

Ísfélag hf.

Samandreginn árshlutareikningur 30. júní 2024



| | |
|--|-------------|
| Efnisyfirlit | Bls. |
| Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra | 3 |
| Könnunaráritun óháðs endurskoðanda | 5 |
| Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu | 6 |
| Efnahagsreikningur | 7 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 8 |
| Eiginfjáryfirlit | 9 |
| Skýringar | 10 |

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Ísfélag hf. er hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995, um hlutafélög, en félagið er elsta starfandi hlutafélag á Íslandi. Félagið gerir út átta fiskiskip, fjögur uppsjávarskip, tvö bolfiskskip, frystitogara og krókabát og vinnur afurðir í frystihúsum, rækjuvinnslu og fiskimjölsmiðjum sem staðsettar eru í Vestmannaeyjum, Þorlákshöfn, Siglufirði og á Þórshöfn. Meginstarfsemi félagsins er að stunda veiðar og framleiða hágæða afurðir úr bolfiski og uppsjávarfiski.

Árshlutareikningur Ísfélags hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2024 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur í lögum um ársreikninga. Árshlutareikningurinn er móðurfélagsreikningur enda telur félagið að dótturfélögin hafi óveruleg áhrif á reikningsskilin bæði ein og sér og sem heild.

Starfsemin á tímabilinu og framtíðarhorfur

| | 1.1.- 30.6. 2024 | 1.1.- 30.6. 2023 |
|---|------------------|-------------------|
| Rekstrartekjur félagsins námu..... | 68.302.779 | 82.239.140 |
| Hagnaður félagsins nam..... | 280.139 | 17.912.687 |
| Meðaltals fjöldi ársverka nam á tímabilinu..... | 373 | 277 |
| Stöðugildi í lok tímabils..... | 324 | 248 |
| | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
| Eignir félagsins námu..... | 764.896.175 | 804.385.508 |
| Bókfært eigið fé nam..... | 535.425.938 | 554.159.721 |
| Eiginfjárlutfall félagsins nam..... | 70,0% | 68,9% |

Rekstur félagsins ber þess merki að ekki var loðnuvertíð í vetur. Tekin hefur verið ákvörðun um að loka fiskvinnslu félagsins í Þorlákshöfn vegna þess að humarveiðar og vinnsla sem voru hryggjarstykkið í starfseminni í Þorlákshöfn, hafa verið bannaðar frá 2021 um óákveðinn tíma. Félagið stendur í umtalsverðum fjárfestingum á tímabilinu þar sem verið er að auka afköst fiskimjölsmiðjunnar í Vestmannaeyjum og hafin er bygging frystigeymslu á Þórshöfn. Þá var togarinn Sigurbjörg, sem var smíðaður í Tyrklandi, afhentur í júlí. Allar þessar fjárfestingar munu bæta reksturinn í framtíðinni auk þess sem félagið er áfram fjárhagslega afar sterkt til að takast á við frekari fjárfestingar og tækifæri á komandi árum.

Í árshlutareikningnum eru upplýsingar um mat á helstu eignum félagsins.

Stærstu áhættuþættir í rekstri eru tengdir úthlutun aflaheimilda, gangi veiða og verðþróun á helstu afurðum. Starfsemin er vertíðabundin þar sem oft er framleitt mikið magn á stuttum tíma og getur þá orðið mikill tímamunur á því hvenær lagt er út fyrir kostnaði og hvenær tekjur eru innleystar. Forstjóri og fjármálastjóri hafa heimild til að gera framvirka samninga til takmörkunar á gengis- og vaxtaáhættu félagsins.

Hluthafar

Skráð hlutafé félagsins í lok tímabils nam kr. 818.612.313 en félagið á eigin hluti að nafnverði 771.891. Í lok tímabils voru 3.744 hluthafar (4.634 í árslok 2023).

Tíu stærstu hluthafar eru sem hér segir miðað við lok júní 2024:

| | Hlutdeild | Hlutir |
|------------------------------------|-----------|-------------|
| ÍV fjárfestingafélag ehf. | 49,2% | 402.201.538 |
| Marteinn Haraldsson ehf. | 11,4% | 93.494.071 |
| Gunnar Sigvaldason..... | 6,3% | 51.827.700 |
| Lífeyrissjóður verzlunarmanna..... | 4,0% | 32.441.473 |
| Svavar Berg Magnússon..... | 3,2% | 26.177.653 |
| Anna ehf. | 2,3% | 18.471.622 |
| Stapi lífeyrissjóður..... | 1,7% | 14.258.061 |
| Frjálsi lífeyrissjóðurinn..... | 1,6% | 13.094.352 |
| Fimman ehf. | 1,4% | 11.192.088 |
| Jón Ingvar Þorvaldsson..... | 1,3% | 10.785.755 |
| Aðrir hluthafar..... | 17,6% | 143.896.109 |
| Eigin hlutir..... | | 771.891 |
| | 100% | 818.612.313 |

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra (framhald)

Arður og ráðstöfun hagnaðar

Aðalfundur félagsins, haldinn 17. apríl 2024, samþykkti að greiða arð að fjárhæð ISK 2.100 milljónir á árinu 2024 vegna rekstrarársins 2023 og var hann greiddur hluthöfum 30. apríl 2024. Að öðru leyti er vísað til árslutareikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé.

Stjórnarhættir og ófjárhagslegar upplýsingar

Stjórn félagsins leitast við að fylgja leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq OMX Iceland ehf. og Samtökum atvinnulífsins. Félagið álitur sig fylgja framangreindum leiðbeiningum um stjórnarhætti í öllum meginráttum. Í stjórn félagsins, sem kosin var á aðalfundi þess 17. apríl 2024, sitja tveir karlmenn og þrjár konur. Stjórn félagsins var skipuð eftirfarandi aðilum: Einari Sigurðssyni stjórnarformanni, Guðbjörgu Matthíasdóttur, Gunnari Sigvaldasyni, Steinunni Huldu Marteinsdóttur og Sigríði Völu Halldórsdóttur.

