

RÍKISLÖGREGLUSTJÓRINN	SKÝRSLA YFIRHEYRSLA SAKBORNINGUR/GRUNAÐUR	R L S	
Skýrslu gerir 9813 Birgir Jónasson, lögreglufulltrúi	Mál nr. 006-2002-00086	17/25	
Staður og stund: Mánudagur 27. júní 2005 kl. 9:12 – Skrifstofa RLS, Skúlagötu 21, Reykjavík			
Sakarefni: Rannsókn á ætluðum brotum forráðam. Baugs hf. og skyldra félaga – Vöruveltan hf./Litla fasteignafélagið ehf.	Kennitala: 310840-3009		
Sakborningur/grunaður: Jóhannes Jónsson	Vinnusími:		
Starf/staða:	Sími: 461 2004/894 1777		
Lögheimili: Hrafnabjörgum 4, 600 Akureyri	Sími:		
Dvalarstaður:			

Jóhannes Jónsson er mættur til yfirheyrslu á skrifstofu Ríkislögreglustjórans samkvæmt boðun. Honum er kunnert um tilefni yfirheyrslunnar, sem er opinber rannsókn á ætluðum brotum forráðamanna Baugs hf. og skyldra félaga í tengslum við kaup hlutafjár 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.

Jóhannes nýtur réttarstöðu sakbornings við rannsókn málsins samkvæmt lögum um meðferð opinberra mála nr. 19/1991, en vafi þykir vera á hans aðkomu að þeirri ætluðu refsiverðu háttsemi sem til rannsóknar er. Sú aðkoma er vegna stöðu Jóhannesar hjá Fjárfestingarfélaginu Gaumi ehf. Sökum vafans þykir rétt að Jóhannes hafi þessa réttarstöðu vegna réttarfarshagsræðis. Jóhannesi er kunnert að grunur sé um að fjármunir hafi á árinu 1999 runnið til Fjárfestingarfélagsins Gaums ehf. vegna kaupa Jóns Ásgeirs Jóhannessonar á öllu hlutafé Vöruveltunnar hf. á árinu 1998, sem og síðar verður rakið. Enn fremur er grunur um að söluhagnaður af sölu fasteigna, er keyptar voru til Litla fasteignafélagsins ehf. frá Vöruveltunni hf. og síðan seldar Fasteignafélaginu Stoðum hf., hafi runnið til Fjárfestingarfélagsins Gaums ehf. á árinu 1999. Sú háttsemi sem til rannsóknar er þykir kunna varða við XXVI. kafla almennra hegningarlaga nr. 19/1940, þá aðallega við 247. gr. um fjárdrátt, 248. gr. um fjársvik og 249. gr. um umboðssvik. Enn fremur eru til rannsóknar ætluð brot á lögum um bókhald nr. 145/1994 vegna félaganna Fjárfars ehf., Klukkubúða/Vöruveltunnar hf. og Litla fasteignafélagsins ehf., en grunur er um að ætluð refsiverð háttsemi sem til rannsóknar er hafi meðal annars verið drygð í starfsemi þessara félaga.

Jóhannesi er kunnert réttarstaðan um að honum sé óskilyt að svara spurningum um þá ætluðu refsiverðu háttsemi sem hann verður yfirheyrður um, sbr. 3. mgr. 32. gr. laga um meðferð opinberra mála nr. 19/1991. Brynt er fyrir Jóhannesi að ef hann kjósi að tjá sig um hið ætlaða sakarefni að skýra þá satt og rétt frá og draga ekkert undan sem máli kunni að skipta, sbr. 1. mgr. 33. gr. laga nr. 19/1991. Jóhannesi er enn fremur kunnert að hann þurfi ekki að skýra frá atriðum sem kunna að varpa sök á venslamenn hans.

Aðspurður segir Jóhannes að hann skilji þau ákvæði réttarfarlaga er honum hafa verið gjörð kunn. Með Jóhannesi er mættur Einar Þór Sverrisson, héraðsdómslögmaður og dómskipaður verjandi Jóhannesar við opinbera rannsókn málsins.

Jóhannesi er kunnert að samkvæmt 3. mgr. 33. gr. laga um meðferð opinberra mála nr. 19/1991 og reglugerðar um réttarstöðu handtekinna manna og yfirheyrslna hjá lögreglu nr. 395/1997 geti hann ráðfært sig við verjanda sinn áður en hann svarar spurningu við yfirheyrsluna, sem beint er til hans, svo fremi sem yfirheyrandi telji það eigi trufla yfirheyrsluna.

Yfirheyrslan fer þannig fram að skýrsla er rituð og skráð í tölvu. Spurningar og eftir atvikum gögn eru lögð fyrir Jóhannes og svör hans við þeim bókuð eftir honum í óbeinni ræðu. Jóhannesi verður við

06309

AP

yfirheyrsluna gefinn kostur á að kynna sér umrædd fyrirliggjandi gögn. Enn fremur verður honum gefinn kostur á að hrekja þær forsendur sem grunur er reistur á og koma á framfæri skýringum sér til hagsbóta.

Jóhannes er spurður um afstöðu til þess ætlaða sakarefnis sem honum hefur nú verið kynnt; hvort hann vilji tjá sig sjálfstætt um það, hrekja það eða koma á framfæri skýringum sér til hagsbóta.

Jóhannes segir að hann vilji taka fram að hann hyggist hvorki tjá sig um ætlað sakarefni sem hann verður spurður um við yfirheyrsluna né svara spurningum rannsóknara. Enn fremur segir Jóhannes að hann telji að hann hafi ekki neinu við að bæta umfram það sem þegar hefur komið fram við yfirheyrslur vegna þessa máls



Gögn frá hlutafélagaskrá**Baugur hf.**

Jóhannesi 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 Jóhannes sagður hafa gegnt starfi stjórnarmanns í Baugi hf. frá stofnun félagsins 7. júlí 1998 og til að minnsta kosti 3. júní 2002, en samantektin nær til þess tíma.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/16.1

Jóhannes er spurður hvort þetta séu réttar upplýsingar; hvort hann hafi gegnt starfi stjórnarmanns í Baugi á þessu tímabili.

Jóhannes segir að þetta séu réttar upplýsingar hvað hann varðar.

Fjárfestingarfélagið Gaumur ehf.

Jóhannesi er sýnd samantekt Ríkislögreglustjórans á upplýsingum um skipan stjórnar og fl. í Fjárfestingarfélaginu Gaumi ehf. Samantektin er byggð á upplýsingum sem Ríkislögreglustjórinn aflaði frá hlutafélagaskrá. Samkvæmt samantektinni hefur nafni einkahlutafélagsins Ísaldí, sem stofnað var 10. febrúar 1989, verið breytt í Fjárfestingarfélagið Gaumur ehf. 6. nóvember 1998. Samkvæmt samantektinni er Jóhannes sagður hafa gegnt starfi framkvæmdastjóra félagsins frá stofnun þess og til 27. ágúst 1999 (dags. móttöku 8. sept. 1999). Jóhannes er sagður hafa tekið við starfi stjórnarformanns 27. ágúst 1999 og virðist hann hafa gegnt því starfi til þess tíma sem samantektin nær til, 10. desember 2001. Jóhannesi er gefinn kostur á að kynna sér fyrirbyggjandi gögn frá hlutafélagaskrá sem samantektin byggir á.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/17.1

Jóhannes er spurður hvort þetta séu réttar upplýsingar hvað hann varðar.

