

<b>RÍKISLÖGREGLUSTJÓRINN</b> <b>Efnahagsbrotadeild</b>	<b>SKÝRSLA</b> <b>YFIRHEYRSLA</b> <b>VITNI</b>	<b>R L S</b>
Skýrslu gerir Sveinn I. Magnússon, lögreglufulltrúi	Mál nr. 006-2002-0086	IV/ 22.2
Staður og stund: Reykjavík – föstudaginn 14. janúar 2005, kl. 16.35.		
Sakarefni: Ætlaður fjárdráttur, brot á lögum um bókhald		
Vitni: Guðfinna Bjarnadóttir	Kennitala: 271057-4669	
Starf/staða: Rektor Háskólans í Reykjavík	Vinnusími: 510 6200	
Lögheimili: Miðleiti 10, 103 Reykjavík	Sími: 553 1260 / 820 6230	
Dvalarstaður:	Sími:	

Guðfinna er mætt til skýrslutöku á skrifstofu efnahagsbrotadeildar samkvæmt boðun. Guðfinnu er kynnt ástæða skýrslutökunnar sem varðar viðskipti Baugs-Group hf með hlutabréf í Arcadia og yfirtöku og uppgjör í tengslum við yfirtöku Baugs-Group hf á A-Holding, dótturfélagi Baugs-Group hf. Guðfinna er fyrrum stjórnarmaður Baugs Group hf og í ljósi þess er hún mætt til skýrslutökunnar sem vitni.

Guðfinnu er kynnt sú ábyrgð vitnis að skýra satt og rétt frá og draga ekkert undan sem máli kann að skipta. Jafnframt að röng skýrsla vitnis getur varðað refsíábyrgð. Guðfinnu er einnig kynnt vitnaskyldan.

Guðfinna kveðst skilja þessi réttarfarsákvæði og vera reiðubúin að tjá sig.

Guðfinna er beðin um að gera grein fyrir umfjöllun og ákvörðunum stjórnar Baugs-Group í tengslum við viðskipti er varða kaup Baugs og annarra íslenskra aðila á hlutabréfum í Arcadia og stofnun félagsins A-Holding, gagnert til að halda utan um fjárfestinguna í Arcadia. Til upprifjunar og hliðsjónar eru fundargerðir stjórnar Baugs-Group hf, frá 12.01.2001, 29.01.2001, 16.03.2001 og 04.05.2001 bornar undir Guðfinnu.

Guðfinna segir að stjórn Baugs hafi séð tækifæri í þessari fjárfestingu í Arcadia. Þessi fjárfestingarkostur hafi verið kynntur fyrir stjórn og ákvörðun tekið um það innan stjórnar Baugs að fara í þetta verkefni með samstarfsaðilum. Guðfinna segir að fyrst hafa þetta litið út sem fjárfestingartækifæri, en síðar hafi þetta tekið á sig stærri mynd og fleiri aðilar komið að þessu verkefni. Stjórnin hafi öll verið samstíga og sammála um að ráðast í þetta verkefni með Kaupþingi og Gaumi, síðar hafi Íslandsbanki og Gilding inn í verkefnið. Að lokum hafi erlendu bankarnir komið inn í þetta verkefni, þó aðallega Deutsche Bank.

Guðfinnu er kynnt að lögregla hafi í þágu rannsóknar málsins fengið afhentan hluthafasamning hluthafa A-Holding, frá 4. apríl 2001. (fskj. 14). Jafnframt var þann sama dag gerður samningur "Deed of Call Option" (fskj. 15) sem er á milli Baugs og A-Holding. Þar fær Baugur kauprétt til að kaupa hlutabréf A-Holding í Arcadia á fyrirfram skilgreindu verði á fyrirfram skilgreindum tímabili, þ.e. að Baugur ætti rétt á að kaupa öll hlutabréf A-Holding í Arcadia með 34% álagi á kostnaðarverð A-Holding, fyrir þann 28. febrúar 2002, auk þess sem Baugur tæki á sig þann kostnað sem A-Holding hafði haft vegna hlutabréfanna, samanber t.l. 3.C í samningnum. Guðfinna er spurð hvort hún þekki þennan samning aftur og undirrituna sína á honum. Jafnframt hvernig fjallaði hafi verið um þennan samning af hálfu stjórnar Baugs.

05982

Guðfinna kveðst þekkja þessa samninga, bæði hluthafasamninginn og kaupréttarsamninginn. Stjórnin hafi verið inn í þessum málum og hafi framgangun við stofnun A-Holding og kaupréttarsamningurinn verið í samræmi við samþykktir stjórnar Baugs, eins og lesa má úr fundargerðum stjórnar Baugs.

Guðfinnu er kynnt að þessi kaupréttarsamningur hafi ekki verið nýttur af hálfu Baugs heldur hafi verið gert nýtt samkomulag um yfirtöku Baugs á A-Holding. Í því sambandi er kaupsamningur dags. 10. maí 2001 (fskj. 16) borinn undir Guðfinnu, en samkvæmt honum keypti Baugur alla hluti í A-Holding á sama hlutfallslega verðinu, þ.e. með 16% álagi og greiddi með hlutabréfum í Baugi á genginu 12,6 að nafnverði. Verðið er skilgreint í 2. gr. samningsins og útreiknað á Schedule 1 með samningi og þar skipt á hluthafa ásamt greiðslu í hlutabréfum í Baugi. Guðfinna er spurð hvernig fjallað hafi verið um þennan nýja samning af hálfu stjórnar Baugs.

Guðfinna kveðst ekki hafa tekið beinan þátt í gerð samningsins frá 10. maí 2001 og ekki undirritað samninginn, heldur hafi Hreinn Loftsson undirritað samninginn fyrir hönd stjórnar. Guðfinna segir að gerð þessa nýja samnings hafi verið rædd innan stjórnar Baugs og þar hafi verið tekin sú ákvörðun að Baugur myndi yfirtaka A-Holding með útgáfu nýs hlutafjár í Baugi að nafnverði 500 milljónir á genginu 12,6. Þannig sé þessi samningur í fullu samræmi við ákvarðanir stjórnar Baugs.

Guðfinna er spurð hvort hún viti til þess að hluthafarnir í A-Holding hafi fengið einhverjar aðrar greiðslur í tengslum við kaup Baugs á öllu hlutafé í félaginu, sem samkvæmt samningnum var greitt með hlutabréfum í Baugi.

Guðfinna kveðst ekki minnst þess.

Guðfinna er spurð hvort hún kannist við og e.a. hvort fjallað hafi verið um það á fundum stjórnar Baugs að greiddar yrðu sérstakar bætur eða þóknanir til hluthafa í A-Holding SA, fyrir að falla frá kauprétti í Arcadia.

Guðfinna kveðst ekki minnst þess.

Guðfinnu er kynnt að þann 15. júní 2001 hafi 95 milljón króna greiðsla borist frá Baugi-Group hf. til Kaupthings Bank Luxembourg inn á reikning 1100-26-454080. Guðfinna er spurð hvort hún viti eitthvað um þá greiðslu.

Guðfinna kveðst ekkert vita um þessa greiðslu.

Guðfinnu er kynnt að í bókhaldi Baugs hafi umrædd greiðsla kr. 95.000.000,- frá 15. júní 2001, verið færð sem krafa vegna útlagðs kostnaðar vegna kaupa á hlutabréfum í Arcadia. Textinn á færslunni var "Ráðgjöf v/A-holding" og fylgiskjal að baki færslunni var útskrift á tölvupósti frá JAJ til linda@baugur.is þar sem fyrirmæli voru um að greiða fyrrgreinda fjárhæð inn á reikning hjá Kaupþingi Ármúla. Inn á þessa útprentun á tölvupóstinum hefur verið handskrifað m.a. "eignfæra", "Ráðgjöf v/A-holding", "Viðskiptafæra á Baug Holding" og loks "Vantar reikning". Umrætt fylgiskjal er jafnframt borið undir Guðfinnu.

Guðfinna er spurð hvort hún geti á einhvern hátt gert grein fyrir þessari greiðslu sem barst frá Baugi til Kaupþings Luxembourg og samkvæmt skýringum í bókhaldi Baugs skýrð sem ráðgjafargreiðsla til Kaupþings vegna A-Holding.

Guðfinna kveðst ekkert þekkja til þessarar greiðslu.