Félagið birtir sérstaka ársskýrslu á vefsíðu sinni, www.isfelag.is, þar sem fjallað er um sjálfbærni og samfélagslega ábyrgð félagsins, ábyrgar fiskveiðar, umhverfis-, mannauðs- og öryggismál ásamt siðferðislegum gildum félagsins.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er samandreginn árslutareikningur Ísfélags hf. í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árslutareikninga IAS 34 eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Er það álit stjórnar og forstjóra að árslutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu 30. júní 2024 ásamt rekstrarafkomu og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2024.

Stjórn og forstjóri Ísfélags hf. hafa í dag fjallað um samandreginn árslutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2024 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Vestmannaeyjum, 30. ágúst 2024

Í stjórn:

Forstjóri:

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Ísfélags hf.

Inngangur

Við höfum kannað meðfylgjandi samandreginn árshlutareikning Ísfélags hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2024, sem hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisyfirlit og skýringar.

Stjórn og forstjóri félagsins eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við alþjóðlegan staðal um árshlutareikninga, IAS 34. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um Könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Könnun árshlutareiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun er talsvert umfangsminni en endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit á árshlutareikningnum.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að meðfylgjandi samandreginn árshlutareikningur félagsins sé í öllum meginatriðum í samræmi við IAS 34 „Árshlutareikningar“.

Vestmannaeyjum, 30. ágúst 2024

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar - 30. júní 2024

| | Skýr. | Annar | | |
|--|----------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | ársfjórðungur | Fyrri ársþriðjungur | |
| | | 2024 1.4.-30.6.* | 2024 1.1.-30.6. | 2023 1.1.-30.6.** |
| Rekstrartekjur | 3 | 31.214.343 | 68.302.779 | 82.239.140 |
| Kostnaðarverð seldra vara | | (27.753.747) | (59.336.101) | (52.488.254) |
| Framlegð | | 3.460.597 | 8.966.678 | 29.750.886 |
| Aðrar tekjur | | 2.848.994 | 2.970.871 | 404.458 |
| Útflutnings- og dreifingarkostnaður | | (1.119.891) | (2.142.914) | (2.275.910) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (1.699.612) | (3.894.236) | (3.056.129) |
| Rekstrarhagnaður | 3 | 3.490.087 | 5.900.398 | 24.823.305 |
| Fjármunatekjur | | 1.282.925 | 2.381.987 | 1.316.379 |
| Fjármagnsgjöld | | (3.523.741) | (7.947.926) | (3.896.061) |
| Hrein fjármagnsgjöld | 4 | (2.240.816) | (5.565.939) | (2.579.682) |
| Áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaganna | | 489.528 | 315.974 | 423.400 |
| Hagnaður fyrir tekjuskatt | | 1.738.800 | 650.434 | 22.667.023 |
| Tekjuskattur | 5 | (297.466) | (370.295) | (4.754.337) |
| Hagnaður tímabilsins | | 1.441.334 | 280.139 | 17.912.687 |
| Önnur heildarafkoma | | | | |
| Liðir sem síðar kunna að verða endurflokkaðir í rekstrarreikning: Þýðingarmunur vegna eignarluta í dóttur- og hlutdeildarfélagum | | | | |
| | | 953.998 | (3.819.141) | (5.777.398) |
| Heildarafkoma tímabilsins | | 2.395.332 | (3.539.002) | 12.135.289 |
| Aðrar upplýsingar | | | | |
| Rekstrarhagnaður | | 3.490.087 | 5.900.398 | 24.823.305 |
| Afskriftir | | 3.704.015 | 7.344.386 | 5.454.720 |
| EBITDA | | 7.194.103 | 13.244.784 | 30.278.025 |
| Grunnhagnaður og þynntur hagnaður á hlut | 12 | 0,002 | 0,000 | 0,032 |

* Rekstrarreikningur vegna annars ársfjórðungs 2023 var ekki útbúinn. Rekstrarreikningur fyrsta ársfjórðungs 2024 var ekki kannaður af endurskoðanda félagsins.

** Tölur fyrir tímabilið 1.1.-30.6.2023 innihalda ekki rekstur Ramma hf.

Skýringar á blaðsíðum 10 - 18 eru óaðskiljanlegur hluti ársþingareikningsins.