Jóhannes segir að þetta séu réttar upplýsingar, en um sé að ræða fjölskyldufyrirtæki í þrengstu merkingu þess orðs. Jóhannes segir að hann hafi gegnt starfi framkvæmdastjóra félagsins ásamt syni sínum, Jóni Ásgeiri Jóhannessyni á þessu tímabili.

Jóhannesi er kunnert að í yfirheyrslu hjá Ríkislögreglustjóranum, dags. 11. júní 2005, hafi Jón Ásgeir Jóhannesson skýrt svo frá að hann hafi gegnt starfi framkvæmdastjóra Fjárfestingarfélagsins Gaums ehf., m. a. á árunum 1998 og 1999. Samkvæmt upplýsingum frá hlutafélagaskrá verður hins vegar ekki séð annað en að Jóhannes hafi gegnt starfi framkvæmdastjóra félagsins á því tímabili, og sem áður segir til 27. ágúst 1999.

- Skjal rannsóknargagna nr. V/4.18

Jóhannes er spurður hvort Jón Ásgeir hafi gegnt starfi framkvæmdastjóra Fjárfestingarfélagsins Gaums ehf.

Jóhannes segir að hann muni það ekki nákvæmlega.

Fjárfar ehf.

Jóhannesi er sýnd samantekt Ríkislögreglustjórans á upplýsingum um skipan stjórnar og fl. í Fjárfari ehf. Samantektin er byggð á upplýsingum sem Ríkislögreglustjórinn aflaði frá hlutafélagaskrá. Samkvæmt samantektinni hefur félagið Fjárfar verið stofnað af þeim Sigfúsi R. Sigfússyni og Arnfinni Sævari Jónssyni 11. nóvember 1998. Jóhannes er sagður hafa komið inn í stjórn félagsins 5. apríl 2002.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/25.1.0

Jóhannes er spurður hvort þetta séu réttar upplýsingar.

Jóhannes segir að hann muni það ekki.

Jóhannes er spurður hvort hann hafi haft einhverja aðkomu að stofnun þessa félags.

Jóhannes segir að hann muni ekki til þess.

Baugur-Aðföng ehf.

Jóhannesi er sýnd samantekt Ríkislögreglustjórans á upplýsingum um skipan stjórnar o. fl. í Baugi-Aðföngum ehf. Samantektin er byggð á upplýsingum sem Ríkislögreglustjórinn aflaði frá hlutafélagaskrá. Samkvæmt samantektinni hefur Baugur sf. orðið að Baugi-Aðföngum ehf., dags. 30. júní 1998. Baugur-Aðföng ehf. hefur síðan sameinast Baugi hf., dags. 30. nóvember 1998, samkvæmt samrunaáætlun þar að lútandi. Samkvæmt téðri samantekt er Jóhannes sagður hafa gegnt starfi stjórnarmanns hjá félaginu frá 28. júlí 1994 til 30. nóvember 1998.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/25.9.0

Jóhannes er spurður hvort þetta séu réttar upplýsingar.

Jóhannes segir að hann muni það ekki.

Klukkubúðir hf. (síðar Vöruveltan hf.)

Jóhannesi er sýnd samantekt Ríkislögreglustjórans á upplýsingum um skipan stjórnar o. fl. í Klukkubúðum hf. (síðar Vöruveltan hf.). Samantektin er byggð á gögnum sem Ríkislögreglustjórinn aflaði frá hlutafélagaskrá. Samkvæmt samantektinni hefur umrætt félag, Klukkubúðir, verið stofnað 4. desember 1998. Nafni félagsins hefur síðan verið breytt í Vöruveltuna hf. 23. desember 1998, en félagið hefur síðan runnið inn í Baug hf. 8. júní 2000 samkvæmt samrunaáætlun.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/25.11.0

Jóhannes er spurður hvort hann hafi haft einhverja aðkomu að stofnun þessa félags.

Jóhannes segir að hann muni ekki nákvæmlega hver aðkoma hans að stofnun þessa félags hafi verið, en hann hafi þó vitað til þess að þetta félag hafi verið stofnað.

Jóhannesi er kunngerður eftirfarandi framburður úr skýrslu Björns Árnasonar hjá Ríkislögreglustjóranum, dags. 18. júní 2005. Björn var þá spurður hvort hann hefði haft einhverja aðkomu að kaupum eða fjármögnun hlutfjár í Vöruveltunni hf.:

- Skjal rannsóknargagna nr. IV/62.1

Björn segir að hann hafi enga aðkomu haft að því. Björn segir að annaðhvort á árinu 1997 eða 1998 hafi hann ásamt föður sínum, Árna Samúelssyni, farið á fund þeirra Jóhannesar Jónssonar og Jóns Ásgeirs Jóhannessonar. Björn segir að þessi fundur hafi verið í húsnæði Bónus að Skútuvogi og verið mjög óformlegur. Björn segir að þeir Jóhannes og Jón hafi spurt hann og föður sinn, hvort þeir hefðu áhuga á að koma að fjármögnun 10-11. Björn segir að hvorki hann né faðir hans hefðu haft áhuga á því, en þeir hefðu áður verið í matvörubúðarekstri í Keflavík nokkrum árum áður og ekki haft áhuga á að fara aftur í þess konar rekstur. Björn segir að mál þetta hafi ekki verið rætt frekar eftir þetta.

Björn segir að stuttu síðar hafi annaðhvort Jóhannes eða Jón Ásgeir haft samband við hann og spurt hvort hann hefði áhuga á að sitja í varastjórn einhvers félags, sem stofna ætti. Björn segir að hann hafi samþykkt það og hafi hann í því sambandi undirritað einhverja pappíra vegna stofnunar þess félags. Björn segir að hann hafi síðan aldrei heyrt um félagið eða vitað um afdrif þess, alltént hafi hann aldrei verið kallaður á fund eða þvíumlíkt vegna þess. Björn segir að hann muni ekki nákvæmlega nafn þessa félags.

Jóhannesi er enn fremur kunngerður eftirfarandi framburður úr skýrslu Björns Árnasonar hjá Ríkislögreglustjóranum, dags. 18. júní 2005. Borin voru þá undir Björn gögn frá hlutafélagaskrá um Klukkubúðir hf. og hann spurður hvort þær upplýsingar sem kæmu fram væru réttar:

- Skjal rannsóknargagna nr. IV/62.1

Björn segir að þetta sé það félag sem hann hafi verið fenginn til að sitja í stjórn fyrir og hafi áður lýst. Aðspurður segir Björn að hann muni ekki hvort hann hafi átt samskipti við Jón Ásgeir eða Jóhannes vegna þessa máls, en líklega hafi það þó verið Jóhannes. Björn segir að samkvæmt því sem hann best muni hafi hann komið í húsnæði Bónus að Skútuvogi og undirritað þessara pappíra. Björn segir að þetta hafi verið vinargreiði við þá feðga, en á þeim tíma hafi faðir hans, Árni, og Jóhannes þekkt frá gamalli tíð.

Jóhannes er spurður um afstöðu til þessa framburðar Björns.

Jóhannes segir að hann staðfesti þennan framburð Björns eins langt og hann muni.