Undir Guðfinnu er borinn reikningur sem gefinn var út af Baugi þann 28.02.2002, reikningurinn er nr. SR05724, stílaður á A-Holding. Virðist sem þar sé verið að skuldfæra A-Holding fyrir útlögðum kostnaði, samtals að fjárhæð 425,3 mkr. Guðfinnu er bent á að í sundurliðun reikningsins komi fram fjárhæðin 95.000.000 króna með skýringunni "Paid to Kaupthing (GBP 710.015)". Guðfinna er spurð hvort hún hafi séð þennan reikning áður og hvort hún geti útskýrt þann lið reikningsins sem segir "Paid to Kaupthing (GBP 710.015)", en af textanum megi ætla að um sé að ræða greiðslu til Kaupþings fyrir veitta þjónustu.

Guðfinna kveðst ekkert geta tjáð sig um þetta.

Guðfinna er spurð hvort Jón Ásgeir Jóhannesson hafi haft umboð stjórnar Baugs til að greiða hluthöfum A-Holding aukalega þóknanir umfram það kaupverð sem getið er í samningnum frá 10. maí 2001.

Guðfinna kveðst ekki minnst þess hvort svo hafi verið.

Guðfinna er spurð hvort hún kannist við að tekin hafi verið ákvörðun um það innan stjórnar Baugs að greiða eftirfarandi hluthöfum í A-Holding, aukalegar þóknanir vegna yfirtöku Baugs á A-Holding sem hér segir: Kaupþingi 300-400 milljónir króna, Íslandsbanka um 70-75 milljónir króna og Gaumi 95 milljónir króna. Samtals 470-570 milljónir umfram það kaupverð sem getið er í samningnum frá 10. maí 2001, sem greitt var með hlutabréfum í Baugi-Group hf.

Guðfinna kveðst ekki minnst þess.

Guðfinna er spurð hvort ákvarðanir um slíkar greiðslur, ef þær hafa átt sér stað, hefði átt að bera undir stjórn félagsins.

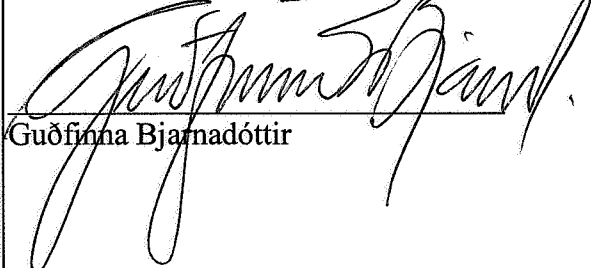
Guðfinna kveðst telja það sennilegt, en hún kveðst ekki minnst þess að ákvörðun um slíkar greiðslur hafi verið teknar fyrir af stjórn Baugs.

Guðfinna er spurð hvort hún hafi einhverju við framburð sinn að bæta.


Guðfinna kveðst ekkert fleira hafa um málið að segja.

Skýrslutöku lauk kl. 17.30

Staðfest rétt eftir haft:

  
Guðfinna Bjarnadóttir

Skýrsluna skráði:

  
Sveinn I. Magnússon

RÍKISLÖGREGLUSTJÓRINN	SKÝRSLA YFIRHEYRSLA VITNI	R L S	
Skýrslu gerir 9813 Birgir Jónasson, lögreglufulltrúi	Mál nr. 006-2002-00086	IV /223	
Staður og stund: Fimmtudagur 2. júní 2005 kl. 9:00 – Skrifstofa RLS, Skúlagötu 21, Reykjavík			
Sakarefni: Rannsókn á ætluðum brotum forráðam. Baugs hf. og skyldra félaga – Vöruveltan hf./Litla fasteignafélagið ehf.			
Vitni: Guðfinna S. Bjarnadóttir	Kennitala: 271057-4669		
Starf/staða: Rektor í Háskólanum í Reykjavík	Vinnusími:		
Lögheimili: Miðleiti 10, 103 Reykjavík	Sími: 553 1260/ 820 6230		
Dvalarstaður:	Sími:		

Guðfinna S. Bjarnadóttir er mætt til yfirheyrslu á skrifstofu Ríkislögreglustjórans samkvæmt boðun. Henni er kunnert um tilefni yfirheyrslunnar, sem er opinber rannsókn á ætluðum brotum forráðamanna Baugs hf. og skyldra félaga í tengslum við kaup hlutfjár í Vöruveltunni hf. á árunum 1998 og 1999. Enn fremur er til rannsóknar ætluð refsiverð háttsemi er lýtur að kaupum og sölu fasteigna til og frá Litla fasteignafélaginu ehf. á árunum 1998 og 1999.

Guðfinna nýtur réttarstöðu vitnis við rannsókn málsins samkvæmt lögum um meðferð opinberra mála nr. 19/1991, en hún gegndi starfi stjórnarmanns í Baugi hf. á því tímabili sem ætluð brot eru talin hafa verið drýgd.

Guðfinnu er kunngerð vitnaskyldan um að öllum sé skylt að mæta fyrir dóm í opinberu máli séu þeir til þess kvaddir, sbr. 1. mgr. 49. gr. laga um meðferð opinberra mála nr. 19/1991. Guðfinnu er kunngerð vitnaábyrgðin sem er sú siðferðislega ábyrgð og refsíábyrgð sem hún kunnir að baka sér með vísitandi eða gáleysislega röngum framburði í skýrslu hjá lögreglu, sbr. 1. mgr. 59. gr. sömu laga. Enn fremur er brýnt fyrir Guðfinnu að segja satt og rétt frá og draga ekkert undan sem máli kunnir að skipta.

Aðspurð segir Guðfinna að hún skilji þau réttarfarslaga er henni hafa verið gjörð kunn.

Viðstaddur og þáttakandi í yfirheyrslunni er Sveinn Ingiberg Magnússon, lögreglufulltrúi. Yfirheyrslan fer þannig fram að skýrsla er rituð og skráð í tölvu. Spurningar og eftir atvikum gögn eru lögð fyrir Guðfinnu og svör hennar við þeim bókuð eftir henni í óbeiinni ræðu.

05985

**Gögn frá hlutafélagaskrá****Baugur hf.**

Guðfinnu er sýnd samantekt Ríkislögreglustjórans á upplýsingum úr hlutafélagaskrá um stofnun, stjórn og feril breytinga á skipan stjórnar og fleira í Baugi Group hf. (áður Baugur hf.) Samkvæmt umræddri samantekt er Guðfinna sögð hafa gegnt starfi stjórnarmanns í Baugi hf. frá stofnun félagsins, dags. 7. júlí 1998, og til þess tímabils sem samantektin nær, sem er 3. júní 2002. Samkvæmt samantekinni hefur Guðfinna verið varamaður í stjórn félagsins frá 4. maí 1999 til 26. apríl 2000.

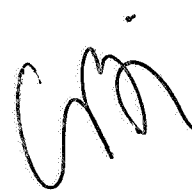
- Skjal málsins nr. II/16.1

Guðfinna er spurð hvort þetta séu réttar upplýsingar.

Guðfinna segir að þetta séu réttar upplýsingar.

Guðfinna er spurð hversu lengi hún hafi setið í stjórn Baugs hf.

Guðfinna segir að hún hafi setið í stjórn Baugs hf. til marsmánaðar 2003.



**Vöruveltan hf. – kaup á hlutabréfum****Kaupsamningur, dags. 7. október 1998**

Guðfinnu er sýnt afrit af kaupsamningi vegna kaupa á öllu hlutafé Vöruveltunnar hf. kt. 511091-1369, að nafnvirði 4.600.000,- króna, dags. 7. október 1998. Samkvæmt umræddum samningi gerðu seljandi, Helga Gísladóttir kt. 170857-2089 fyrir sína hönd og/eða hlutafélags sem eigenda 100% hlutafjár í Vöruveltunni hf. og umboðsmaður kaupanda, Jón Ásgeir Jóhannesson kt. 270168-4509, með sér samning um kaup á öllu hlutafé Vöruveltunnar hf. Kaupsamningurinn er undirritaður af Helgu Gísladóttur, Eiríki Sigurðssyni og Jóni Ásgeiri Jóhannessyni og vottaður af Grétari Haraldssyni kt. 060335-7299, héraðsdómslögmanni og Ragnari Tómassyni kt. 300139-7019, lögmanni. Umsamið kaupverð alls hlutafjárins var sagt vera kr. 1.150.000.000,- og skyldi greiðast eftirfarandi:

- Skjal málsins nr. II/50.2

1. Hinn 8. október 1998	kr.	200.000.000,-
2. Hinn 5. nóvember 1998	kr.	800.000.000,-
3. Með víxli pr. 1. 3. 1999 (verðbætur gerðar upp sér)	kr.	150.000.000,-
		-----
	Kr.	1.150.000.000,-

Guðfinna er spurð hvort hún muni til þess að þessi samningur hafi verið ræddur í stjórn Baugs hf.