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

| | Skýr. | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------|---------------------------|---------------------------|
| Eignir | | | |
| Aflaheimildir | | 397.975.246 | 399.566.468 |
| Rekstrarfjármunir | 6 | 146.567.120 | 142.657.144 |
| Eignarhlutar í dóttur-, hlutdeildarfélögum og samrekstri | 7 | 98.810.724 | 99.765.039 |
| Fjárfestingar á gangvirði | 8 | 11.168.201 | 11.617.210 |
| Langtímakröfur | | 11.572.873 | 9.788.419 |
| Fastafjármunir | | <u>666.094.164</u> | <u>663.394.280</u> |
| | | | |
| Birgðir | 9 | 43.135.071 | 61.315.202 |
| Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur | 10 | 22.109.805 | 30.451.798 |
| Næsta árs afborgun langtímakrafna | | 2.381.231 | 5.161.524 |
| Handbært fé | | 31.175.904 | 44.062.704 |
| Veltufjármunir | | <u>98.802.011</u> | <u>140.991.228</u> |
| | | | |
| Eignir samtals | | <u><u>764.896.175</u></u> | <u><u>804.385.508</u></u> |
| | | | |
| Eigið fé | 11 | | |
| Hlutafé | | 6.485.973 | 6.489.630 |
| Lögbundinn varasjóður | | 1.634.894 | 1.634.894 |
| Yfirverðsreikningur hlutafjár | | 300.085.719 | 300.432.706 |
| Þýðingarmunur | | (2.194.501) | 1.624.640 |
| Bundinn hlutdeildarreikningur | | 7.593.150 | 6.933.683 |
| Óráðstafað eigið fé | | 221.820.702 | 237.044.166 |
| Eigið fé | | <u>535.425.938</u> | <u>554.159.721</u> |
| | | | |
| Skuldir | | | |
| Vaxtaberandi skuldir | 13 | 106.795.254 | 124.676.145 |
| Tekjuskattskuldbinding | 14 | 75.737.073 | 76.617.001 |
| Langtímaskuldir | | <u>182.532.328</u> | <u>201.293.146</u> |
| | | | |
| Vaxtaberandi skuldir | 13 | 16.113.274 | 17.888.533 |
| Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir | 15 | 29.574.413 | 17.008.559 |
| Tekjuskattur til greiðslu | 14 | 1.250.223 | 14.035.549 |
| Skammtímaskuldir | | <u>46.937.910</u> | <u>48.932.641</u> |
| | | | |
| Skuldir | | <u>229.470.238</u> | <u>250.225.788</u> |
| | | | |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u><u>764.896.175</u></u> | <u><u>804.385.508</u></u> |

Skýringar á blaðsíðum 10 - 18 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2024

| | Skýr. | 2024 1.1.-30.6. | 2023 1.1.-30.6.* |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarhagnaður tímabilsins | | 5.900.398 | 24.823.305 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir rekstrarfjármuna | 6 | 7.344.386 | 5.454.721 |
| Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna og aflaheimilda | | (2.295.879) | (58.739) |
| | | <u>10.948.906</u> | <u>30.219.286</u> |
| Breytingar á birgðum | | 18.180.132 | (13.929.330) |
| Breytingar á rekstrartengdum kröfum | | 8.626.107 | (4.436.357) |
| Breytingar á rekstrartengdum skuldum | | 2.876.630 | 659.241 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | | <u>29.682.869</u> | <u>(17.706.446)</u> |
| Innborgaðar vaxtatekjur | | 355.053 | 390.415 |
| Greidd vaxtagjöld | | (4.980.619) | (1.545.198) |
| Greiddur tekjuskattur | | (5.915.242) | (3.341.867) |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>30.090.967</u> | <u>8.016.190</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Fjárfesting í rekstrarfjármunum | 6 | (11.302.311) | (9.590.919) |
| Fjárfesting í aflaheimildum | | 0 | (4.401.086) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | | 84.075 | 86.552 |
| Söluverð aflaheimilda | | 3.850.975 | 0 |
| Yfirtekið handbært fé við samruna | | 0 | 4.435.144 |
| Fjárfesting í eignarhlutum í dóttur- og hlutdeildarfélögum | | (2.636.028) | (61.017.823) |
| Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum | | (1.011.974) | (4.923.031) |
| Langtímakröfur, breyting | | 703.562 | 2.142.726 |
| Mótttekinn arður | | 107.742 | 20.232 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | <u>(10.203.959)</u> | <u>(73.248.205)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Greiddur arður | | (14.844.137) | 0 |
| Keyptir eigin hlutir | | (350.644) | 0 |
| Tekin vaxtaberandi lán | 13 | 0 | 67.012.098 |
| Afborganir leiguskuldar | | 0 | (14.476) |
| Afborganir vaxtaberandi skulda | 13 | (16.774.501) | (2.388.746) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | <u>(31.969.282)</u> | <u>64.608.876</u> |
| Lækkun á handbæru fé | | (12.082.275) | (623.139) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 44.062.704 | 26.608.654 |
| Gengismunur af handbæru fé | | (804.525) | (419.279) |
| Handbært fé í lok tímabils | | <u>31.175.904</u> | <u>25.566.236</u> |
| Fjárfestinga- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa | | | |
| Úthlutaður arður | | 0 | (15.000.000) |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 0 | 15.000.000 |
| Fjárfesting í eignarhlutum í dóttur- og hlutdeildarfélögum | | 0 | (12.641.191) |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 0 | 12.641.191 |
| Áhrif samruna að frádregnu yfirteknu handbæru fé | | 0 | (254.929.099) |
| Hlutafjárhækkun | | 0 | 254.929.099 |

* Tölur fyrir tímabilið 1.1.-30.6.2023 innihalda ekki rekstur Ramma hf. Skýringar á blaðsíðum 10 - 18 eru óaðskiljanlegur hluti árslutareikningsins.