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

Jóhannesi 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, hæstaréttarlögmanni og Ragnari Tómassyni kt. 300139-7019, lögfræðingi. Umsamið kaupverð alls hlutafjárins var sagt vera kr. 1.150.000.000,- og skyldi greiðast eftirfarandi:

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.2

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

	Kr.	1.150.000.000,-

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þennan samning á þeim tíma sem hann var gerður.

Jóhannes segir að honum hafi verið kunnugt um að Jón Ásgeir hafi gert þennan samning, en hann hafi enga aðkomu haft að samningsgerðinni sjálfur. Jóhannes segir að áhugi hans og fleiri hafi verið til staðar á að kaupa þetta félag. Jóhannes segir að með þessu hafi menn viljað tryggja að Vöruveltan hf. færi í viðskipti við Aðföng á þessum tíma, en ekki í viðskipti annað.

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

Jóhannes segir að hann muni það ekki nákvæmlega, en hins vegar hafi það verið samþykkt á endanum og félagið skilað góðum arði fyrir eigendur Baugs hf.

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

Jóhannesi er sýnt afrit af viðskiptakvittun SPRON vegna greiðslu á kr. 200.000.000, dags. 8. október 1998. Jóhannesi er samhlíða þessari afrituðu kvittun sýnt afrit af reikningsyfirliti Baugs-Aðfanga ehf.¹ 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 rannsóknargagna nr. II/50.2.1, II/50.2.2, II/50.2.3 og II/50.2.4

Jóhannesi 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

¹ Hér virðist hafa verið gerð nafnabreyting á umræddum reikningi, en hann bæði Baugur-Aðföng ehf. og Baugur sf. eru sögð vera reikningseigendur.

nafni stílaða á Helgu Gísladóttur. Fyrir liggur að tékkinn var innleystur 9. október 1998, og fjárhæðin lögð inn á reikning Helgu nr. 0327-261708.

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þessa ráðstöfum.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um það, en hins vegar telji hann að Jón Ásgeir hafi haft umboð til þess arna, bæði sem framkvæmdastjóri félagsins og stærsti eigandi þess. Jóhannes segir að þarna hafi hagsmunir Aðfanga verið tryggðir.

Jóhannes er spurður hvort stjórn Baugs hf. hafi verið kunnugt um þessa ráðstöfun.

Jóhannes segir að hann muni það ekki. Hins vegar segir Jóhannes að hann vilji taka fram að stjórn Baugs hf. hafi verið mjög í mun að kaupin í Vöruveltunni hf. gengju eftir þar sem miklir hagsmunir Aðfanga voru í húfi.

Jóhannes er spurður hvort stjórn Baugs-Aðfanga ehf. hafi verið kunnugt um þessa ráðstöfun.

Jóhannes segir að honum og Jóni Ásgeiri hafi verið kunnugt um þetta, en um Óskar Magnússon viti hann ekki.

Jóhannesi er sýnt afrit af hreyfingalista Baugs Group/Aðfanga – 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 rannsóknargagna nr. II/50.2.5 til II/50.2.7

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þetta.

Jóhannes segir að hann vilji svara þessari spurningu á þá leið að vísa til þess að hjá fyrirtækinu hafi verið fólk, sem sérstaklega hafi verið ráðið til að annast einstaka færslur og hafa eftirlit með, þ. e. fjármálastjórar og svo endurskoðendur. Jóhannes segir að hann sem stjórnarmaður hafi sætt sig við niðurstöður þeirra, uns annað komi í ljós.

Fyrri endurgreiðsla að fjárhæð kr. 100.000.000

Jóhannesi 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 rannsóknargagna 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 Eignarhaldsfélagsins Alþýðubankans (27,14 %), Lífeyrissjóðsins Lífiðnar (2,86 %) og Landsbréfa (5 %) og 5 % til Íslandsbanka hf.), sbr. skjöl rannsóknargagna II/50.7 og II/50.7.1. Samkvæmt því sem

fram kemur á viðskiptakvittun vegna þessarar innborgunar er skýring greiðslunnar sögð vera „GREIÐSLA V/ YFIRDR.“

Jóhannesi 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 rannsóknargagna nr. II/50.2.5

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þetta.

Jóhannes segir að hann vilji svara þessu með skírskotun til þess sem hann hafi áður sagt um að honum sem stjórnarmanni hafi ekki verið kunnugt um einstaka færslur. Jóhannes segir að hann hafi ekki fleira um það að segja.

Síðari endurgreiðsla að fjárhæð kr. 100.000.000

Jóhannesi 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 Jóhannesi sýnt afrit af bréfi Kaupþings Búnaðarbanka hf. til skattransóknarstjóra 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 rannsóknargagna 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.

Jóhannesi 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 rannsóknargagna nr. II/50.2.5

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þetta.

Jóhannes segir að hann vilji svara þessu með skírskotun til þess sem hann hafi áður sagt um að honum sem stjórnarmanni hafi ekki verið kunnugt um einstaka færslur. Jóhannes segir að hann hafi ekki fleira um það að segja.

Jóhannesi er kunngerður eftirfarandi framburður úr skýrslu Jóns Ásgeirs Jóhannessonar hjá Ríkislögreglustjóranum, dags. 11. júní 2005. Jón Ásgeir var þá beðinn að gera grein fyrir þessari lánveitingu:

- Skjal rannsóknargagna nr. V/4.18

. . . Jón Ásgeir segir að hann vilji taka sérstaklega fram að Helga Gísladóttir hafi greitt inn á þetta lán í maí 1999 og hafi þá 25 milljónir runnið til hans og 36,5 milljónir hafi runnið til Gaums ehf., sem tekið hafi yfir þessa lánveitingu.

Jóhannes er spurður um afstöðu til þessa framburðar Jóns Ásgeirs.

Jóhannes segir að hann vilji ekki tjá sig um þennan framburð.

Jóhannes er spurður hvort að Gaumur ehf. hafi yfirtekið þessa skuldbindingu.

Jóhannes segir að hann vilji ekki tjá sig um það sem fram komi í framburði Jóns Ásgeirs.

Samningur, dags. 10. nóvember 1998

Sala annars vegar á 40 % hlut til stofnfjárfesta og hins vegar á 35 % hlut til Fjárfars ehf.

Jóhannesi 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, hins vegar, sem eigendur að öllu hlutafé í Vöruveltunni hf., sem þá rak verslanir undir heitinu 10-11, samning um að selja allt að 75 % eignarhlut í félaginu. Enn fremur kom fram að stefnt yrði að selja eftirstandandi 25 % eignarhlut á komandi árum. Í samningnum 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. Fyrir liggur að þessi 35 % hluti var seldur til Fjárfars ehf. Samkvæmt samningnum var gengið út frá því að heildarverðmæti félagsins næmi um kr. 1.400.000.000. Samkvæmt samningnum 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. Fyrir liggur að sá eignarhlutur var seldur til Eignarhaldsfélagsins Alþýðubankans hf. o. fl. Enn fremur kom fram að sá 5 % eignahlutur, sem eftir stóð, skyldi seldur við skráningu félagsins á Verðbréfaþingi Íslands.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.7

Jóhannes er spurður hvort hann þekki til þessa samnings.

Jóhannes segir að hann þekki ekki til þessa samnings. Jóhannes segir að Jón Ásgeir hafi alfarið séð um þessi mál.

