikilvægu hlutverki í innri eftirliti eða gætu haft veruleg áhrif á ársreikninginn.
11. Við höfum veitt ykkur upplýsingar um öll brot eða möguleg brot á lögum og reglugerðum sem geta varðað ársreikninginn og haft áhrif á gerð hans.
12. Félagið hefur fullnægjandi eignarheimildir fyrir öllum eignum sem fram koma í efnahagsreikningi og hvíla engar kvaðir eða veðsetningar á þeim aðrar en þær sem skýrt er frá í ársreikningnum.
13. Við teljum að þær forsendur sem lagðar eru til grundvallar við reikningshaldslegt mat séu viðeigandi, þ.á.m. forsendur sem varða mat á gangvirði.
14. Félagið hefur engar þær fyrirætlanir sem geta haft veruleg áhrif á mat eða flokkun eigna og skulda í ársreikningnum.
15. Við höfum skráð eða skýrt frá öllum skuldum félagsins, bæði áföllnum og skilyrtum, og greint frá öllum ábyrgðum sem við höfum veitt vegna þriðja aðila.
16. Í ársreikningnum er greint frá öllum skaðabótakröfum, málaferlum, skattakröfum og öðrum kröfum sem geta haft veruleg áhrif á fjárhagsstöðu félagsins.
17. Í ársreikningnum er greint frá öllum kaupréttarsamningum auk samninga sem fela í sér skyldu félagsins til innlausnar á eigin hlutum.
18. Í ársreikningnum hefur verið tekið tillit til áhrifa af atburðum eftir reikningsskiladag, ýmist með því að gera viðeigandi leiðréttingar eða veita upplýsingar um áhrif þeirra í skýringum.

**Athugið – tilgreinið viðeigandi undirritunaraðila sbr. kröfur ISA 580 og laga um ársreikninga.**

---

---