Eiginfjáryfirlit 1. janúar 2023 til 30. júní 2024

| | Lögbundinn Hlutfé varasjóður | | Yfirverðs- reikningur | Býðingar- munur | Bundinn hlutd.reikn. | Óráðstafað eigið fé | Eigið fé samtals |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|
| Tímabilið 1.1.-30.6.2023 | | | | | | | |
| Eigið fé 1.1.2023 | 4.405.931 | 1.192.942 | 3.318.008 | (653.493) | 7.436.429 | 212.954.429 | 228.654.246 |
| Hagnaður tímabilsins | | | | | | 17.912.687 | 17.912.687 |
| Önnur heildarafkoma | | | | (5.777.398) | | | (5.777.398) |
| Heildarafkoma tímabilsins . | | | | (5.777.398) | | 17.912.687 | 12.135.289 |
| Hlutfjárhækkun | 1.767.808 | | 253.161.290 | | | | 254.929.098 |
| Millifært á bundið eigið fé .. | | | | | 126.702 | (126.702) | 0 |
| Arður, 0,019 USD á hlut | | | | | | (15.000.000) | (15.000.000) |
| Eigið fé 30.6.2023 | 6.173.739 | 1.192.942 | 256.479.298 | (6.430.891) | 7.563.131 | 215.740.414 | 480.718.634 |
| Tímabilið 1.1.-30.6.2024 | | | | | | | |
| Eigið fé 1.1.2024 | 6.489.630 | 1.634.894 | 300.432.706 | 1.624.640 | 6.933.683 | 237.044.166 | 554.159.721 |
| Hagnaður tímabilsins | | | | | | 280.139 | 280.139 |
| Önnur heildarafkoma | | | | (3.819.141) | | | (3.819.141) |
| Heildarafkoma tímabilsins . | | | | (3.819.141) | | 280.139 | (3.539.002) |
| Keyptir eigin hlutir | (3.657) | | (346.987) | | | | (350.644) |
| Millifært á bundið eigið fé .. | | | | | 659.467 | (659.467) | 0 |
| Arður, 2,57 ISK á hlut | | | | | | (14.844.137) | (14.844.137) |
| Eigið fé 30.6.2024 | 6.485.973 | 1.634.894 | 300.085.719 | (2.194.501) | 7.593.150 | 221.820.702 | 535.425.938 |

Skýringar á blaðsíðum 10 - 18 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Skýringar

1. Félagið

Ísfélag hf. („félagið“) er íslenskt hlutafélag. Höfuðstöðvar félagsins eru að Tangagötu 1, Vestmannaeyjum. Ísfélag hf. er fyrirtæki á sviði sjávarútvegs, en starfsþættir félagsins eru útgerð og vinnsla.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Árshlutareikningur er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla um árshlutareikninga, IAS 34. Samandreginn árshlutareikningur Ísfélags hf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning félagsins sem gerður var samkvæmt alþjóðlegum reikningsskilastöðlum fyrir árið 2023.

Grundvöllur matsaðferða

Árshlutareikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs, að því undanskildu að eignarhlutar í öðrum félögum og afleiðusamningar eru færðir á gangvirði.

Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

Árshlutareikningurinn er birtur í bandaríkjadollurum (USD), sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Allar fjárhæðir eru birtar í bandaríkjadollurum (USD), nema annað sé tekið fram.

Mat og ákvarðanir

Gerð árshlutareiknings í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur þess eru í stöðugri endurskoðun. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem breytingin á sér stað og þeim framtíðartímabilum sem breytingarnar hafa áhrif á.

Skýringar

3. Starfsþáttayfirlit

Rekstrarstarfsþættir

Starfsþáttaupplýsingar eru birtar eftir eðli rekstrar og byggja á rekstrarstarfsþáttum og innri upplýsingagjöf félagsins. Félagið skiptist í tvo starfsþætti, útgerð og vinnsla.

Útgerð

Til tekna hjá útgerð telst sala útgerðar á sjávarafurðum sem og kvótaleiga. Í þeim tilfellum þar sem skip félagsins afla hráefnis til eigin vinnslu er aflaverðmætið tekjufært hjá útgerðarsviði við löndun afla. Innri viðskipti vegna löndunar afla af skipum félagsins til vinnslu eru felld út við gerð árshlutareikningsins. Kostnaður samanstendur aðallega af rekstri skipa s.s., launum og launatengdum gjöldum sjómanna, viðhaldi, veiðarfærum, veiðigjöldum, olíu og stjórnunarkostnaði.

Vinnsla

Til tekna hjá vinnslu telst sala á sjávarafurðum, en kostnaður samanstendur aðallega af kostnaði vegna eigin afla sem landað er úr skipum félagsins, öðrum hráefniskostnaði, launum og launatengdum gjöldum, ásamt kostnaði við rekstur og viðhalds húsnæðis, véla og tækja.

| | Útgerð | Vinnsla | Jöfnunar- færslur | Samtals |
|---|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1.1. - 30.6. 2024 | | | | |
| Rekstrartekjur | 38.401.829 | 44.540.793 | (14.639.843) | 68.302.779 |
| Kostnaðarverð seldra vara | (33.254.864) | (40.721.081) | 14.639.843 | (59.336.101) |
| Framlegð | 5.146.965 | 3.819.712 | 0 | 8.966.678 |
| Aðrar tekjur | 2.269.327 | 701.544 | | 2.970.871 |
| Útflutnings- og dreifingarkostnaður | (516.192) | (1.626.722) | | (2.142.914) |
| Annar rekstrarkostnaður | (2.089.393) | (1.804.844) | | (3.894.236) |
| Rekstrarhagnaður | 4.810.708 | 1.089.690 | 0 | 5.900.398 |
| Hrein fjármagnsgjöld | | | | (5.565.939) |
| Áhrif dóttur- og hlutdeildarféлага | | | | 315.974 |
| Hagnaður fyrir tekjuskatt | | | | 650.434 |
| Tekjuskattur | | | | (370.295) |
| Hagnaður tímabilsins | | | | 280.139 |
| Afskriftir rekstrarfjármuna | 4.227.566 | 3.116.820 | | 7.344.386 |
| Fjárfesting í rekstrarfjármunum | 6.102.925 | 5.199.386 | | 11.302.311 |
| Rekstrarfjármunir | 84.551.984 | 62.015.136 | | 146.567.120 |
| 1.1. - 30.6. 2023 | | | | |
| Rekstrartekjur | 37.284.056 | 76.703.597 | (31.748.513) | 82.239.140 |
| Kostnaðarverð seldra vara | (27.233.694) | (57.003.073) | 31.748.513 | (52.488.254) |
| Framlegð | 10.050.361 | 19.700.525 | 0 | 29.750.886 |
| Aðrar tekjur | 264.663 | 139.795 | | 404.458 |
| Útflutnings- og dreifingarkostnaður | (307.505) | (1.968.404) | | (2.275.910) |
| Annar rekstrarkostnaður | (1.280.458) | (1.775.671) | | (3.056.129) |
| Rekstrarhagnaður | 8.727.061 | 16.096.243 | 0 | 24.823.305 |
| Hrein fjármagnsgjöld | | | | (2.579.682) |
| Áhrif dóttur- og hlutdeildarféлага | | | | 423.400 |
| Hagnaður fyrir tekjuskatt | | | | 22.667.023 |
| Tekjuskattur | | | | (4.754.337) |
| Hagnaður tímabils | | | | 17.912.687 |
| Afskriftir rekstrarfjármuna | 2.818.776 | 2.635.944 | | 5.454.720 |
| Fjárfesting í rekstrarfjármunum | 760.651 | 8.830.268 | | 9.590.919 |
| Rekstrarfjármunir | 85.919.136 | 56.277.628 | | 142.196.764 |