Jóhannesi er kunngerður eftirfarandi framburður úr skýrslu Guðmundar K. Tómassonar hjá Ríkislögreglustjóranum, dags. 6. júní 2005. Guðmundur var þá beðinn að gera grein fyrir þessum samningi:

- Skjal rannsóknargagna nr. IV/55.1

Guðmundur segir að upphaf þessa máls hafi verið það að Jón Ásgeir Jóhannesson og Jóhannes Jónsson komu til fundar við Björn Björnsson í Íslandsbanka, líklega um mánaðamót október/nóvember 1998. Guðmundur segir að hann hafi þó ekki verið á þeim fundi og hafi því þetta frá Birni. Tílefni fundarins hafi verið að Jón Ásgeir og Jóhannes hafi viljað leita til bankans um samstarf ásamt Eiríki Sigurðssyni, eiganda Vöruveltunnar hf., um að bankinn tæki að sér að finna fjárfesta fyrir Vöruveltuna hf., en á þeim tíma hafi legið fyrir að Eiríkur hygðist selja hluta félagsins og skrá það á markað.

Guðmundur segir að í framhaldi af þessu hafi hann ásamt þeim Birni Björnssyni og Val Valssyni hitt þá Jón Ásgeir og Tryggva Jónsson, þar sem þetta mál hafi frekar verið rætt. Guðmundur segir að á þessum fundi hafi komið í ljós að Eiríkur hefði nokkru áður átt í viðræðum við KEA um að selja Vöruveltuna hf., en Jón Ásgeir og fl. einhvern veginn komist inn í það ferli. Guðmundur segir að málið hafi verið kynnt með þeim hætti að Eiríkur hygðist sem áður segir ætla draga sig út úr rekstrinum, en ætlaði þó að eiga 25 % eignarhlut. Guðmundur segir að á þessum fundi hafi verið upplýst um að Fjárfar ehf. hygðist eiga 35 % eignarhlut í félaginu. Guðmundur segir að þeirri hugmynd að Íslandsbanki hf. tæki að sér að leita að kjölfestufjárfesti, sem eiga mundi um 35 % eignarhlut í Vöruveltunni hf., hafi verið varpað fram á þessum fundi, og enn fremur að stefnt yrði að því að selja eftirstandandi 5 % hlut við skráningu félagsins á markaði.

Guðmundur segir að Íslandsbanki hf. hafi tekið vel í að koma þessu máli á framangreindum grunni. Guðmundur segir að komið hafi enn fremur fram á fundinum að Fjárfar ehf. yrði stofnað

með 300 milljón króna hlutafé og að Íslandbanki hf. tæki að sér að fjármagna 450 milljón króna lán vegna kaupa félagsins á 35 % eignarhluta Vöruveltunnar hf. . .

Jóhannes er spurður um afstöðu til þessa framburðar Guðmundar.

Jóhannes segir að hann muni ekki eftir þessu nákvæmlega, en hins vegar hafi hann komið í bankann einu sinni eða tvisvar í Íslandsbanka hf. vegna þessa máls. Jóhannes segir að hann muni ekki eftir frekari málsatvikum.

Jóhannesi er sýnt afrit af bréfi Björns Björnssonar og Guðmundar Kr. Tómassonar hjá Íslandsbanka til skattranssóknarstjóra ríkisins vegna skattranssóknar á Fjárfari ehf., dags. 25. júní 2004. Í umræddu bréfi er samskiptum Íslandsbanka við Jón Ásgeir Jóhannesson, Tryggva Jónsson og Jóhannes Jónsson lýst.

- Skjal málsins nr. II/50.7.2

Jóhannes er spurður hvort þetta sé rétt lýsing á þeim samskiptum sem hann átti við bankann vegna þessa máls.

Jóhannes segir að sem áður segir hafi hann komið einu sinni eða tvisvar í bankann vegna þessa máls.

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

Greiðsla á fjárhæð kr. 350.000.000 – fjármagnað með samningi, dags. 10. nóvember 1998 – sala 40 % til stofnfjárfesta Jóhannesi 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. Samkvæmt samningnum tók Íslandbanki 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. Enn fremur kom fram að sá 5 % eignahlutur, sem eftir stóð, skyldi seldur við skráningu félagsins á Verðbréfaþingi Íslands.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.7

Jóhannesi 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 rannsóknargagna 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 rannsóknargagna nr. II/50.7.1 og II/50.5.1

Jóhannes er spurður hvort hann þekki til þessa „brúarláns“ Eiríks og Helgu.

Jóhannes segir að hann kannist ekki við það.

Jóhannes er spurður hvort þessi hluti af kr. 800.000.000 hafi verið fjármagnaður með þessum hætti.

Jóhannes segir að hann viti það ekki.

Greiðsla á fjárhæð kr. 450.000.000 – fjármagnað með samningi, dags. 10. nóvember 1998 – sala 35 % til Fjárfars ehf. Jóhannesi 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 samningnum 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. Fyrir liggur að þessi 35 % hluti var seldur til Fjárfars ehf. Kaupverð til Fjárfars var kr. 450.000.000.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.7

Jóhannes er enn fremur 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 % hlutfjár í Vöruveltunni hf. sett sem trygging fyrir láninu, þ. e. 35 % hlutur Fjárfars ehf. og 25 % hlutur Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar.

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

Jóhannesi er sérstaklega sýnt 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. Samkvæmt viðauka 1 segir meðal annars eftirfarandi:

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.5.4

Fjárfar ehf. er nýstofnað fyrirtæki. Félagið er stofnað af Heklu hf. og Sævari Jónssyni. Á næstu dögum munu ganga til liðs við félagið Tryggingarmiðstöðin og Árni Samúelsson. Þessi aðilar hafa ákveðið að kaupa 35 % eignarhlut í Vöruveltunni hf. . . .

Jóhannes er spurður hvort hann hafi veitt Íslandsbanka hf. þessar upplýsingar.

Jóhannes segir að hann kannist ekki við það.

Jóhannes er spurður hvort Eiríkur og Helga hafi haft einhverja aðkomu að Fjárfari ehf. á einhverjum tíma.

Jóhannes segir að hann muni það ekki.

Jóhannesi er kunngerður eftirfarandi framburður úr skýrslu Árna Samúelssonar hjá Ríkislögreglustjóranum, dags. 8. júní 2005. Árni var spurður hvort hann hefði haft einhverja aðkomu að kaupum eða fjármögnun hlutfjár í Vöruveltunni hf.:

- Skjal rannsóknargagna nr. IV/58.1

Árni segir að hann hafi enga aðkomu haft að því. Hins vegar segir Árni að hann muni til þess að fyrir nokkrum árum, líklega fyrir sex til átta árum síðan, hafi Jóhannes Jónsson hringt í hann og spurt hvort hann hefði einhvern áhuga á að koma á einhvern hátt að 10-11. Árni segir að í framhaldi af því hafi hann og sonur hans, Björn Árnason, hitt Jóhannes og Jón Ásgeir Jóhannesson. Árni segir að hann hafi strax skýrt frá þeirri afstöðu sinni að hann hefði engan áhuga á að koma að 10-11 á neinn hátt og það sama hafi gilt um Björn. Árni segir að málið hafi aldrei komist á það stig með hvaða hætti sú aðkoma hafi átt að vera og hafi hann ekkert heyrt meira af þessu máli.