Guðfinna segir að hún muni það ekki.

Guðfinna er spurð hvort Jóni Ásgeiri Jóhannessyni hafi verið falið af stjórn Baugs hf. umboð til að ganga til samninga við hjónin Helgu Gísladóttur og Eirík Sigurðsson um kaup hlutafjár Vöruveltunnar hf. með umræddum samningi frá 7. október 1998.

Guðfinna segir að hún minnst þess ekki.

**Greiðsla á kr. 200.000.000, sem fara átti fram 8. október skv. kaupsamningi 7. október 1998**

Guðfinnu er sýnt afrit af viðskiptakvittun SPRON vegna greiðslu á kr. 200.000.000, dags. 8. október 1998. Guðfinnu er samhliða þessari afrituðu kvittun sýnt afrit af reikningsyfirliti Baugs-Aðfanga ehf. nr. 1151-26-156, dags. 30. september 1998; ljósrit af tékka, útgefnum af SPRON, stíluðum á Helgu Gísladóttur og framseldur af sömu, dags. 8. október 1998; afrit af viðskiptakvittun SPRON vegna innlagnar á kr. 200.000.000 á reikning Helgu Gísladóttur nr. 0327-26-001706, dags. 9. október 1998.

- Skjöl málsins nr. II/50.2.1, II/50.2.2, II/50.2.3 og II/50.2.4

Guðfinnu er kunnugt að grunur sé um að þetta hafi verið fyrsta greiðslan samkvæmt kaupsamningum. Grunur er um að greiðslan hafi í fyrstu verið fjármögnuð þannig að kr. 200.000.000 voru teknar af reikningi frá Baugi-Aðföngum ehf. (dótturfélagi Baugs hf.), nr. 1151-26-000156 og umrædd fjárhæð í framhaldi lögð inn á bankareikning SPRON nr. 1151-26-009999. SPRON hafi síðan útbúið tékka í eigin nafni stílaða á Helgu Gísladóttur. Fyrir liggur að tékkinn var innlestur 9. október 1998, og fjárhæðin lögð inn á reikning Helgu nr. 0327-261708.

Guðfinna er spurð hvort henni eða stjórn Baugs hf. hafi verið kunnugt um þessa ráðstöfun.

Guðfinna segir að hún muni ekki til þess.

Guðfinna er spurð hvort Jón Ásgeir Jóhannesson hafi haft umboð til að nota þessa fjármuni úr sjóðum Baugs-Aðfanga ehf. með þessum hætti.

Guðfinna segir að hún vilji svara þessari spurningu á þá leið að hlutverk stjórnarmanna í stjórnnum félaga sé ekki að fylgjast með eða hafa yfirsýn yfir einstaka færslur í bókhaldi félaga.

Guðfinnu er sýnt afrit af hreyfingalista Baugs Group – viðskiptamannahreyfingar og fjárhagshreyfingar; útprentun úr bókhaldi Baugs hf. á hreyfingalista viðskiptamanns frá 1. jan. 1998 til 31. des. 2000 og útprentun úr bókhaldi Baugs hf. á hreyfingalista lánardrottna frá 1. jan. 1998 til 31. des. 2000. Samkvæmt umræddum gögnum hafa kr. 200.000.000 verið færð sem „lán“ til Baugs hf., dags. 8. október 1998. Samkvæmt upplýsingum úr bókhaldi Baugs hf. á þessum tíma verður ekki séð að umrædd fjárhæð hafi verið tekin að láni hjá Baugi-Aðföngum.

- Skjöl málsins nr. II/50.2.5 til II/50.2.7

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta.

Guðfinna segir að hún vilji í þessu sambandi skírskota til fyrra svars síns.

#### Fyrri endurgreiðsla að fjárhæð kr. 100.000.000

Guðfinnu er sýnt afrit af viðskiptakvittun SPRON vegna innlagningar á kr. 116.356.027,86 inn á reikning Baugs-Aðfanga ehf., dags. 4. desember 1998; afrit af samriti reikningsyfirlita Íslandsbanka á reikningi nr. 0515-26-014044, dags. 4. desember 1998; afrit af tékka Íslandsbanka, stíluðum á Eirík Sigurðsson, að fjárhæð kr. 116.356.027,86, dags. 3. desember 1998; afrit af úttektarnótu Íslandsbanka, dags. 3. desember 1998; afrit af handrituðu blaði með ýmsum upplýsingum um fjárhæðir, þ. á m. kr. 200.000.000 og 116.356.027,86, ódagsett; afrit af yfirlýsingu Ragnars Tómassonar um að hafa í lok árs 1998 eða byrjun árs 1999 fengið greiðslu að fjárhæð ca 13 milljóna króna fyrir að hafa haf milligöngu um sölu á Vöruveltunni hf., dags. 2. júlí 2004 og afrit af tékka að fjárhæð kr. 12.671.246 og útgefnum af Ingibjörgu Stefáns, dags. 30. desember 1998.

- Skjöl málsins nr. II/50.3.1, II/50.3.2, II/50.3.3, II/50.3.4, II/50.3.5 og II/50.3.6

Grunur er um að kr. 100.000.000 af þessari fjárhæð, kr. 116.356.028, hafi verið endurgreiðsla á helmingi þeim 200.000.000 kr. sem greiddar voru 8. október 1998. Umrædd fjárhæð var lögð inn á reikning Baugs-Aðfanga ehf. í tengslum við uppgjör Íslandsbanka hf. og Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar á sölu 40 % eignarhlut í Vöruveltunni hf. samkvæmt samningi þeirra frá 10. nóvember 1998 (þar af 35 % til Eignarhaldsfélags Alþýðubankans (27,14 %), Lífeyrissjóðsins Lífiðnar (2,86 %) og Landsbréfa (5 %) og 5 % til Íslandsbanka hf.), sbr. skjöl málsins II/50.7 og II/50.7.1. Samkvæmt því sem fram kemur á viðskiptakvittun vegna þessarar innborgunar er skýring greiðslunnar sögð vera „GREIÐSLA YFIRDR.“

Guðfinnu er enn fremur sýnt afrit af hreyfingalista Baugs Group – viðskiptamannahreyfingar og fjárhagshreyfingar. Samkvæmt umræddum hreyfingalista verður ekki séð þessi fjárhæð hafi verið færð í bókhald Baugs-Aðfanga ehf. sem endurgreiðsla á láni frá Baugi hf.

- Skjöl málsins nr. II/50.2.5

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta.

Guðfinna segir að henni sé þetta ókunnugt.

#### Síðari endurgreiðsla að fjárhæð kr. 100.000.000

Guðfinnu er sýnt afrit af lánasamningi Jóns Ásgeirs Jóhannessonar og Þorsteins M. Jónssonar við Kaupþing hf. fjárfestingarbanka vegna lántökuheimildar að heildarfjárhæð kr. 100.000.000, dags. 21. desember 1998. Samhliða lánasamningnum er Guðfinnu sýnt af bréfi Kaupþings Búnaðarbanka hf. til skattrannsóknarstjóra ríkisins vegna 100 millj. útgreiðslu af reikningi 1100-26-1505 inn á reikning 1151-26-156 hinn 21. desember 1998, dags. 1. júní 2004; afrit af reikningsyfirliti Baugs-Aðfanga ehf. nr. 1151-26-156, dags. 28. desember 1998 og afrit af tilkynningu um millifærslu inn á reikning Baugs-Aðfanga ehf. nr. 1151-26-156 á kr. 100.000.000 frá Kaupþingi hf., dags. 21. desember 1998.