Skýringar

3. Starfsþáttayfirlit (framhald)

Landsvæðaskipting

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 1.1.-30.6. | 1.1.-30.6. |
| Rekstrartekjur sundurliðast á eftirfarandi hátt á landsvæði: | | |
| Evrópa | 63.284.083 | 67.140.839 |
| Asía | 1.524.667 | 12.936.453 |
| Ameríka | 3.239.918 | 634.078 |
| Annað | 254.111 | 1.527.769 |
| Rekstartekjur samtals | <u>68.302.779</u> | <u>82.239.140</u> |

Seldar vörur eru rekstrartekjur af samningum við viðskiptavini og falla undir gildissvið IFRS 15, Tekjur af samningum við viðskiptavini. Aðrar tekjur félagsins eru útseld þjónusta og söluhagnaður rekstrarfjármuna og aflaheimilda. Á tímabilinu er félagið með söluhagnað af sölu veiðiheimilda að fjárhæð USD 2,3 milljónir.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| | 1.1.-30.6. | 1.1.-30.6. |
| Vaxtatekjur skammtímakrafna og handbærs fjár | 211.396 | 286.715 |
| Vaxtatekjur langtímakrafna | 427.772 | 235.681 |
| Arður af hlutabréfaeign | 20.566 | 20.232 |
| Hreinn gengismunur | 1.722.254 | 773.751 |
| Fjármunatekjur samtals | <u>2.381.987</u> | <u>1.316.379</u> |
| Vaxtagjöld og verðbætur vaxtaberandi skulda | (4.593.236) | (1.793.889) |
| Önnur vaxtagjöld | (83.730) | (63.613) |
| Gangvirðisbreyting fjárfestinga á gangvirði | (1.462.998) | (939.072) |
| Gangvirðisbreyting afleiða | (1.807.963) | (1.099.487) |
| Fjármagnsgjöld samtals | <u>(7.947.926)</u> | <u>(3.896.061)</u> |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals | <u>(5.565.939)</u> | <u>(2.579.682)</u> |

5. Tekjuskattur

Tekjuskattshlutfall félagsins á árinu 2024 er 21% (2023: 20%). Tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| | 1.1.-30.6. | 1.1.-30.6. |
| Frestaður tekjuskattur | (879.928) | (131.671) |
| Tekjuskattur til greiðslu | 1.250.223 | 4.886.008 |
| | <u>370.295</u> | <u>4.754.337</u> |

Virkt tekjuskattshlutfall félagsins greinist þannig:

| | 2024 | | 2023 | |
|--|----------------|----------|------------------|---------|
| | 1.1.-30.6. | | 1.1.-30.6. | |
| Hagnaður fyrir skatta | 650.434 | | 22.667.023 | |
| Tekjuskattur samkvæmt gildandi skatthlutfalli | 136.591 | 21,0% | 4.533.405 | 20,0% |
| Tekjufærður arður | (4.319) | (0,7%) | (4.046) | (0,0%) |
| Matsbreyting hlutabréfa | 307.229 | 47,2% | 187.814 | 0,8% |
| Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaganna | (66.355) | (10,2%) | (84.680) | (0,4%) |
| Áhrif gengismunar tekjuskattsskuldbindingar | (1.881) | (0,3%) | 119.922 | 0,5% |
| Aðrir liðir | (971) | (0,1%) | 1.922 | 0,0% |
| Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi | <u>370.295</u> | 56,9% | <u>4.754.337</u> | 21,0% |

Skýringar

6. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Fiskiskip og búnaður | Áhöld og tæki | Samtals | | |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|-------------|---|------------|
| Kostnaðarverð | | | | | | |
| Heildarverð 1.1.2023 | 61.667.620 | 89.986.111 | 74.007.237 | 225.660.968 | | |
| Yfirtekið í samruna | 1.204.483 | 36.024.897 | 2.227.383 | 39.456.763 | | |
| Endurmat leigueignar | 561.193 | 0 | 0 | 561.193 | | |
| Viðbætur á árinu | 3.603.773 | 2.391.050 | 11.685.848 | 17.680.671 | | |
| Selt og niðurlagt | 0 (| 962.552) | (| 423.057) | (| 1.385.610) |
| Heildarverð 31.12.2023 | 67.037.070 | 127.439.505 | 87.497.411 | 281.973.986 | | |
| Viðbætur á tímabilinu | 2.047.810 | 6.102.925 | 3.151.576 | 11.302.311 | | |
| Selt og niðurlagt | 0 | 0 | (| 146.363) | (| 146.363) |
| Heildarverð 30.6.2024 | 69.084.879 | 133.542.430 | 90.502.624 | 293.129.934 | | |
| Afskriftir | | | | | | |
| Afskrifað 1.1.2023 | 31.228.368 | 37.941.728 | 57.901.518 | 127.071.615 | | |
| Afskriftir ársins | 2.022.110 | 7.685.171 | 3.740.629 | 13.447.911 | | |
| Selt og niðurlagt | 0 (| 828.292) | (| 374.391) | (| 1.202.684) |
| Afskrifað alls 31.12.2023 | 33.250.479 | 44.798.607 | 61.267.756 | 139.316.842 | | |
| Afskriftir tímabilsins | 1.010.582 | 4.191.839 | 2.141.966 | 7.344.386 | | |
| Selt og niðurlagt | 0 | 0 | (| 98.415) | (| 98.415) |
| Afskrifað alls 30.6.2024 | 34.261.061 | 48.990.446 | 63.311.307 | 146.562.813 | | |
| Bókfært verð | | | | | | |
| 1.1.2023 | 30.439.252 | 52.044.382 | 16.105.719 | 98.589.353 | | |
| 31.12.2023 | 33.786.591 | 82.640.898 | 26.229.654 | 142.657.144 | | |
| 30.6.2024 | 34.823.819 | 84.551.985 | 27.191.317 | 146.567.120 | | |
| Afskriftahlutföll | 0-4% | 5-10% | 8-20% | | | |