Jóhannesi er kunnbert að Björn Árnason hafi staðfest þennan framburð Árna sem réttan í yfirheyrslu hjá Ríkislögreglustjóranum, dags. 18. júní 2004.

- Skjal rannsóknargagna nr. IV/62.1

Jóhannes er spurður um afstöðu til þessa framburðar Árna.

Jóhannes segir að hann hafi ekkert um þennan framburð að segja umfram það sem hann hafi haft að segja um framburð Björns Árnasonar.

Jóhannesi er kunnbert að grunur sé 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 Eignarhaldfélagsins 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.

Jóhannes er spurður hvort þessar greiðslur hafi verið til að standa skil á annarri greiðslu kaupsamnings, dags. 7. október 1998, þ. e. kr. 800 milljónum.

Jóhannes segir að hann geti ekkert sagt um það.

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

Jóhannesi 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. Jóhannesi er enn fremur sýnt afrit af símbréfi Kaupþings hf. til hluthafaskrár Baugs hf. um að sölu Kaupþings Lúxemborg á hlut í Baugi að nafnvirði 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 umræddum víxli heldur hlutabréfum í Baugi hf. að nafnvirði kr. 16.200.000 eða að söluandvirði kr. 162.000.000.

- Skjöl rannsóknargagna nr. II/50.6.1, II/50.6.2 og II/50.6.3

Grunur er um að þessi víxill hafi ekki verið greiddur, heldur hafi þau Helga Gísladóttir og Eiríkur Sigurðsson fengið hlutabréf að nafnvirði kr. 16.200.000 í Baugi hf. Bréfin munu hafa komið frá Kaupthing Luxembourg. Grunur er um að af þeirri fjárhæð hafi kr. 12.000.000 verið vegna vaxta. Grunur er um að þessi bréf hafi verið seld af fjárvörslureikningi Baugs hf. Kaupthing Luxembourg og að greiðslan hafi verið notuð til að standa skil á greiðslum á grundvelli kaupréttarákvæða í starfssamningum nokkurra stjórnenda Baugs Group hf., þ. á m. Jóns Ásgeirs Jóhannessonar.

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um það.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um það, en þetta hafi alfarið verið í höndum annarra að ganga frá þessu máli.

Samstarfssamningur, dags. 27. apríl 1999

Jóhannesi er sýnt afrit af samstarfssamningi Kaupþings hf.; Íslandsbanka hf.; Fjárfars ehf.; Litla fasteignafélagsins ehf.; Eiríks Sigurðssonar og Helgu Gísladóttur; 10-11 og Vöruveltunnar hf. um kaup og sölu á 35 % eignarhlut í Vöruveltunni hf., dags. 27. apríl 1999. Samkvæmt umræddum samningi keypti Íslandsbanki 35 % eignarhluta Eignarhaldsfélagsins Alþýðubankans hf. og seldi samtímis hluta þeirra bréfa til Kaupþings hf. og Fjárfars ehf. Samkvæmt samningnum skyldi skipting milli kaupanda vera eftirfarandi:

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.8

Íslandsbanki hf.	200.000.000	- tvö hundruð milljónir -	(12,4%)
Kaupþing hf.	200.000.000	- tvö hundruð milljónir -	(12,4%)
Fjárfar hf.	163.500.000	- eitt hundrað sextíu og þrjú milljónir og Fimm hundruð þúsund 00/100 -	(10,2%)

Jóhannes er spurður hvort hann þekki til þessa samnings.

Jóhannes segir að hann þekki ekki til þessa samnings.

Fundargerðir Baugs hf.

Jóhannesi er sýnt afrit af fundargerð stjórnar Baugs hf. vegna 15. stjórnarfundar félagsins, dags. 20. maí 1999. Samkvæmt umræddri fundargerð hafa eftirtaldir verið viðstaddir fundinn: Óskar Magnússon, Hreinn Loftsson, Jóhannes Jónsson, Þorgeir Baldursson, Guðfinna Bjarnadóttir, Jón Ásgeir Jóhannesson og Tryggvi Jónsson. Samkvæmt fundargerðinni kemur fram að Jón Ásgeir Jóhannesson væri í viðræðum við eigendur 10-11 og um leið íslensk samkeppnisyfirvöld, með það að markmiði að Baugur hf. mundi kaupa félagið. Samkvæmt fundargerðinni er sagt að samkomulag um málið sé á næsta leiti. Samkvæmt fundargerðinni samþykkti stjórn Baugs hf. á fundinum kaup á 10-11 smásölukeðjunni, m. a. að því tilskildu að leigusamningar vegna verslana væru í lagi og að Baugur hf. hefði endurkauparétt til að kaupa til baka eigin hlutabréf sem gefin yrðu út í tengslum við söluna. Samkvæmt fundargerðinni hefur verið lagt fyrir stjórn félagsins „Business Plan“ vegna fyrirhugaðra kaupa. Jóhannesi er samhliða þessari fundargerð sýnt afrit af fundargerð stjórnar Baugs hf., dags. 1. júní 1999. Samkvæmt þeirri fundargerð hafa eftirfarandi verið viðstaddir fundinn: Óskar Magnússon, Guðfinna Bjarnadóttir, Hans Kristian Hustad, Jóhannes Jónsson, Þorgeir Baldursson og Jón Ásgeir Jóhannesson. Samkvæmt fundargerðinni hefur samningur um kaup á 70 % hlutafé í Vöruveltunni hf. verið kynntur stjórninni.

- Skjöl rannsóknargagna nr. II/50.20.2 og II/50.20.3

Jóhannes er spurður hvort stjórn Baugs hf. hafi veitt Jóni Ásgeiri Jóhannessyni umboð stjórnarfundar, dags. 20. maí 1999, til að ganga til samninga við eigendur Vöruveltunnar hf. um kaup Baugs hf. á hlutafé félagsins.

Jóhannes segir að hann vilji svara spurningu þannig að Jón Ásgeir hafi haft fullt umboð til að gera það sem gera þurfti til að tryggja hagsmunum Baugs hf. varðandi þetta mál. Aðspurður hvort stjórn Baugs hf. hafi á þessum fundi veitt Jóni Ásgeiri umboð til að ganga til samninga við eigendur Vöruveltunnar hf. segir Jóhannes að hann vilji ekki svara þeirri spurningu með öðrum hætti.

Jóhannesi er sérstaklega sýnt „Draft“ af „Business Plan“ fyrir 10 – 11, sem grunur er um lagt hafi verið fram fyrir stjórn Baugs hf. á 15. stjórnarfundar félagsins. Í umræddu skjali virðist sú hugmynd; að kaupa verslanakeðjuna 10-11, hafa verið kynnt stjórn félagsins.

- Skjöl rannsóknargagna nr. II/50.20.2.1

Jóhannes er spurður hvort hann kannist við umrætt skjal.

Jóhannes segir að hann kannist ekki við þetta skjal sérstaklega.

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

Jóhannes segir að samkvæmt því sem hann best muni hafi það verið um ári áður en Baugur hf. hafi keypt Vöruveltuna.

Kl. 12:07 er gert hlé á yfirheyrslu vegna matarhlés.

Kl. 12:58 er yfirheyrslu fram haldið.

Kaupsamningur, dags. 21. maí 1999

Jóhannesi 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 % eignahlut 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 greiddast með eftirfarandi hætti:

- Skjal rannsóknargagna 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,-

Jóhannes er spurður hvort hann kannist við umræddan samning.