- Skjöl málsins nr. II/50.4.1, II/50.4.2, II/50.4.3 og II/50.4.4

Grunur er um að þessi greiðsla frá 21. desember 1998, að fjárhæð kr. 100.000.000 frá Kaupþingi hf. inn á reikning Baugs-Aðfanga ehf., hafi verið greiðsla til baka á síðari helmingi 200 milljón króna upphafsgreiðslunnar.

Guðfinnu er enn fremur sýnt afrit af hreyfingalista Baugs Group – viðskiptamannahreyfingar og fjárhagshreyfingar. Samkvæmt umræddum hreyfingalista er umrædd greiðsla auðkennd Baugi hf. þannig að sem um greiðslu frá Baugi hf. hafi verið að ræða.

- Skjöl málsins nr. II/50.2.5

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta.

Guðfinna segir að hún vilji skírskota til fyrri svara um að henni hafi verið þetta ókunnugt, enda hafi sem áður segir hlutverk stjórnarmanna ekki verið að fylgjast með eða hafa yfirsýn yfir einstaka færslur í bókhaldi eða því sem lotið hafi að daglegum rekstri félagsins.

#### Aðrar greiðslur skv. kaupsamningi frá 7. október 1998 og fjármögnun þeirra

##### **Greiðsla á kr. 800.000.000, sem fara átti fram 5. nóvember 1998 en fór fram 16. nóvember s. á.**

Guðfinnu er sýnt afrit af lánabeiðnum Fjárfars og Eiríks Sigurðssonar hjá Íslandsbanka vegna kaupa á hlutum í Vöruveltunni, dags. 16. nóvember 1998; afrit af tveimur lánstilboðum að fjárhæð kr. 451.000.000 vegna lánasamninga Fjárfars ehf. og Íslandsbanka hf., dags. 16. nóvember 1998; afrit af lánasamningi milli Íslandsbanka hf. og Fjárfars ehf. vegna láns að fjárhæð kr. 451.000.000, dags. 16. nóvember 1998; afrit af almennum skilmálum fyrir lán frá Íslandsbanka hf. ásamt viðaukum 1, 2. og 3 (handveðyfirlýsingu Fjárfars ehf. vegna handveðsetningu hlutabréfa), dags. 16. september 1998; afrit af samþykki stjórnar Vöruveltunnar fyrir veðsetningu hlutabréfa, dags. 16. nóvember 1998 og vottuð af Grétari Haraldssyni og Ragnari Tómassyni; afrit af úttektarnótum Íslandsbanka vegna úttekta á kr. 351.777.778 og kr. 450.000.000, dags. 16. nóvember 1998 og afrit af innlagnar- og úttektarnótu Íslandsbanka hf. vegna úttektar á kr. 77.000.000 vegna Vöruveltunnar hf., dags. 3. desember 1998.

- Skjöl málsins nr. II/50.5.1, II/50.5.2, II/50.5.3, II/50.5.4, II/50.5.5, II/50.5.6 og II/50.5.7

Grunur er um að greiðslur vegna kr. 800.000.000, sem fara áttu fram 5. nóvember 1998, hafi átt sér stað í tvennu lagi 16. nóvember 1998 og hafi afhending félagsins að sama skapi dregist til þess tíma. Í fyrsta lagi voru kr. 351.777.778 greiddar inn á reikning Helgu Gísladóttur nr. 515-26-404848, en greiðslan samanstendur af innborgun að fjárhæð kr. 350.000.000 og vaxtagreiðslu að fjárhæð kr. 1.777.778. Grunur er um að þetta hafi verið fjármagnað með svokölluð brúarláni Eiríks Sigurðssonar og Helgu Gísladóttur að fjárhæð kr. 350.000.000 þar til búið væri að selja 35 % eignahlut í félaginu, sem síðar var seldur til Eignarhaldfélags Alþýðubankans o. fl. Í öðru lagi voru kr. 450.000.000 innborgaðar á reikning í eigu Helgu nr. 515-26-404848. Grunur er um sú greiðsla hafi verið fjármögnuð með sölu á 35 % eignarhluta í Vöruveltunni til Fjárfars ehf. samkvæmt sérstökum samningi.

**Greiðsla á fjárhæð kr. 350.000.000 – fjármagnað með samningi, dags. 10. nóvember 1998 – sala 40 % til stofnfjárfesta**  
Guðfinnu er sýnt afrit af samningi milli Íslandsbanka annars vegar og hins vegar Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar vegna Vöruveltunnar hf. um sölu á eignarhlut í félaginu o. fl., dags. 10. nóvember 1998. Samkvæmt umræddum samningi gerðu Íslandsbanki annars vegar og Helga Gísladóttir og Eiríkur Sigurðssonar sem eigendur að öllu hlutafé í Vöruveltunni hf., sem þá rak verslanir undir heitinu 10-11, samning um að selja allt að 75 % eignahlut í félaginu. Enn fremur kom fram að stefnt yrði að selja eftirstandandi 25 % eignarhlut á komandi árum. Í samningum kom fram að af þeim 75 % sem selja átti yrði 35 % hlutur í félaginu seldur til Árna Samúelssonar, Heklu hf., Tryggingarmiðstöðvarinnar hf. og Sævars Jónssonar, en þeir aðiljar kæmu til með að mynda með sér félag um þann eignarhlut. Samkvæmt



samningnum var gengið út frá því að heildarverðmæti félagsins næmi um kr. 1.400.000.000 [35 % hlutur samsvarar kr. 490.000.000]. Samkvæmt samningum tók Íslandsbanki að sér fyrir hönd seljenda að ráðstafa eftirstandandi 40 % eignarhluta með þeim hætti að leita kaupenda í hópi fagfjárfesta fyrir um það bil 35 % og þá miðað við heildarverðmæti kr. 1.400.000.000 [35 % hlutur samsvarar 490.000.000]. Enn fremur kom fram að sá 5 % eignahlutur, sem eftir stóð, skyldi seldur við skráningu félagsins á Verðbréfaþingi Íslands [5 % eignahlutur samsvarar kr. 57.500.000, þ. e. miðað við heildarverðmæti kr. 1.150.000.000].

- Skjal málsins nr. II/50.7

Guðfinnu er sérstaklega sýnt afrit af útprentun frá Íslandsbanka með yfirskriftinni „Uppgjör v/sölu á 40% eignarhlut í Vöruveltunni hf. sbr. samning milli aðila frá 10. nóvember 1998“, dags. í Reykjavík 4. desember 1998. Samkvæmt umræddu skjali hefur greiðsla að fjárhæð kr. 350.000.000 verið fjármögnuð með bráðabirgðaláni að fjárhæð kr. 351.777.778 þeirra Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar, sbr. skjal málsins nr. II/50.5.1 (bls. 2 og 3), en umrædd 40 % hafi síðan verið seld til stofnfjárfesta og í dreifðri sölu fyrir heildarandvirði 547.500.000 (35 % hlutur á kr. 490.000.000).

- Skjal málsins nr. II/50.7.1 og II/50.5.1

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta.

Guðfinna segir að henni að hafi verið ókunnugt um þetta og minnst þess ekki að hafa séð samning Íslandsbanka hf. frá 10. nóvember 1998.

**Greiðsla á fjárhæð kr. 450.000.000 – fjármagnað með samningi, dags. 10. nóvember 1998 – sala 35 % til Fjárfars ehf.**

Guðfinnu er enn sýnt afrit af samningi milli Íslandsbanka annars vegar og hins vegar Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar vegna Vöruveltunnar hf. um sölu á eignarhlut í félaginu o. fl., dags. 10. nóvember 1998. Sem áður segir kemur fram í samningum að af þeim 75 % sem selja átti yrði 35 % hlutur í félaginu seldur til Árna Samúelssonar, Heklu hf., Tryggingarmiðstöðvarinnar hf. og Sævars Jónssonar, en þeir aðilar kæmu til með að mynda með sér félag um þann eignarhlut. Fyrir liggur að þessi 35 % hluti var seldur til Fjárfars ehf. Kaupverð til Fjárfars var kr. 450.000.000.