7. Eignarhlutar í dóttur-, hlutdeildarfélagum og félagum í samrekstri

Eignarhlutir í dóttur-, hlutdeildarfélagum og félagum í samrekstri greinast þannig:

Dótturfélög greinast þannig:

| | Eignarhlutur | Aðsetur | Bókfært verð | |
|-----------------------------------|--------------|---------|--------------|------------|
| | | | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
| Fiskmarkaður Þórshafnar ehf. | 100% | Ísland | 498.124 | 498.124 |
| Jörvi fasteignir ehf. | 100% | Ísland | 1.377.074 | 1.406.294 |
| Primex ehf. | 100% | Ísland | 4.783.579 | 4.762.388 |
| Arctic Seafood Ltd. | 100% | England | 3.212.500 | 2.911.813 |
| IVM2 ehf. | 100% | Ísland | 0 | 0 |
| Ocean Ecofarm ehf. | 51% | Ísland | 4.769.225 | 0 |
| | | | 14.640.502 | 9.578.618 |

Skýringar

7. Eignarhlutar í dóttur-, hlutdeildarfélögum og félögum í samrekstri (framhald)

Hlutdeildarfélög og félög í sameiginlegri eigu greinast þannig:

| | Eignarhlutur | Aðsetur | Bókfært verð | |
|---|--------------|----------|-------------------|-------------------|
| | | | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
| Lundey fjárfestingarfélag ehf. | 50% | Ísland | 7.027.183 | 7.182.715 |
| Ocean Ecofarm ehf. | 40% | Ísland | 0 | 2.259.195 |
| Iceland Pelagic ehf. | 33% | Ísland | 1.767.292 | 1.471.289 |
| Pelagic Greenland A/S | 33% | Grænland | 1.470.505 | 2.006.846 |
| Austur Holding AS | 29% | Noregur | 72.790.352 | 76.178.312 |
| Önnur félög | | | 1.114.891 | 1.088.063 |
| | | | 84.170.222 | 90.186.420 |
| Samtals dóttur-, hlutdeildarfélög og félög í sameiginlegri eigu | | | 98.810.724 | 99.765.039 |

Á tímabilinu var hlutfjárukning í Ocean Ecofarm ehf. og eftir þá hlutfjárukningu flokkast félagið með dótturfélögum.

Með hliðsjón af mikilvægi upplýsinga fyrir lesanda árs hlutareikningsins gerir félagið ekki samstæðuárshlutareikning enda telur félagið að dótturfélögin hafi óveruleg áhrif á reikningsskilin bæði ein og sér og sem heild.

Neikvæður eignarhlutur í IVM2 ehf. hefur verið færður til lækunar á kröfum félagsins á hendur IVM2 ehf. Félagið fer með sameiginleg yfirráð með meðfjárfesti sínum yfir Lundey fjárfestingarfélagi ehf. Eignarhluturinn er flokkaður sem félag í samrekstri (e. joint venture) og er færður samkvæmt hlutdeildaraðferð.

Breyting eignarhluta í dóttur-, hlutdeildarfélögum og félögum í samrekstri greinist þannig:

| | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Staða 1.1. | 99.765.039 | 12.350.646 |
| Keypt á tímabilinu/árinu | 2.636.028 | 74.301.476 |
| Yfirtekið við samruna | 0 | 7.418.286 |
| Hlutdeild í afkomu | 315.974 | 1.512.701 |
| Móttækinn arður | (87.176) | (844.579) |
| Þýðingarmunur | (3.819.141) | 2.658.306 |
| Endurflokkað | 0 | 2.368.203 |
| Staða 30.6./31.12 | 98.810.724 | 99.765.039 |

8. Fjárfestingar á gangvirði

Félagið færir eignarhluta í öðrum félögum á gangvirði um rekstrarreikning. Afleiðusamningar skiptast í skammtíma- og langtímahluta á eigna- eða skuldahlíð efnahagsreiknings eftir stöðu þeirra og eftirstæðum líftíma á reikningsskiladegi. Hlutbréfaafleiða er færð meðal skammtímaskulda.