Jóhannes segir að hann þekki til þessa samnings, en Jón Ásgeir hafi séð um hann fyrir hönd Baugs hf. Jóhannes segir að Jón Ásgeir hafi haft fullt umboð til.

Jóhannes er spurður hvort fyrirkomulag á greiðslum hafi gengið eftir af hálfu kaupanda.

Jóhannes segir að hann viti það ekki, en telur að svo hljóti að hafa verið.

Jóhannesi er kunngerður eftirfarandi framburður úr skýrslu Aðalsteins Hákonarsonar hjá Ríkislögreglustjóranum, dags. 31. maí 2005. Aðalsteinn var þá spurður kannaðist við þennan kaupsamning sem fyrirverandi endurskoðandi Fjárfars ehf.:

- Skjal rannsóknargagna nr. IV/35.2

Aðalsteinn segir að hann hafi ekki séð þennan kaupsamning áður. Aðalsteinn segir að gagnaöflun við gerð ársreiknings vegna ársins 1999 hafi átt sér stað á miðju ári 2000. Aðalsteinn segir að á þeim tíma hafi hann verið í sambandi við Helga Jóhannesson og Kristínu Jóhannesdóttur við þá gagnaöflun, en þau hafi á þeim tíma verið í fyrirsvári fyrir Fjárfar ehf. Aðalsteinn segir að Helgi og Kristín hafi meðal annars mætt á fund hjá KPMG Endurskoðun og í framhaldi af því hafi öllum fyrirspurnum verið beint til þeirra, þó aðallega Kristínar.

Aðalsteinn segir að hann og aðstoðarmaður sinn, Hafsteinn Sæmundsson viðskiptafræðingur hjá KPMG Endurskoðun á þeim tíma, hafi séð um gagnaöflun til að ljúka við uppgjör á Fjárfari ehf. Aðalsteinn segir að þrátt fyrir ítrekaðar óskir til Kristínar hafi bókhaldsgögn um Fjárfar ehf. ekki borist og hafi því verið vandkvæmum bundið að ljúka ársreikningi vegna ársins 1999. Aðalsteinn segir að uppgjör hafi dregist til desembermánaðar 2000 þar sem ýmislegt hafi ekki gengið upp við uppgjör félagsins.

Aðalsteinn segir að niðurstaða málsins hafi orðið sú að ljúka við ársreikning Fjárfars ehf. vegna 1999 um áramótin 2000/2001, en þá hafi legið fyrir að þau Helgi og Kristín hafi ekki getað aflað frekari bókhaldsgagna fyrir Fjárfar ehf.

Aðalsteinn segir að á árinu 2004 hafi Stefán Hilmarsson haft samband við hann og óskað eftir því að nýr ársreikningur fyrir Fjárfar ehf. vegna ársins 1999 yrði gerður, en sá ársreikningur hafi átt að grundvallast á upplýsingum úr niðurstöðu skattrannsóknar skattrannsóknarstjóra ríkisins

varðandi Fjárfar ehf. og upplýsingum frá bókhaldi Gaumi ehf. og Baugs hf. Aðalsteinn segir að samkvæmt hans vitneskju hafi sú beiðni upphaflega komið frá Hreini Loftssyni til Stefáns Hilmarssonar.

Aðalsteinn segir að við þá vinnu hafi honum orðið ljóst að í bókhaldi Gaums ehf. hafi verið til viðskiptamannareikningur við Fjárfar ehf., sem aldrei hafi verið látinn í té. Aðalsteinn segir að þar hafi komið fram ýmsar peningahreyfingar sem Gaumur ehf. hafi annast í nafni Fjárfars ehf., en þær upplýsingar hafi honum ekki áður verið veittar þrátt fyrir ítrekaðar óskir þar um til Kristínar Jóhannesdóttur.

Aðalsteinn segir að Margrét Nikulásdóttir, endurskoðandi, hafi aðstoðað hann við þessa vinnu. Sú vinna hafi sem áður segir verið unnin vegna beiðni fyrirvarsmanna Baugs hf. eða Gaums ehf.

Aðalsteinn segir að leiðréttum ársreikningi vegna ársins 1999 fyrir Fjárfar ehf. hafi honum vitanlega ekki lokið. Aðalsteinn segir þegar hann hafi hætt störfum hjá KPMG Endurskoðun í apríl síðastliðnum þá hafi honum vitanlega ekki verið búið að rita undir uppgjörið. Ástæða þess hafi verið sú að Helgi Jóhannesson, stjórnarformaður Fjárfars ehf. frá árinu 2000, hafi ekki viljað rita undir leiðrétt uppgjör og Jóhannes Jónsson, núverandi stjórnarformaður félagsins, ekki heldur.

Jóhannes er spurður um afstöðu til þessa framburðar Aðalsteins.

Jóhannes segir að hann hafi ekkert um þennan framburð Aðalsteins að segja.

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þennan viðskiptamannareikning Fjárfars ehf. í bókhaldi Gaums ehf., sem Aðalsteinn hafi fjallað um í framburði sínum.

Jóhannes segir að hann kannist ekki við þann viðskiptamannareikning.

Jóhannes er spurður hvort að nýjum ársreikningi fyrir Fjárfar ehf. vegna 1999 sé lokið.

Jóhannes segir að hann viti það ekki.

Jóhannesi er sýnt skjal með yfirskriftinni „10 – 11 Memo til óm“ frá Jóni Ásgeiri, ódagsett.
- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.21.6

Jóhannes er spurður hvort hann kannist við umrætt skjal.

Jóhannes segir að hann þekki ekki þetta skjal og hafi ekki séð það áður.

Greiðsla á kr. 225.000.000 (greitt í þrennu lagi), sem greiðast átti við undirritun kaupsamnings
Jóhannesi 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 rannsóknargagna nr. II/50.9.1, II/50.9.2 og II/50.9.3

Jóhannes er spurður hvort þessi greiðsla hafi verið vegna samnings um kaup á eignarhluta Vöruveltunnar hf., dags. 21. maí 1999.

Jóhannes segir að hann kannist ekki við það, enda hafi hann ekki annast þetta mál.

Greiðsla á kr. 25.000.000 til Jóns Ásgeirs Jóhannessonar

Jóhannesi er sýnt afrit af tékka Íslandsbanka að fjárhæð kr. 25.000.000, útgefnu 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 rannsóknargagna nr. II/50.10.1, II/50.10.2 og II/50.9.1

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um hvert þessi fjármunir hafi runnið.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um það.

Greiðsla að fjárhæð kr. 36.500.000 til Fjárfestingarfélagssins Gaums ehf.

Jóhannesi er sýnt afrit af tékka Íslandsbanka hf. útgefnu 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 rannsóknargagna nr. II/50.11.1 og II/50.9.1

Jóhannesi er sýnd útprentun úr bókhaldi Fjárfestingarfélagssins Gaums ehf. úr færslu- og dagbók félagsins vegna greiðslu á kr. 36.500.000. Samkvæmt því sem þar kemur fram hefur umrædd fjárhæð verið tekjufærð í bókhald Fjárfestingarfélagssins Gaums ehf.

- Skjöl málsins nr. II/50.11.2 til II/50.11.4

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um hvert þessir fjármunir hafi runnið.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um það.