- Skjal málsins nr. II/50.7

Guðfinnu er sérstaklega sýnt afrit af lánstilboði að fjárhæð kr. 451.000.000 vegna lánasamninga Fjárfars ehf. og Íslandsbanka hf., dags. 16. nóvember 1998; afrit af lánasamningi milli Íslandsbanka hf. og Fjárfars ehf. vegna láns að fjárhæð kr. 451.000.000, dags. 16. nóvember 1998; afrit af almennum skilmálum fyrir lán frá Íslandsbanka hf. ásamt viðaukum 1, 2. og 3 (handveðyfirlýsingu Fjárfars ehf. vegna handveðsetningu hlutabréfa), dags. 16. september 1998 og afrit af samþykki stjórnar Vöruveltunnar fyrir veðsetningu hlutabréfa, dags. 16. nóvember 1998. Samkvæmt umræddum gögnum var 60 % hlutafjár í Vöruveltunni hf. sett sem trygging fyrir láninu, þ. e. 35 % hlutur Fjárfars ehf. og 25 % hlutur Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar.

- Skjal málsins nr. II/50.5.2, II/50.5.3, II/50.5.4, II/50.5.5 og II/50.5.6

Guðfinna er spurð hvort hann kannist við umrædd skjöl.

Guðfinna segir að hún kannist ekki við þessi skjöl. Aðspurð segir Guðfinna að hún hafi enga aðkomu haft að Fjárfari ehf.

**Greiðsla á kr. 150.000.000, sem fara átti fram með víxli útgefnum 16. nóvember 1998 – greitt með hlutabréfum**

Guðfinnu er sýnt afrit af víxli Sparisjóðs Reykjavíkur og nágrennis að fjárhæð kr. 150.000.000, þar sem greiðandi er Eignarhaldsfélagið Gaumur og útgefandi Fjárfestingarfélagið Gaumur, dags. 16. nóvember 1998, - með gjaldþaga 1. mars 1999. Guðfinnu er enn fremur sýnt afrit af símbréfi Kaupþings hf. til hluthafaskrár Baugs hf. um sölu Kaupþings Lúxemborg á hlut í Baugi að nafnverði 16.200.000 til Helgu Gísladóttur, dags. 3. nóvember 1999 og afrit af greinargerð um viðskipti með hlutabréf í Baugi hf., dags. 2. mars 2004. Samkvæmt umræddum gögnum virðist þessi fjárhæð ekki hafa verið greidd með



Guðfinna er spurð hvort hann kannist við umræðu eins og í „Business Plan“ segir, að ef Baugur hf. mundi ekki kaupa Vöruveltuna hf. yrði félagið selt keppinautum.

Guðfinna segir að hún muni ekki sérstaklega eftir umræðu af því tagi. Hins vegar telji hún að slík umræða hefði verið mjög eðlileg, enda samkeppni á þessum tíma mikil á þessum markaði.

Guðfinna er spurð hvernig innkaupasamstarfi milli Baugs-Aðfanga ehf. og Vöruveltunnar hf. hafi verið komið á.

Guðfinna segir að hún muni það ekki nákvæmlega. Guðfinna segir hins vegar að á einhverjum tíma – án þess að geta tímasett það – hafi Baugur-Aðföng ehf. og 10-11 hafið innkaupasamstarf. Guðfinna segir að ánægja hafi verið með það samstarf og ekkert óeðlilegt við það.

### Kaupsamningur, dags. 21. maí 1999, ásamt fylgigögnum

Guðfinnu er sýnt afrit af kaupsamningi vegna kaupa Baugs hf. á 70 % hlutabréfa í Vöruveltunni hf., samtals að nafnvirði 210.000.000 króna, dags. 21. maí 1999. Samkvæmt umræddum samningi seldi Helga Gísladóttir 25 % eignarhlut sinn í Vöruveltunni hf. til Baugs hf. og Fjárfar ehf. þar af leiðandi 45 % eignahlut sinn. Samkvæmt samningnum var kaupverðið kr. 447.000.000, en þar af átti að greiða kr. 65.000.000 með hlutabréfum í Baugi að nafnvirði. Samningurinn er undirritaður af Jóni Ásgeiri Jóhannessyni f. h. stjórnar Baugs hf.; Helgu Gísladóttur og Eiríki Sigurðssyni, en samningurinn er óundirritaður f. h. Fjárfars ehf. Samningurinn er vottaður af Grétari Haraldssyni. Samkvæmt kaupsamningnum skyldi kaupverð greiðast með eftirfarandi hætti:

- Skjal málsins nr. II/50.9

a) Við undirritun kaupsamnings	kr.	225.000.000,-
b) Við undirritun kaupsamnings með skuldabréfi	kr.	162.000.000,-
c) Hinn 1. júlí afhendir kaupandi seljanda hlutabréf í sjálfum sér að nv.	kr.	65.000.000,-
		-----
	Kr.	447.000.000,-

Guðfinna er spurð hvort hann kannist við umræddan samning.

Guðfinna segir að hún vilji í þessu sambandi vísa til fundargerðar stjórnar Baugs hf. um þessi kaup.

Guðfinna er spurð hvort fyrirkomulag á greiðslum hafi gengið eftir af hálfu kaupanda.

Guðfinna segir að hún þekki ekki til þess máls. Guðfinna segir að í því sambandi vilji hún vísa til þess að hlutverk stjórnarmanns hafi ekki falist í að fylgjast með slíkum hlutum.

Guðfinnu er sýnt skjal með yfirskriftinni „10 – 11 Memo til óm“ frá Jóni Ásgeiri, ódagsett.

- Skjal málsins nr. II/50.21.6

Guðfinna er spurð hvort hún kannist við umrætt skjal.

Guðfinna segir að hún hafi ekki séð þetta skjal.

### Greiðsla á kr. 225.000.000 (greitt í þrennu lagi), sem greiðast átti við undirritun kaupsamnings

Guðfinnu er sýnt afrit af útprentun úr bókhaldi Baugs hf. vegna greiðslu að fjárhæð kr. 225.000.000 hinn 20. maí 1999; afrit af útprentuðum upplýsingum úr bókhaldi Baugs Group hf. á tímabili frá 20. maí 1999

til 30. júní 2000 og afrit af útprentun á hreyfingalista úr bókhaldi Baugs hf., dags. 26. júní 1999. Samkvæmt umræddum gögnum er Helga Gísladóttir sögð hafa fengið umræddar kr. 225.000.000 greiddar.

- Skjöl málsins nr. II/50.9.1, II/50.9.2 og II/50.9.3

Guðfinna er spurð hvort þessi greiðsla hafi verið vegna sammings um kaup á eignarhluta Vöruveltunnar hf., dags. 21. maí 1999.

Guðfinna segir að hún hafi ekki haft vitneskju um það.

**Greiðsla á kr. 25.000.000 til Jóns Ásgeirs Jóhannessonar**

Guðfinnu er sýnt afrit af tékka Íslandsbanka að fjárhæð kr. 25.000.000, útgefnum af prókúruhafa Baugs hf., Lindu Jóhannsdóttur, til handa handhafa, dags. 19. maí 1999 og afrit af viðskiptakvittun SPRON vegna innlagnar á kr. 25.000.000 inn á reikning Jóns Ásgeirs Jóhannessonar nr. 1151-26-680, dags. 20. maí 1999. Í bókhaldi Baugs hf. er umrædd greiðsla sögð „Gr. til Helgu Gíslad. v/vöruveltan“.

- Skjöl málsins nr. II/50.10.1, II/50.10.2 og II/50.9.1

Guðfinna er spurð hvort henni eða stjórn Baugs hf. hafi verið kunnugt um hvert þessi fjármunir hafi runnið.

Guðfinna segir að hún vilji skírskota til fyrri svara sinna um að hún sem stjórnarmaður hafi ekki haft með einstaka færslur að gera.

**Greiðsla að fjárhæð kr. 36.500.000 til Fjárfestingarfélagssins Gaums ehf.**

Guðfinnu er sýnt afrit af tékka Íslandsbanka hf. útgefnum af prókúruhafa Baugs hf. Lindu Jóhannsdóttur, að fjárhæð kr. 36.500.000, dags. 8. júní 1999. Í bókhaldi Baugs hf. er umrædd greiðsla sögð „Gr. til Helgu Gíslad. v/vöruveltan“.

- Skjöl málsins nr. II/50.11.1 og II/50.9.1

Guðfinna er spurð hvort henni eða stjórn Baugs hf. hafi verið kunnugt um hvert þessi fjármunir hafi runnið.

Guðfinna segir að hún vilji skírskota til fyrri svara sinna um að hún sem stjórnarmaður hafi ekki haft með einstaka færslur að gera.

