Síldarvinnslan hf

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu 1. janúar - 30. júní 2023

Efnisyfirlit **bls.**

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	**2**
Rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023	**3**
Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023	**4**
Efnahagsreikningur samstæðu 30. júní 2023	**5 - 6**
Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023	**7**
Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023	**8**
Skýringar	**9 - 15**

Síldarvinnslan hf.
Kennitala 570269-7479
Hafnarbraut 6, Neskaupstað

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Meginstarfsemi samstæðunnar

Samstæða Síldarvinnslunnar hf. er í dag með öflugustu sjávarútvegsfyrirtækjum landsins og byggir starfsemin á yfir 60 ára reynslu í fiskvinnslu og útgerð. Samstæðan er ein sú stærsta á Íslandi í veiðum og vinnslu á uppsjávarfiski og stærsti framleiðandi á fiskimjöli og lýsi á Íslandi.

Samstæðan samanstendur af móðurfélaginu Síldarvinnslunni hf. og dótturfélögum sem eru í lok tímabilsins Bergur-Huginn ehf., Bergur ehf., Fóðurverksmiðjan Laxá hf., Fjárfestingafélagið Vör ehf., Vísir ehf., Sjávarmál ehf., Daðey ehf., Mar Guesthouse ehf., Samvís ehf., Vísir Gmbh., Þorvís ehf., DSFU og Pytheas Seafood P.C.

Rekstur og fjárhagsleg staða

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar 211,0 milljónum dollara á tímabilinu og hagnaður af rekstrinum nam 42,7 milljónum dollara. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 1.059,1 milljónum dollara í lok tímabilsins og eigið fé nam 592,5 milljónum dollara en þar af var hlutdeild minnihluta í eigin fé samstæðunnar 3,1 milljónir dollara. Eiginfjárhlutfall samstæðunnar var 55,9% í lok tímabilsins.

Viðræður um kaup á helmingshlut í sölufélaginu Ice Fresh Seafood ehf.
Viðræður við Samherja hf. um kaup á helmingshlut í sölufélaginu Ice Fresh Seafood ehf. eru í gangi. Telur stjórnin það rökrétt framhald, af vexti og auknum umsvifum Síldarvinnslunnar hf. á síðustu árum, að kanna frekari möguleika á því að styrkja sölu- og markaðsmál félagsins. Sjá nánar skýringu 9.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar er gerður til samræmis við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur í lögum ársreikninga. Árshlutareikningurinn hefur hvorki verið endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum samstæðunnar.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að samstæðureikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 30. júní 2023. Jafnframt er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar geymi glöggt yfirlit um þróun og árangur í rekstri samstæðunnar, stöðu hennar og lýsi helstu áhættuþáttum sem samstæðan býr við.

Stjórn og framkvæmdastjóri Síldarvinnslunnar hf. staðfesta hér með árshlutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023 með undirritun sinni.

Neskaupstað, 24. ágúst 2023.

Þorsteinn Már Baldvinsson
Stjórnarformaður

Anna Guðmundsdóttir
Meðstjórnandi

Baldur Már Helgason
Meðstjórnandi

Erla Ósk Pétursdóttir
Meðstjórnandi

Guðmundur Rafnkell Gíslason
Meðstjórnandi

Gunnþór Ingvason
Forstjóri

Rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023

		Annar ársfjórðungur		Fyrri árshelmingur	
		2023	**2022**	**2023**	**2022**
	Skýringar	**1.4-30.6**	**1.4-30.6**	**1.1-30.6**	**1.1-30.6**
Rekstrartekjur					
Seldar vörur		79.516.215	67.088.086	210.985.398	167.655.122
Hagnaður af sölu eigna		34.682	0	44.561	0
		79.550.897	67.088.086	211.029.959	167.655.122
Rekstrargjöld					
Kostnaðarverð seldra vara		34.219.334	28.808.358	94.062.729	76.065.957
Laun, aflahlutir og					
annar starfsmannakostnaður		22.111.447	12.576.731	51.836.181	31.082.858
Annar rekstrarkostnaður		2.104.736	2.352.222	4.455.923	4.674.682
		58.435.517	43.737.311	150.354.833	111.823.497
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		21.115.380	23.350.775	60.675.126	55.831.625
Afskriftir fastafjármuna	4	4.417.747	3.141.156	9.363.282	6.201.665
Rekstrarhagnaður		16.697.633	20.209.619	51.311.844	49.629.960
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtatekjur og verðbætur		1.350.680	140.168	1.881.968	240.708
Vaxtagjöld og verðbætur		(5.428.815)	(1.080.406)	(9.864.529)	(2.121.392)
Gengismunur		1.751.748	3.817.916	5.306.944	5.488.787
Tekjur af verðbréfum					
og afleiðusamningum		3.359.639	168.810	4.106.885	3.716.228
		1.033.252	3.046.488	1.431.268	7.324.331
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga		(1.168.138)	(787.870)	260.313	275.698
		(1.168.138)	(787.870)	260.313	275.698
Hagnaður af sölu hlutdeildarfélags		0	70.204	0	253.458
Hagnaður fyrir tekjuskatt		16.562.747	22.538.441	53.003.425	57.483.447
Tekjuskattur		(3.341.768)	(3.856.832)	(10.254.882)	(11.314.769)
Hagnaður tímabilsins		13.220.979	18.681.609	42.748.543	46.168.678
Hagnaður skiptist á eftirfarandi hátt:					
Eigendur félagsins		13.139.486	18.696.734	42.313.977	46.015.328
Hlutdeild minnihluta		81.493	(15.125)	434.566	153.350
		13.220.979	18.681.609	42.748.543	46.168.678
Hagnaður á hlut					
Hagnaður eigenda félagsins					
á útistandandi hlut		0,0070	0,0110	0,0237	0,0271