Jóhannes er spurður hvers vegna þessi fjárhæð hafi verið tekjufærð hjá Gaumi ehf. rúmu ári eftir að greiðsla hafi borist.

Jóhannes segir að hjá Gaumi ehf. hafi verið ráðið fólk til að sjá um þessi mál og hafi honum verið ókunnugt um einstaka færslur.

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

Jóhannesi 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 hlutfé Vöruveltunnar, dags. 14. maí 1999, eða viku áður en kaupsamningur um kaup Baugs hf. á 70 % hlutfé Vöruveltunnar hf.

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

Jóhannesi 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 rannsóknargagna nr. II/50.12.3 og II/50.12.4

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þetta.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um þetta, enda ekki haft eftirlit eða yfirsýn yfir þessi mál.

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

Jóhannesi 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. Jóhannesi er kunnbert að grunur sé um að þessi greiðsla hafi ekki farið fram með skuldabréfi, heldur hafi hún verið greidd með láni frá Kaupþingi 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.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.13.1, II/50.13.2 og II/50.13.3

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þetta.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um það.

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

Jóhannesi 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. Jóhannesi er samhliða téðum gögnum sýnt afrit af fundargerð hluthafafundar Baugs hf., dags. 24. júní 1999. Jóhannesi er kunnbert 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. Jóhannesi er kunnbert 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.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.14.1, II/50.14.2, II/50.14.3, II/50.14.4 og II/50.14.2

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þetta.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um þetta.

Sölusamningur, dags. 5. júní 1999

Jóhannesi er sýnt afrit af sölusamningi Helgu Gísladóttur vegna sölu og afsals á 25 % hlutafjäreignar 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 rannsóknargagna 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 nafnverði 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 nafnverði kr. 5.000.000.00. Bréfin afhendast seljanda í október 2000	"	5.000.000.00
		<hr/>

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um þennan samning.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um þennan samning.

Greiðslur með hlutabréfi að nafnverði kr. 10.000.000

Jóhannesi 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 – nafnverð viðskipta kr. 10.000.000.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.15.1

Jóhannesi er kunnbert að grunur sé um að samningurinn hafi verið gerður til að ljúka endanlegu uppgjöri vegna viðskipta milli hans 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 nafnverði kr. 10.000.000 miðað við markaðsverð á genginu 10.

Jóhannes er spurður hvort honum hafi verið kunnugt um að þessi hlutabréf hafi runnið til Helgu Gísladóttur og Eiríks Sigurðssonar.

Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um það.

Samstarfs- og sölusamningur, dags. 5. júní 1999

Jóhannesi 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 nafnverði 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 rannsóknargagna 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.

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

Jóhannes segir að hann geti ekki gert neina grein fyrir þessum samningi, enda hafi hann ekki komið að gerð hans. Jóhannes segir að honum hafi ekki verið kunnugt um að þessi samningur hafi verið efndur með nokkrum hætti. Aðspurður segir Jóhannes að honum sé ekki kunnugt um það þau Helga og Eiríkur hafi fengið hlutabréf í Baugi hf. að nafnverði 10 milljónir króna.

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

Jóhannes er spurður hvort hann hafi haft einhverja aðkomu að stofnun eða rekstri Litla fasteignafélagsins ehf.

Jóhannes segir að hann hafi ekki komið að stofnun eða rekstri þess. Jóhannes segir að hann viti ekkert um Litla fasteignafélagið ehf.

Gögn frá hlutafélagaskrá um Fasteignafélagið Stoðir hf.

Jóhannesi er sýnd samantekt Ríkislögreglustjórans á upplýsingum um skipan stjórnar o. fl. í Fasteignafélaginu Stoðum hf. Umrædd samantekt er byggð á gögnum er Ríkislögreglustjórinn 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. Eigendur félagsins eru sagðir Baugur hf. og Dúkur hf. 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 lausafármuna, útleiga eigna, verðbréfavíðskipti og annar skyldur rekstur. Samkvæmt fyrirleggjandi 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/25.8.0 og II/25.8.1 til II/25.8.15

Jóhannes er spurður hvort hann hafi komið að stofnun þessa félags.

Jóhannes segir að hann hafi enga aðkomu haft að stofnun þessa félags.

Jóhannes er spurður hvernig eignarhaldi í félaginu hafi verið háttað.

Jóhannes segir að hann viti það ekki. Jóhannes segir að Tryggvi Jónsson hafi séð um þessi mál fyrir hönd Baugs hf.

Jóhannesi er sýnt afrit af ársreikningi 1999 fyrir Fasteignafélagið Stoðir hf. Samkvæmt umræddum ársreikningi eru eigendur félagsins sagðir Baugur hf. með 48,3 % eignarhlut og Kaupping hf. með 48,3 % eignarhlut. Hluthafar félagsins eru sagðir fjórir.

- Skjöl rannsóknargagna nr. II/50.29.1

Jóhannes er spurður hvenær eignarhald félagsins hafi breyst með þessum hætti.

Jóhannes segir að hann viti það ekki.

Kaup fasteigna til Litla fasteignafélagsins ehf.

Jóhannesi 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**,

Handwritten signatures and numbers:
 [Signature] 06827

dags. 25. febrúar 1999 og afrit af fyrningarskýrslu 1998 fyrir Litla fasteignafélagið ehf. – úr skattframtali 1998. Allir gerningarnir eru undirritaðir af Grétari Haraldssyni og Solveigu 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 Jóhannesi sýndur afritaður tölvupóstur með yfirskriftinni „Fasteignir“ milli Halldórs Jónssonar, Tryggva Jónssonar og Runólfs Þórs Runólfssonar, dags. 21. október 1999 kl. 16:05, 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 rannsóknargagna nr. II/50.17.4 til II/50.17.5 og II/50.23.3

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, Langirimi 21-23 og Grímsbær/Efstaland 26.

Jóhannes er spurður hvort hann hafi haft einhverja aðkomu að þessum kaupum fasteigna til Litla fasteignafélagsins ehf.

Jóhannes segir að hann hafi enga aðkomu haft að því.

Jóhannes er spurður hvort hann viti hvernig kaupverð til Litla fasteignafélagsins hafi verið ákvarðað.

Jóhannes segir að hann hafi ekki vitneskju um það.

Samruni Litla Fasteignafélagsins og Fjárfestingarfélagsins Gaums

Ársreikningur Litla fasteignafélagsins ehf. 1999

Jóhannesi er sýnt afrit af óundirrituðum árshlutareikningi Litla fasteignafélagsins ehf. 31. maí 1999 – dags. 17. ágúst 1999. Samkvæmt árshlutareikningnum, sem er fyrir tímabilið janúar-maí 1999, nam hagnaður tímabilsins 1,2 milljónir kr., veltufé frá rekstri nam 2,4 milljónum króna, handbært fé frá rekstri nam 7,7 milljónum króna og eigið fé í lok tímabilsins var neikvætt um 1 milljón kr. Einu rekstrartekjur tímabilsins voru húsaleigutekjur 17,9 milljónir kr. og eignir námu 446 milljónum kr., þar af voru fasteignir og lóðir 440 milljónir kr. Fyrir liggur að félagið var með langtímasamninga um allar fasteignir þess.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.19.3

Jóhannes er spurður hvort hann hafi komið að gerð þessa árshlutareiknings.