Fjárfestingar á stigi 1 eru hlutabréf í skráðum félögum sem eru færð miðað við skráð markaðsvirði á reikningsskiladegi. Fjárfestingar á stigi 2 eru afleiðusamningar þar sem gangvirði er metið með hliðsjón af verði frá miðlara. Fjárfestingar á stigi 3 eru hlutabréf í óskráðum félögum og sem færð eru miðað við síðustu þekktu viðskipti með bréf í viðkomandi félagi, innra virði eða á kostnaðarverði ef aðrar áreiðanlegar upplýsingar liggja ekki fyrir.

| | 30.6.2024 | | 31.12.2023 | |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Eignir | Skuldir | Eignir | Skuldir |
| Stig 1 | 7.859.006 | 0 | 9.322.004 | 0 |
| Stig 2 | 74.356 | 5.899.667 | 72.342 | 4.092.409 |
| Stig 3 | 3.234.838 | 0 | 2.222.864 | 0 |
| Samtals | 11.168.201 | 5.899.667 | 11.617.210 | 4.092.409 |

Skýringar

8. Fjárfestingar á gangvirði (framhald)

| Flokkun fjárfestinga á gangvirði í efnahagsreikningi: | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------------|-------------------|
| Fjárfestingar á gangvirði | 11.168.201 | 11.617.210 |
| Aðrar skammtímaskuldir | (5.899.667) | (4.092.409) |
| Breyting fjárfestinga á gangvirði á stigi 3 greinist þannig: | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
| Staða 1.1. | 2.222.864 | 1.304.540 |
| Yfirtekið við samruna | 0 | 789.106 |
| Keypt á tímabilinu/árinu | 1.011.974 | 2.494.424 |
| Endurflokkað á hlutdeildarfélög | 0 | (2.368.203) |
| Gangvirðisbreytingar | 0 | 2.997 |
| Staða 30.6./31.12. | 3.234.838 | 2.222.864 |

9. Birgðir

| Birgðir greinast þannig: | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Afurðabirgðir | 31.139.724 | 50.772.486 |
| Veiðarfæra- og rekstrarvörubirgðir | 11.995.347 | 10.542.716 |
| Birgðir samtals | 43.135.071 | 61.315.202 |

Birgðir félagsins eru ekki veðsettar.

10. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

| Viðskiptakröfur greinast þannig: | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Nafnverð viðskiptakrafna | 16.122.311 | 23.985.396 |
| Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast | (221.847) | (221.847) |
| | 15.900.464 | 23.763.549 |
| Aðrar skammtímakröfur greinast þannig: | | |
| Virðisaukaskattur | 1.983.235 | 2.311.175 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 2.543.218 | 590.652 |
| Fjármagnstekjuskattur | 389.713 | 343.983 |
| Aðrar kröfur | 1.293.176 | 3.442.439 |
| | 6.209.341 | 6.688.248 |
| Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur samtals | 22.109.805 | 30.451.798 |

Skýringar

11. Eigið fé

Hlutfé

Heildarhlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess er kr. 818.612.313 í lok júní 2024. Útistandandi hlutir í lok júní eru kr. 817.840.422 og eru þeir allir greiddir (árslok 2023: kr. 818.340.422). Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í móðurfélaginu. Eigendur hluta í félaginu eiga rétt til arðs í hlutfalli við eign sína við arðsúthlutun.

| | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Útistandandi hlutir 1.1. | 818.340.422 | 531.355.290 |
| Útgefið vegna samruna | 0 | 243.215.104 |
| Seld eigin bréf við skráningu | 0 | 43.770.028 |
| Keypt eigin bréf | (500.000) | 0 |
| Útistandandi hlutir 30.6./31.12. | 817.840.422 | 818.340.422 |

Arður

Á aðalfundi félags 17. apríl 2024 var samþykkt að greiða hluthöfum arð á árinu 2024 að fjárhæð 2.100 millj. ISK eða 2.568 ISK á hlut (2023: 15 millj. USD eða 0,019 USD á hlut). Arðurinn var greiddur hluthöfum 30. apríl 2024.

Lögbundinn varasjóður

Samkvæmt lögum um hlutfélög skal félagið binda 25% af nafnverði hlutafjár í varasjóði. Í lok tímabils var hlutfall varasjóðs af hlutfé 25%.

Þýðingarmunur

Þýðingarmunur er gengismunur sem er tilkominn vegna þess að dóttur- og hlutdeildarfélag Ísfélags hf. eru með aðra starfrækslumynt en móðurfélagið.

Bundinn hlutdeildarreikningur

Bundinn hlutdeildarreikningur samanstendur af hlutdeildartekjum af dóttur- og hlutdeildarfélagum umfram mótteknar arðgreiðslur í samræmi við 5. mgr. 41. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga.

Óráðstafað eigið fé og arður

Óráðstafað eigið fé er uppsafnaður óbundinn hagnaður félagsins að frádregnum útborguðum arði.

12. Hagnaður á hlut

Grunnhagnaður á hlut er miðaður við hagnað, sem ráðstafað er til hluthafa í móðurfélaginu og vegins meðaltals virks hlutafjár á árinu og sýnir hver hagnaðurinn er á hverja krónu hlutafjár. Þynntur hagnaður á hlut er hinn sami og grunnhagnaður á hlut, þar sem félagið hefur ekki gert kaupréttarsamninga við starfsmenn og ekki tekið lán sem eru breytanleg í hlutfé.