Starfsþáttayfirlit	3
Ársfjórðungsyfirlit	10

Skýringar á blaðsíðum 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023

	Annar ársfjórðungur		Fyrri árshelmingur	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
	1.4-30.6	**1.4-30.6**	**1.1-30.6**	**1.1-30.6**
Hagnaður tímabilsins	13.220.979	18.681.609	42.748.543	46.168.678
Önnur heildarafkoma				
Liðir sem síðar munu verða endurflokkaðir yfir rekstur:				
Þýðingarmunur vegna eignarhluta í félögum	(4.293.064)	(2.199.245)	(10.152.644)	(1.607.058)
Heildarafkoma tímabilsins	8.927.915	16.482.364	32.595.899	44.561.620
Heildarafkoma skiptist á eftirfarandi hátt:				
Eigendur félagsins	8.857.617	16.616.957	32.054.221	44.541.030
Hlutdeild minnihluta	70.298	(134.593)	541.678	20.590
	8.927.915	16.482.364	32.595.899	44.561.620

Skýringar á blaðsíðum 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Efnahagsreikningur samstæðu 30. júní 2023

Eignir	Skýringar	30.6.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir:			
Fiskveiðiheimildir		494.929.549	494.110.123
		494.929.549	494.110.123
Rekstrarfjármunir:	4		
Varanlegir rekstrarfjármunir		215.250.852	219.235.327
Fastafjármunir í smíðum		24.472.422	15.406.322
Leiguréttindi		2.699.552	2.803.034
		242.422.826	237.444.683
Fjárfestingar:			
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		128.901.350	139.191.201
Eignarhlutar í öðrum félögum		2.689.676	2.449.335
Skuldabréfaeign		77.787	74.945
		131.668.813	141.715.481
Fastafjármunir samtals		869.021.188	873.270.287
Veltufjármunir			
Skuldabréfaeign		118.647	115.872
Birgðir	5	81.230.952	58.937.844
Viðskiptakröfur	6	34.632.802	38.995.823
Aðrar skammtímakröfur		15.219.688	9.630.365
Handbært fé		57.324.476	77.289.688
		188.526.565	184.969.592
Fastafjármunir sem haldið er til sölu		1.534.733	1.534.733
Veltufjármunir samtals		190.061.298	186.504.325
Eignir samtals		1.059.082.486	1.059.774.612

Skýringar á blaðsíðum 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Efnahagsreikningur samstæðu 30. júní 2023

Eigið fé og skuldir	Skýringar	30.6.2023	31.12.2022
Eigið fé			
Hlutafé		15.122.610	15.122.610
Yfirverðsreikningur hlutafjár		126.764.582	126.764.582
Annað bundið eigið fé		37.902.453	38.733.766
Óráðstafað eigið fé		409.641.880	402.096.549
		589.431.525	582.717.507
Hlutdeild minnihluta		3.083.143	2.541.465
		592.514.668	585.258.972
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar:			
Skuldir við lánastofnanir	7	183.788.369	217.769.366
Leiguskuldbinding		1.648.465	1.516.430
Tekjuskattsskuldbinding		100.549.467	100.753.122
		285.986.301	320.038.918
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	7	44.351.563	39.851.836
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	7	87.174.746	68.006.240
Reiknaðir skattar ársins		10.918.561	14.300.900
Viðskiptaskuldir		15.041.426	18.891.208
Aðrar skammtímaskuldir		21.296.083	10.143.843
Skuldir við tengd félög	8	1.799.138	3.282.695
		180.581.517	154.476.722
Skuldir samtals		466.567.818	474.515.640
Eigið fé og skuldir samtals		1.059.082.486	1.059.774.612
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar á blaðsíðum 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Annað eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 30. júní 2022:						
Staða í ársbyrjun	14.096.600	17.588.283	31.137.925	357.037.020	2.661.403	422.521.231
Heildarafkoma:						
Hagnaður tímabilsins				46.015.328	153.350	46.168.678
Þýðingarmunur			(1.474.298)		(132.760)	(1.607.058)
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			4.014.646	(4.014.646)		0
- gangvirðisreikningur			(565.417)	565.417		0
	0	0	1.974.931	42.566.099	20.590	44.561.620
Eigendur:						
Greiddur arður				(26.517.519)		(26.517.519)
Staða í lok tímabils	14.096.600	17.588.283	33.112.856	373.085.600	2.681.993	440.565.332