Jóhannes segir að hann hafi ekki komið að gagnaöflun eða neinu þvímúliku í tengslum við þennan reikning.

Gögn um samruna Litla fasteignafélagsins ehf. við Fjárfestingafélagið Gaum ehf.

Jóhannesi er sýnt afrit af tilkynningu KPMG Endurskoðunar ehf. til hlutafélagaskrár um samruna Fjárfestingarfélagsins Gaums ehf. og Litla fasteignafélagsins ehf., dags. 31. maí 2000 – móttakið 26. júní 2000.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/25.7.9

Jóhannesi er enn fremur sýnt afrit af óundirrituðum samrunaefnahagsreikningi Fjárfestingafélagsins Gaums ehf. og Litla fasteignafélagsins ehf. vegna ársins 1999. Samkvæmt ársreikningnum námu rekstrartekjur 179,1 milljón kr., þar af námu húsaleigutekjur 19,5 milljónum kr. og söluhagnaður fasteigna 159,6 milljónum kr. Eignir námu 157,6 milljónum kr., sem var krafa á Fjárfestingafélagið Gaum ehf.

- Skjal rannsóknargagna nr. II/50.19.4

Jóhannes er spurður hvort hann hafi komið að þessum samruna.

Jóhannes segir að hafi ekki komið að þessum samrunu, en þar til bærir fagmenn hafi unnið að gerð hans.

Jóhannes er spurður hvort Gaumur ehf. hafi keypt Litla fasteignafélagið.

Jóhannes segir að hann viti það ekki nákvæmlega, en hafi svo verið þá hafi verið það e. t. v. verið vegna tímabundinnar ráðstöfunar.

Jóhannesi er sýnt afrit af kvittun um að Gaumur hf. hafi greitt Solveigu Theodórsdóttur og Grétari Haraldssyni andvirði hlutafjareignar í Litla fasteignafélaginu ehf., dags. 31. desember 1999. Samkvæmt téðu skjali hefur Gaumur hf. greitt þeim Grétari og Solveigu kr. 500.000 fyrir hlutafé Litla fasteignafélagsins ehf.

- Skjöl rannsóknargagna nr. II/50.26.1

Jóhannes er spurður hvort Fjárfestingarfélagið Gaumur hf. hafi greitt þessa fjárhæð til Grétars Haraldssonar og Sólvegar Theodórsdóttur.

Jóhannes segir að honum sé ekki kunnugt um það, en vísar í því sambandi á bókhald Gaums ehf., sem ætti að segja til um það.

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

Jóhannesi 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 Jóhannesi 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, ásamt meðfylgjandi drögum að tveimur kaupsamningum vegna Litla fasteignafélagsins sem send voru með viðhengjum.

- Skjöl rannsóknargagna nr. II/50.18.2 til II/50.18.4 og II/50.23.5

Jóhannesi 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 Efstaland 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 Suðurlandsbraut 48, Laugalækur 2, Sporhamrar 3, Langirimi 21-23 og Grímsbær/Efstaland 26. Kaupsamningurinn er undirritaður af Kristínu Jóhannesdóttur fyrir hönd Litla fasteignafélagsins ehf. og af Tryggva Jónssyni og Lindu Jóhannsdóttur fyrir hönd Fasteignafélagsins Stoða hf.

- Skjöl rannsóknargagna nr. II/50.18.1

Jóhannesi er kunnbert að samkvæmt fyrirliggjandi gögnum sé 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:

- Skjöl rannsóknargagna nr. II/50.23.5

Handwritten signatures and a stamp: 06829

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

Jóhannes er spurður hvort þetta séu réttar upplýsingar.

Jóhannes segir að honum sé ekki kunnugt um það.

Jóhannesi 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 rannsóknargagna nr. II/50.18.5 og II/50.18.6

Jóhannesi er kunnbert að samkvæmt téðum gögnum hafi söluhagnaður fasteigna 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 Gaums ehf. sem hér segir:

Dags.	Kr.
07.09.1999	50.000.000
18.10.1999	10.000.000
20.12.1999	97.606.323
Samtals	157.606.323

Jóhannes er spurður hvort þetta séu réttar upplýsingar.

Jóhannes segir að hann viti það ekki.

Jóhannesi er sýnd tafla þar sem tekna 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 honum hefur nú verið kynnt.

Fasteignir: Í þús. kr.	Skjalanúmer	Kaupverð 1998	Skjalanúmer	Kaupverð 1999	Skjalanúmer	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	<i>217.100</i>				<i>357.204</i>	<i>140.104</i>
<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
Samtals	II/50.17.7	375.100		62.000	II/50.18.1 II/50.18.5	604.554	167.454

Jóhannesi er kunnbert að samkvæmt töflunni hafi innborgun til Fjárfestingarfélagssins Gaums ehf. vegna kaupa fasteigna, sem áður voru í eigu Vöruveltunnar hf., numið rúmunum 140 milljónum króna, en umræddar fasteignir voru: Suðurlandsbraut 48, Laugalækur, Sporhamrar, Langarimi 21-23 og Grímsbær/Efstaland 26.

Jóhannes er spurður um afstöðu til þess.

Jóhannes segir að hann hafi ekkert um það að segja.

Jóhannes er spurður að lokum hvort hann vilji taka eitthvað sérstaklega fram eða koma á framfæri einhverjum ábendingum eða athugasemdum.

Jóhannes segir að hafi engu við þetta að bæta.

Einar Þór, verjandi Jóhannesar, er spurður hvort hann vilji koma á framfæri athugasemdum við framkvæmd yfirheyrslunnar.

Einar Þór segir að hann óski eftir að fá í hendur endurrit allra rannsóknargagna í hendur vegna þessa máls.

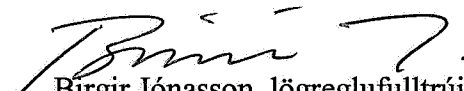
Jóhannes hefur lesið skýrsluna yfir. Hann telur skýrsluna rétt bókaða og engu við að bæta.

Yfirheyrslu og yfirllestri skýrslu lokið mánudaginn 27. júní 2005 kl. 15.22.

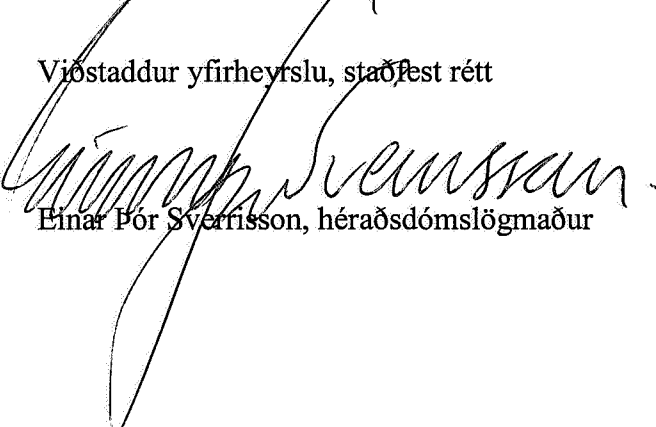
Yfirlesið staðfest rétt


Jóhannes Jónsson

Skýrslu gerir


Birgir Jónasson, lögreglufulltrúi

Viðstaddur yfirheyrslu, staðfest rétt


Einar Þór Sverrisson, héraðsdómslögmaður