Grunnhagnaður og þynntur hagnaður á hlut

| | 2024 1.4.-30.6. | 2024 1.1.-30.6. | 2023 1.1.-30.6. |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hagnaður tímabilsins | 1.441.334 | 280.139 | 17.912.687 |

Vegið meðaltal hlutabréfa

| | | | |
|---|--------------|-------------|-------------|
| Útistandandi hlutfé í upphafi tímabils/árs | 817.840.422 | 818.340.422 | 531.355.290 |
| Áhrif breytinga á hlutfé | 0 (284.530) | | 21.619.120 |
| Vegið meðaltal útistandandi hluta | 817.840.422 | 818.055.892 | 552.974.410 |
| Hagnaður á útistandandi hlut (USD per hlut) | 0,002 | 0,000 | 0,032 |

Skýringar

13. Vaxtaberandi skuldir

Vaxtaberandi langtímaskuldir greinast þannig:

| | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|
| Skuldir í USD | 69.183.334 | 71.941.667 |
| Skuldir í JPY | 9.335.126 | 11.005.315 |
| Skuldir í EUR | 42.570.855 | 57.798.483 |
| Leiguskuldbindingar í ISK | 1.819.213 | 1.819.213 |
| Vaxtaberandi skuldir samtals | 122.908.528 | 142.564.678 |
| Næsta árs afborganir vaxtaberandi langtímaskulda | (16.113.274) | (17.888.533) |
| Vaxtaberandi langtímaskuldir samtals | 106.795.254 | 124.676.145 |

Eignir félagsins eru veðsettar fyrir langtímaskuldum.

Afborganir af vaxtaberandi langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

| | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------|-------------|
| Afborganir 1.7. 2024-30.6.2025/2024 | 16.113.274 | 17.888.533 |
| Afborganir 1.7. 2025-30.0.2026/2025 | 33.553.081 | 9.372.723 |
| Afborganir 1.7. 2026-30.6.2027/2026 | 71.422.961 | 31.719.653 |
| Afborganir 1.7. 2027-30.6.2028/2027 | 0 | 81.960.026 |
| Afborganir síðar | 1.819.213 | 1.623.743 |
| | 122.908.528 | 142.564.678 |

Vegnir meðalvextir vaxtaberandi skulda 6,92% 5,56%

Sem hluti af lánasamningum eru ákvæði um fjárhagslegar kvaðir sem félagið þarf að uppfylla, að öðrum kosti er lánveitandum heimilt að gjaldfella viðkomandi lán. Á reikningsskiladegi uppfyllir félagið allar fjárhagslegar kvaðir í samræmi við lánasamninga. Á tímabilinu hefur félagið greitt aukalega inn á lán USD 10,9 milljónir.

Breyting á vaxtaberandi skuldum og leiguskulddum greinist þannig:

| | 30.6.2024 | | | 31.12.2023 | | |
|---------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|
| | Vaxtab. skuldir | Leigu-skuldir | Samtals | Vaxtab. skuldir | Leigu-skuldir | Samtals |
| Staða 1.1. | 140.745.465 | 1.819.213 | 142.564.678 | 51.348.096 | 1.103.072 | 52.451.168 |
| Tekin vaxtab. lán | 0 | 0 | 0 | 67.012.098 | 0 | 67.012.098 |
| Nýir leigusamningar | 0 | 0 | 0 | 0 | 324.647 | 324.647 |
| Afborganir | (16.774.501) | 0 | (16.774.501) | (8.298.863) | (48.868) | (8.347.731) |
| Gengism. og verðb. | (2.881.649) | 0 | (2.881.649) | 425.635 | 287.458 | 713.093 |
| Yfirtekið í samruna | 0 | 0 | 0 | 30.258.499 | 152.904 | 30.411.403 |
| Staða 30.6./31.12. | 121.089.315 | 1.819.213 | 122.908.528 | 140.745.465 | 1.819.213 | 142.564.678 |

Skýringar

14. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:

| | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tekjuskattsskuldbinding 1.1. | 76.617.001 | 31.742.315 |
| Yfirtekið við samruna | 0 | 47.782.701 |
| Tekjuskattur færður í rekstrarreikning | 370.295 | 9.709.557 |
| Tekjuskattur til greiðslu | (1.250.223) | (14.035.549) |
| Áhrif samruna á tekjuskatt til greiðslu | 0 | 1.500.754 |
| Aðrir liðir | 0 | (82.776) |
| Tekjuskattsskuldbinding 30.6./31.12. | <u>75.737.073</u> | <u>76.617.001</u> |

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á liði reikningsskilanna:

| | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rekstrarfjármunir | 15.255.927 | 15.823.060 |
| Ófniðlegar eignir | 61.258.341 | 60.778.259 |
| Aðrir liðir | (777.194) | 15.682 |
| Tekjuskattsskuldbinding 30.6./31.12. | <u>75.737.073</u> | <u>76.617.001</u> |

Á árinu 2024 hækkar tekjuskattshlutfall félagsins tímabundið í 21%. Áhrif þess á tekjuskattsskuldbindingu félagsins eru metin óveruleg og því ekki færð í árshlutareikninginn.

15. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:

| | 30.6.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Viðskiptaskuldir | 10.135.109 | 8.597.097 |
| Ógreiddur skattur fyrra árs | 7.873.934 | 0 |
| Afleiðusamningur | 5.899.667 | 4.092.409 |
| Ógreiddir launaliðir | 4.710.010 | 3.059.706 |
| Áfallnir vextir | 955.694 | 1.259.347 |
| Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir | <u>29.574.413</u> | <u>17.008.559</u> |

16. Atburðir eftir lok reikningsskiladags og annað

Félagið keypti uppsjávarskipið Pathway í apríl, sem er smíðað 2017 í Danmörku og er 78 metra langt og 15,5 metra breitt. Skipið verður afhent félaginu í maí 2025.

Togarinn Sigurbjörg sem var smíðaður í Tyrklandi var afhent félaginu í júlí 2024 og verður kominn í rekstur á þriðja árfjórðungi 2024.

Í maí var tekin ákvörðun um að loka fiskvinnslu félagsins í Þorlákshöfn vegna þess að humarveiðar og vinnsla sem voru hryggjarstykkið í starfseminni í Þorlákshöfn, hafa verið bannaðar frá 2021 um óákveðinn tíma. Gert er ráð fyrir að fiskvinnslu í Þorlákshöfn verði hætt á þriðja ársfjórðungi 2024.