**Greiðsla að fjárhæð kr. 163.500.000 – ráðstöfun á móti kaupum Fjárfars í Vöruveltunni**

Guðfinnu er sýnt afrit af viðskiptayfirliti Íslandsbanka hf. vegna sölu Fjárfars ehf. á hlutabréfum í Vöruveltunni að nafnverði kr. 30.480.000, dags. 14. maí 1999 – söluverð kr. 163.500.000 og afrit af bréfi Íslandsbanka til skattrannsóknarstjóra ríkisins vegna beiðni um gögn og upplýsingar vegna viðskipta Baugs hf. og sölu Íslandsbanka hf. á Vöruveltunni hf., dags. 1. mars 2001. Samkvæmt umræddum gögnum virðist þessi greiðsla hafa verið fjármögnuð með þeim hætti að Fjárfar ehf. keypti 10 % af hlutafé Vöruveltunnar, dags. 14. maí 1999, eða viku áður en kaupsamningur um kaup Baugs hf. á 70 % hlutafé Vöruveltunnar hf.

- Skjöl málsins nr. II/50.12.1 og II/50.12.2

Guðfinnu er enn fremur sýnt afrit af útprentun úr bókhaldi Baugs hf. á dagbók félagsins og afrit af yfirliti tékkareiknings í eigu Baugs hf. Samkvæmt umræddum gögnum hefur þessi greiðsla runnið til Íslandsbanka hf. úr sjóðum Baugs hf. og er sögð vera vegna Helgu Gísladóttur.

- Skjöl málsins nr. II/50.12.3 og II/50.12.4

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta.

Guðfinna segir að hún vilji skírskota til fyrri svara sinna um að hún sem stjórnarmaður hafi ekki haft með einstaka færslur að gera.

**Greiðsla að fjárhæð kr. 162.000.000, sem greiða átti með skuldabréfi (greitt með láni)**

Guðfinnu er sýnt afrit af símbréfi Kaupþings hf. til Baugs hf. vegna láns til Baugs hf. að fjárhæð kr. 162.000.000, dags. 30. júní 1999; afrit af bókunarblaði vegna fjárhæðarinnar 162.000.000, dags. 30. júní og afrit af útprentun úr bókhaldi Baugs hf. með upplýsingum um skammtímalán að fjárhæð kr. 162.000.000, dags. 2. og 7. júlí 1999. Guðfinnu er kunnert að grunur sé um að þessi greiðsla hafi ekki farið fram með skuldabréfi, heldur hafi hún verið greidd með láni frá Kaupthingi Luxembourg, sem síðan hafi verið gert upp með hlutabréfum – þeim hinum sömu og notuð voru til að gera upp víxil að fjárhæð kr. 150.000.000 og fara átti fram 1. mars 1999 á grundvelli kaupsamningsins frá 7. október 1998.

- Skjöl málsins nr. II/50.13.1, II/50.13.2 og II/50.13.3

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta.

Guðfinna segir að hún vilji skírskota til fyrri svara sinna um að hún sem stjórnarmaður hafi ekki haft með einstaka færslur að gera.

**Gögn vegna greiðslu með hlutabréfum í Baugi að nafnverði kr. 65.000.000**

Guðfinnu er sýnt afrit af hreyfingalista í hlutaskrá Baugs hf. v/ Fjárfars ehf. frá 30. júní 1999 til 20. september 2000; afrit af minnisblaði vegna aukaaðalfundar Baugs hf., haldinn 24. júní 1999 – tillaga um aukningu hlutafjár í Baugi hf. og afrit af minnisblaði vegna flutnings Baugs hf. í bankaviðskipti við Íslandsbanka, dags. 10. júní 1999. Guðfinnu er samhliða téðum gögnum sýnt afrit af fundargerð hluthafafundar Baugs hf., dags. 24. júní 1999. Guðfinnu er kunnert að samkvæmt umræddum gögnum hafi hluthafar Baugs hf. samþykkt að auka hlutafé í félaginu um kr. 82.500.000 að nafnverði, sem nota átti sem gagngjald fyrir hlutabréf í Vöruveltunni hf. Guðfinnu er kunnert að fyrir liggi að hlutabréf að nafnverði kr. 65.000.000 í Baugi hf. hafi runnið til Fjárfars ehf. eða að markaðsvirði kr. 650.000.000 og hlutabréf að nafnverði kr. 17.500.000 eða markaðsvirði kr. 175.000.000 hafi runnið til Íslandsbanka. Fyrir liggur að þessi hlutabréf hafi verið fengin með aukningu hlutafjár í Baugi hf. samkvæmt aukahlutahafafundi frá 24. júní 1999.

- Skjöl málsins nr. II/50.14.1, II/50.14.2, II/50.14.3, II/50.14.4 og II/50.14.2

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta að greiðslan hafi átt sér stað þessum hætti, þ. e. að hlutabréfin hafi runnið til Fjárfars ehf.

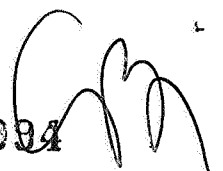
Guðfinna segir að hún muni ekki eftir því.

**Sölusamningur, dags. 5. júní 1999, ásamt fylgigögnum**

Guðfinnu er sýnt afrit af sölusamningi Helgu Gísladóttur vegna sölu og afsals á 25 % hlutafjareignar í Vöruveltunni hf. til Jóns Ásgeirs Jóhannessonar, dags. 5. júní 1999 – kaupverð kr. 297.500.000. Samkvæmt téðum samningi hefur Jón Ásgeir Jóhannesson keypt 25 % hlutafé í Vöruveltunni hf. Kaupverðið er sagt kr. 297.500.000 og átti að greiðast með eftirfarandi hætti:

- Skjal málsins nr. II/50.15

- |  |     |                |
|--|-----|----------------|
| 1. Kaupandi hefur þegar greitt með peningum  | kr. | 287.500.000.00 |
| 2. Kaupandi greiðir með hlutabréfum í Baugi h. f. að nafnvirði kr. 5.000.000.00. Bréfin afhendast seljanda þegar Apótekið eign Gaums hf. hefur verið metið inn |     |                |



í Baug h. f. (ágúst 1999)	"	5.000.000.00
3. Kaupandi greiðir með hlutabréfum í Baugi h. f. að nafnvirði kr. 5.000.000.00. Bréfin afhendast seljanda í október 2000	"	5.000.000.00
	<u>Samtals kr.</u>	<u>297.000.000.00</u>

Guðfinna er spurð hvort henni eða stjórn Baugs hf. hafi verið kunnugt um þennan samning.

Guðfinna segir að hún muni ekki eftir því og vísar í fundargerðir Baugs hf. í því sambandi.

**Greiðslur með hlutabréfi að nafnvirði kr. 10.000.000**

Guðfinnu er sýnt afrit af samantekt innri endurskoðunar Baugs Group hf. á viðskiptahreyfingum í eldra hlutabréfakerfi Baugs Group hf. vegna viðskiptamannsins Helgu Gísladóttur – kaup á hlutabréfi, dags. 10. desember 1999 – nafnvirði viðskipta kr. 10.000.000.

- Skjal málsins nr. II/50.15.1

Guðfinnu er kunnugt að grunur sé um að samningurinn hafi verið gerður til að ljúka endanlegu uppgjöri vegna viðskipta milli Jóns Ásgeirs og hjónanna Eiríks Sigurðssonar og Helgu Gísladóttur, sem hófust með samningi 7. október 1998. Grunur er um að þessi samningur hafi tryggt hjónunum hækkun á söluverði Vöruveltunnar hf. um kr. 100.000.000 eða sem samsvarað hafi hlutum í Baugi hf. að nafnvirði kr. 10.000.000 miðað við markaðsverð á genginu 10.

Guðfinna er spurð hvort henni eða stjórn Baugs hf. hafi verið kunnugt um að þessi hlutabréf hafi runnið til hjónanna Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar.

Guðfinna segir að hún muni það ekki sérstaklega.