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Annað eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 30. júní 2023:						
Staða í ársbyrjun	15.122.610	126.764.582	38.733.766	402.096.549	2.541.465	585.258.972
Heildarafkoma:						
Hagnaður tímabilsins				42.313.977	434.566	42.748.543
Þýðingarmunur			(10.259.756)		107.112	(10.152.644)
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			9.429.151	(9.429.151)		0
- gangvirðisreikningur			(708)	708		0
	0	0	(831.313)	32.885.534	541.678	32.595.899
Eigendur:						
Greiddur arður				(25.340.203)		(25.340.203)
Staða í lok tímabils	15.122.610	126.764.582	37.902.453	409.641.880	3.083.143	592.514.668

Aðalfundur Síldarvinnslunnar hf. vegna rekstrarársins 2022 var haldinn 18. apríl 2023. Á aðalfundinum samþykktu hluthafar tillögu stjórnar um að greiða hluthöfum arð að fjárhæð 3.437 milljónir kr. (25,3 milljónir USD) sem jafngildir 1,86 krónum á hlut (2022: 2,01 króna á hlut). Arðurinn var greiddur þann 26. apríl 2023.

Há fjárhæð þýðingarmunar á tímabilinu er að mestu leyti vegna hlutdeildarfélagsins Arctic Fish A.S. en norska krónan (NOK) hefur veikst gagnvart bandaríkjadollara (USD).

Skýringar á blaðsíðum 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2023

	Skýringar	2023 1.1-30.6	2022 1.1-30.6
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri			
Hagnaður tímabilsins		42.748.543	46.168.678
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	9.363.282	6.201.665
Aðrir liðir		(4.956.010)	(5.122.356)
Hreint veltufé frá rekstri		47.155.815	47.247.987
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		108.917	(16.057.408)
Birgðir		(23.082.437)	(14.499.611)
Hækkun rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		5.473.009	10.822.532
		(17.500.511)	(19.734.487)
Handbært fé frá rekstri		29.655.304	27.513.500
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(3.571.252)	(4.819.532)
Fjárfest í fastafjármunum í smíðum	4	(9.066.100)	(10.806.859)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		31.784	0
Viðbót leiguréttinda	4	0	(168.563)
Seldir eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		0	326.361
Handbært fé dótturfélags vegna samruna		(130)	0
Arður frá hlutdeildarfélögum		130.192	799.091
Keyptir eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		0	(114.999.222)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum		0	751.442
		(12.475.506)	(128.917.282)
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir		0	1.579.784
Afborganir langtímaskulda	7	(15.971.921)	(4.124.265)
Greiddur arður		(25.340.203)	(26.517.519)
Breyting á skammtímaskuldum við lánastofnanir		3.663.219	81.547.709
		(37.648.905)	52.485.709
Lækkun á handbæru fé		(20.469.107)	(48.918.073)
Handbært fé í byrjun árs		77.289.688	79.856.239
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga		503.895	(431.161)
Handbært fé í lok tímabils		57.324.476	30.507.005

Aðrar upplýsingar		
Innborgaðir vextir og arðstekjur	1.775.331	210.772
Greiddir vextir	(7.895.827)	(1.570.409)
Greiddir skattar	(5.308.109)	(4.046.080)

Skýringar á blaðsíðum 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Síldarvinnslan hf. („félagið") er íslenskt hlutafélag og er lögheimili þess að Hafnarbraut 6, Neskaupstað. Árshlutareikningur samstæðunnar hefur að geyma árshlutareikning félagsins og dótturfélaga þess, sem vísað er til í heild sinni sem „samstæðunnar" og til einstakra félaga sem „samstæðufélaga". Aðalstarfsemi félagsins er rekstur fiskvinnslu og útgerð.

Árshlutareikningur samstæðunnar var samþykktur á stjórnarfundi félagsins þann 24. ágúst 2023.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu Síldarvinnslunnar hf. fyrir tímabilið janúar til júní 2023 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga IAS 34. Samandregni árshlutareikningurinn inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í ársreikningi og ætti því að lesa með hliðsjón af ársreikningi samstæðunnar fyrir árið 2022.