**Samstarfs- og sölusamningur, dags. 5. júní 1999**

Guðfinnu er sýnt afrit af samstarfs- og sölusamningi milli Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar annars vegar og Baugs hf. hins vegar, dags. 5. júní 1999. Umræddur samningur fól í sér að Helga Gísladóttir seldi Baugi hf. 50 % af hlutafjáreign sinni í Veltunni ehf. fyrir hlutabréf í Baugi hf. að nafnvirði kr. 10.000.000. Umrætt félag mun hafa átt sér stoð í 9. gr. kaupsamnings, dags. 21. maí 1999, um kaup Baugs hf. á 70 % hlutafjár í Vöruveltunni af Helgu Gísladóttur og Fjárfari ehf., en þar segir eftirfarandi:

- Skjal málsins nr. II/50.16 og II/50.9

*Helga Gísladóttir og Baugur munu í sameiningu stofna félag með 5 millj. kr. hlutafé sem þau mun [svo] eiga að jöfnu sem hefur það að markmiði að vinna að því að stofna og starfrækja verlanir undir nafninu 10-11 erlendis. Unnið er að skráningu firmanafnsins í Evróðu [svo], Kanada og Bandaríkjunum og telst sú skráning eign hins nýja sameiginlega félags án sérstaks endurgjalds af hálfu Baugs, en ógreiddur kostnaður vegna skráningarinnar greiðir nýja félagið.*

Guðfinna er beðin að gera grein fyrir þessum samningi og enn fremur spurður hvort hann hafi verið efndur og fyrir hvað hann hafi staðið.

Guðfinna segir að hún muni það ekki sérstaklega og vísar í því sambandi til fundargerða Baugs hf.

**Litla fasteignafélagið ehf. – kaup og sala á fasteignum****Litla fasteignafélagið ehf.**

Guðfinna er spurð hvort hún geti gert einhverja grein fyrir Litla fasteignafélaginu ehf.

Guðfinna segir að hana reki ekki minni til þess að hafa heyrð þess félags getið áður.

**Gögn frá hlutafélagaskrá um Fasteignafélagið Stoðir hf.**

Guðfinnu er sýnd samantekt Ríkislögreglustjórans á upplýsingum um skipan stjórnar o. fl. í Fasteignafélaginu Stoðum hf. Umrædd samantekt er byggð á gögnum er Ríkislögreglustjóriinn aflaði hjá hlutafélagaskrá. Samkvæmt umræddum gögnum virðast þau Tryggvi Jónsson, Linda Jóhannsdóttir og Jón Scheving Thorsteinsson hafa stofnað hlutafélagið Fasteignafélagið Stoðir hf. 3. maí 1999. Samkvæmt umræddum gögnum virðist Tryggvi Jónsson hafa við stofnun félagsins hafa verið stjórnarformaður, en þau Linda Jóhannsdóttir og Jón Scheving Thorsteinsson verið meðstjórnendur. Framkvæmdastjóri félagsins hefur við stofnun verið Linda Jóhannsdóttir. Endurskoðun félagsins við stofnun er sögð í höndum KPMG Endurskoðunar hf. og ritar Stefán Hilmarsson fyrir því. Aðalstarfsemi félagsins er sögð vera kaup og sala fasteigna og lausafjármuna, útleiga eigna, verðbréfavíðskipti og annar skyldur rekstur. Samkvæmt fyrirliggjandi gögnum virðist stjórn félagsins hafa verið óbreytt til 25. ágúst 1999 en þá hefur Þórarinn Sveinsson tekið við stjórnarsetu af Jóni Scheving Thorsteinssyni og enn fremur Runólfur Þór Runólfsson ráðinn framkvæmdastjóri félagsins.

- Skjöl málsins nr. II/50.8.0 og II/50.8.1 til II/50.8.15

Guðfinna er spurð hvort hann geti gert grein fyrir þessu félagi; stofnun þess og eignarhaldi, en samkvæmt ársreikningi fyrir árið 1999 mun félagið hafa verið dóttur- eða hlutdeildarfélag Baugs hf.

Guðfinna segir að langt sé um liðið frá stofnun þessa félags. Hins vegar muni hún eftir umræðu um félagið í stjórn Baugs hf. Guðfinna segir að hún vilji í því sambandi vísa til fundargerða Baugs hf. varðandi umræðu um þetta félag. Aðspurð um hvort félagið hafi meðal annars verið stofnað af Baugi hf. vísar Guðfinna í fundargerðir Baugs hf.

**Kaup fasteigna til Litla fasteignafélagsins ehf.**

Guðfinnu er sýnt afrit af samkomulagi milli Lýsingar hf. og Litla fasteignafélagsins ehf. um yfirtöku/breytingu samnings um fjármögnunarleigu nr. 107376 vegna fasteignarinnar að **Langarima 21-23**, dags. 25. febrúar 1999; afrit af samkomulagi milli Lýsingar hf. og Litla fasteignafélagsins ehf. um yfirtöku/breytingu samnings um fjármögnunarleigu nr. 106670 vegna fasteignarinnar að **Laugalæk 2**, dags. 25. febrúar 1999; afrit af samkomulagi milli Lýsingar hf. og Litla fasteignafélagsins ehf. um yfirtöku/breytingu samnings um fjármögnunarleigu nr. 107044 vegna fasteignarinnar að **Sporhömrum 3**, dags. 25. febrúar 1999 og afrit af fyrningarskýrslu 1998 fyrir Litla fasteignafélagið ehf. – úr skattframtali 1998. Allir gerningarnir eru undirritaðir af Grétari Haraldssyni og Sólveigu Theodórsdóttur f. h. Litla fasteignafélagsins; af Helgu Gísladóttur og Eiríki Sigurðssyni f. h. Tíu ellefu hf. og Eiríki Sigurðssyni og Birni Árnasyni f. h. Vöruveltunnar hf. Samhliða þessum gögnum er Guðfinnu sýndur afritaður tölvupóstur með yfirskriftinni „Fasteignir“ milli Halldórs Jónssonar, Tryggva Jónssonar og Runólfs Þórs Runólfssonar, dags. 21. október 1999 kl. 16:05 og milli Tryggva Jónssonar og Kristínar Jóhannesdóttur, dags. 28. október 1999 kl. 14:38, 16:05 og 16:25, ásamt meðfylgjandi drögum að tveimur kaupsamningum vegna Litla fasteignafélagsins sem send voru með viðhengjum. Kaupsamningsdrög vegna kaupa Litla fasteignafélagsins ehf. á fasteignum Vöruveltunnar hf. voru einnig send með viðhengi tölvupósts með yfirskriftinni „Afsal“, frá Hafsteini Sæmundssyni til Tryggva Jónssonar, dags. 24. ágúst 1999 kl. 13:44.

- Skjal málsins nr. II/50.17.4 til II/50.17.7, II/50.23.3 og II/50.23.5

Samkvæmt téðum gögnum og kaupsamningsdrögum hefur Litla fasteignafélagið ehf. keypt fasteignir frá Vöruveltunni hf. fyrir samtals kr. 217.100.000 ásamt yfirfærslu réttinda skv. fjármögnunarleigusamningum seljanda við Lýsingu hf., en umræddar fasteignir voru Suðurlandsbraut 48, Laugalækur 2, Sporhamrar 3, Langarimi 21-23 og Grímsbær/Efstaland 26. Samkvæmt fyrirbyggjandi gögnum er grunur um að söluverð til Litla fasteignafélagsins ehf. hafi miðast við bókfært verð, sbr. tölvupóstskeyti Tryggva Jónssonar til Kristínar Jóhannesdóttur, dags. 28. október 1999 kl. 16:25, en þar segir eftirfarandi:

- Skjal málsins nr. II/50.23.5

*Þegar LF keypti þá var stuðst við bókfært verð. Þegar Stoðir keypti þá var stuðst við leigu í 8,5 ár. Leigufjárhæðir komu frá JAJ*

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta.

Guðfinna segir að henni hafi ekki verið kunnugt um það. Guðfinna segir enn fremur að Litla fasteignafélagið ehf. hafi í hennar huga ekki tengst Baugi hf. og sem áður segir minnst þess ekki að hafa heyrt félagsins getið.

#### **Sala fasteigna frá Litla fasteignafélaginu ehf. til Fasteignafélagsins Stoða hf.**

Guðfinnu er sýnt afrit af samkomulagi Lýsingar hf. og Fasteignafélagsins Stoða hf. um yfirtöku/breytingu samnings um fjármögnunarleigu nr. 107376 vegna fasteignarinnar að **Langarima 21-23**, dags. 1. nóvember 1999; afrit af samkomulagi milli Lýsingar hf. og Fasteignafélagsins Stoða hf. um yfirtöku/breytingu samnings um fjármögnunarleigu nr. 106670 vegna fasteignarinnar að **Laugalæk 2**, dags. 1. nóvember 1999 og afrit af samkomulagi milli Lýsingar hf. og Fasteignafélagsins Stoða hf. um yfirtöku/breytingu samnings um fjármögnunarleigu nr. 107044 vegna fasteignarinnar að **Sporhömrum 3**, dags. 1. nóvember 1999. Samhliða þessum gögnum er Guðfinnu sýndur afritaður tölvupóstur með yfirskriftinni „Fasteignir“ milli Halldórs Jónssonar, Tryggva Jónssonar og Runólfs Þórs Runólfssonar, dags. 21. október 1999 kl. 16:05 og milli Tryggva Jónssonar og Kristínar Jóhannesdóttur, dags. 28. október 1999 kl. 14:38, 16:05 og 16:25, ásamt meðfylgjandi drögum að tveimur kaupsamningum vegna Litla fasteignafélagsins sem send voru með viðhengjum.

- Skjal málsins nr. II/50.18.2 til II/50.18.4 og II/50.23.5

Guðfinnu er enn fremur sýnt afrit af kaupsamningi milli Fasteignafélagsins Stoða hf. (kaupandi) og Litla fasteignafélagsins ehf. (seljandi) um yfirfærslu eignarréttar fasteigna að Barónstíg 2, Engihjalla 8, Suðurlandsbraut 48, Laugalæk 2, Sporhamra 3, Langarima 21-23 og Efstasund 26, dags. 1. júní 1999. Samkvæmt umræddum samningi hefur Fasteignafélagið Stoðir hf. keypt fasteignir frá Litla fasteignafélaginu ehf. fyrir samtals kr. 604.554.000, en þar af eru fasteignir er áður voru í eigu Vöruveltunnar hf. metnar á kr. 357.204.000 ásamt yfirfærslu réttinda skv. fjármögnunarleigusamningum seljanda við Lýsingu hf. Umræddar fasteignir voru Barónstígur 2, Engihjalli 8, Suðurlandsbraut 48, Laugalækur 2, Sporhamrar 3, Langarimi 21-23 og Grímsbær/Efstaland 26. Samkvæmt fyrirbyggjandi gögnum er grunur um að verðið hafi miðast við leigu í átta og hálf ár, sbr. tölvupóstskeyti Tryggva Jónssonar til Kristínar Jóhannesdóttur, dags. 28. október 1999 kl. 16:25, en þar segir eftirfarandi:

- Skjal málsins nr. II/50.18.1 og II/50.23.5

*Þegar LF keypti þá var stuðst við bókfært verð. Þegar Stoðir keypti þá var stuðst við leigu í 8,5 ár. Leigufjárhæðir komu frá JAJ*

Guðfinna er spurð hvort þetta séu réttar upplýsingar.



Guðfinna segir að hún muni ekki eftir þessu máli. Aðspurð segir Guðfinna að hún muni ekki eftir umræðu um kaup á umræddum fasteignum í stjórn Baugs hf., en vill þó ekki útiloka slíkt. Guðfinna segir að hún vilji í því sambandi vísa til fundargerða Baugs hf.

Guðfinnu er sýnt afrit af uppgjöri vegna kaupsamnings dags. 1. júní 1999 milli Fasteignafélagsins Stoða hf., sem kaupanda og Litla fasteignafélagsins, sem seljanda, ódagsett og afrit af reikningsyfirlitum Íslandsbanka á reikningi Gaums nr. 0527-26-1099 vegna innborgana að fjárhæð kr. 50.000.000, dags. 7. september 1999; kr. 10.000.000, dags. 18. október 1999 og kr. 97.606.323, dags. 20. desember 1999.

- Skjöl málsins nr. II/50.18.5 og II/50.18.6

Guðfinnu er kunnugt að samkvæmt téðum gögnum hafi söluhagnaður fasteigna að fjárhæð 159,6 milljónum kr. verið tilkominn vegna sölu fasteigna Litla fasteignafélagsins ehf. til Fasteignafélagsins Stoða hf., dags. 1. júní 1999. Samtals hafi söluverðmæti fasteignanna sem áður segir numið 604,6 milljónum kr. og að frádregnum yfirteknum langtímalánum að fjárhæð 252,7 milljónum kr. skv. kaupsamningi og yfirtöku skammtímaskulda hafi útborgun numið kr. 157.606.323 og hafi hún runnið inn á bankareikning í eigu Fjárfestingafélagsins Gaum ehf. sem hér segir:

Dags.	Kr.
07.09.1999	50.000.000
18.10.1999	10.000.000
20.12.1999	97.606.323
<b>Samtals</b>	<b>157.606.323</b>

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þetta.

Guðfinna segir að hana reki ekki minni til að þessi umræða hafi verið upp á borðinu og vísar í því sambandi til fundargerða stjórnar Baugs hf. á þessum tíma.

Guðfinnu er sýnd tafla þar sem teknar hafa verið saman upplýsingar um kaup og sölu allra fasteigna til Litla fasteignafélagsins ehf. á árunum 1998 og 1999. Taflan byggir á tilvísuðum skjölum og þeim gögnum sem henni hefur nú verið kynnt.

Fasteignir: í þús. kr.	Skjala- númer	Kaupverð 1998	Skjala- númer	Kaupverð 1999	Skjala- númer	Söluverð 01.06.1999	Mismunur
<i>Keypt af Vöruveltunni hf.:</i>							
Suðurlandsbraut 48	II/50.23.5	11.812				14.790	2.978
Laugalækur 2	II/50.17.5	21.032			II/50.18.3	58.038	37.006
Sporhamrar 3	II/50.17.6	39.324			II/50.18.4	58.038	18.714
Langarimi 21-23	II/50.17.4	52.432			II/50.18.2	58.038	5.606
Grímsbær/Efstaland 26		92.500				168.300	75.800
<i>Samtals keypt af Vöruv.:</i>	II/50.23.5 II/50.17.7	217.100				357.204	140.104
<i>Keypt af öðrum:</i>							
Engihjalli 8	II/50.17.7	158.000				183.600	25.600
Barónstígur 2 – kaupár 1999	II/50.17.7		II/50.19.3 (bls. 9)	62.000		63.750	1.750
<b>Samtals</b>	II/50.17.7	<b>375.100</b>		<b>62.000</b>	II/50.18.1 II/50.18.5	<b>604.554</b>	<b>167.454</b>

Guðfinna er spurð hvort henni hafi verið kunnugt um þessar upplýsingar sem fram komi í téðri töflu.

Guðfinna segir að hún vilji skírskota til sinna fyrri svara um þetta mál og enn fremur til fundargerða Baugs hf. frá þessum tíma.

Guðfinna er spurð að lokum hvort hún vilji taka eitthvað sérstaklega fram eða koma á framfæri einhverjum ábendingum eða athugasemdum.

Guðfinna segir að hún vilji taka fram að langt sé um liðið frá því þessi atvik áttu sér stað og því muni hún atvik ekki greinilega. Guðfinna segir enn fremur að hún vilji vísa til fundargerða Baugs hf. í sambandi við þær umræður sem áttu sér stað innan stjórnar Baugs hf. á hverjum tíma.

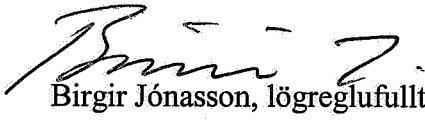
Guðfinna hefur lesið skýrsluna yfir. Hún telur skýrsluna rétt bókaða og engu við að bæta.

Yfirheyrslu lokið og yfirllestri skýrslu lokið fimmtudaginn 2. júní 2005 kl. 13<sup>10</sup>

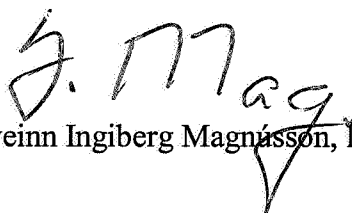
Yfirlesið staðfest rétt

Skýrslu gerir

  
Guðfinna Bjarnadóttir

  
Birgir Jónasson, lögreglufulltrúi

Viðstaddur og þátttakandi við yfirheyrslu

  
Sveinn Ingiberg Magnússon, lögreglufulltrúi