Helstu reikningsskilaaðferðir sem beitt var við gerð þessara reikningsskila eru þær sömu og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2022. Þessum aðferðum var beitt á samræmdan hátt á bæði árin sem sett eru fram, nema annað sé tekið fram.

2.2 Mat og ákvarðanir

Við gerð árshlutareiknings samstæðu þurfa stjórnendur, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti. Þó svo að matið sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

3. Starfsþáttayfirlit

Rekstrarstarfsþættir eru skilgreindir í samræmi við eðli rekstrar og innri skýrslugjöf samstæðunnar. Samstæðan skilgreinir hjá sér tvo starfsþætti, *Útgerð* og *Landvinnslu*. Aðrir starfsþættir falla undir liðinn *Annað*. Jöfnunarfærslur hafa verið endurflokkaðar frá fyrsta ársfjórðungi.

1.1 - 30.6. 2023	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	90.456.112	173.257.272	19.820.730	(65.164.584)	(7.384.132)	210.985.398
Hagnaður af af sölu eigna	0	714	43.847	0	0	44.561
Kostnaðarverð seldra vara	29.031.108	120.149.178	17.431.159	(65.164.584)	(7.384.132)	94.062.729
Laun, aflahlutir og annar starfsm.kostn.	33.131.180	14.706.318	3.998.683	0	0	51.836.181
Annar rekstrarkostn.	1.153.106	539.154	2.763.663	0	0	4.455.923
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	27.140.718	37.863.336	(4.328.928)	0	0	60.675.126
Afskriftir fastafjármuna	(5.792.957)	(3.303.497)	(266.828)	0	0	(9.363.282)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						1.431.268
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga						260.313
Tekjuskattur						(10.254.882)
Hagnaður tímabilsins						42.748.543
Fjárfestingar	(89.201)	(12.418.120)	(130.031)	0	0	(12.637.352)
Rekstrarfjármunir	59.985.654	174.155.659	8.281.513	0	0	242.422.826
Óefnislegar eignir, óskiptar						494.929.549
Aðrar eignir, óskiptar						321.730.111
Skuldir, óskiptar						(466.567.818)

Skýringar

3. Starfsþáttayfirlit (framhald)

	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar-færslur	Samtals
1.1. - 30.6. 2022						
Seldar vörur	64.992.688	130.598.154	12.200.929	(35.555.913)	(4.580.736)	167.655.122
Kostnaðarverð seldra vara	21.679.557	83.650.136	10.872.913	(35.555.913)	(4.580.736)	76.065.957
Laun, aflahlutir og annar starfsm.kostn.	21.713.172	7.471.987	1.897.699	0	0	31.082.858
Annar rekstrarkostn.	874.163	1.602.800	2.197.719	0	0	4.674.682
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	20.725.796	37.873.231	(2.767.402)	0	0	55.831.625
Afskriftir fastafjármuna	(4.081.069)	(1.842.195)	(278.401)	0	0	(6.201.665)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						7.324.331
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga						275.698
Hagnaður af sölu hlutdeildarfélags						253.458
Tekjuskattur						(11.314.769)
Hagnaður tímabilsins						46.168.678
Fjárfestingar	(86.520)	(15.484.729)	(55.142)	0	0	(15.626.391)
Rekstrarfjármunir	118.882.553	70.110.590	3.329.185	0	0	192.322.328
Óefnislegar eignir, óskiptar						269.625.065
Aðrar eignir, óskiptar						266.846.650
Skuldir, óskiptar						(288.228.711)

4. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir felast í varanlegum rekstrarfjármunum og fjárfestinga í smíðum. Leiguréttindi eru jafnframt flokkuð meðal rekstrarfjármuna. Varanlegir rekstrarfjármunir sundurliðast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðju-vélar og tæki	Samtals
Í lok tímabils 30.6.2023:				
Bókfært verð í ársbyrjun	42.400.658	133.586.644	43.248.024	219.235.327
Viðbót tímabilsins	589.678	898.593	2.082.981	3.571.252
Bókfært verð seldra eigna	0	0	(12.145)	(12.145)
Áhrif gengisbreytinga	325.937	1.163.942	196.221	1.686.100
Afskriftir	(970.030)	(5.647.077)	(2.612.575)	(9.229.682)
Bókfært verð í lok tímabils	42.346.243	130.002.102	42.902.506	215.250.852

	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðju-vélar og tæki	Samtals
Bókfært verð í lok 30.6. 2023 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	88.553.548	196.931.139	131.714.864	417.199.551
Afskrifað samtals	(46.207.305)	(66.929.037)	(88.812.358)	(201.948.700)
Bókfært verð í lok tímabils	42.346.243	130.002.102	42.902.506	215.250.852
Afskriftahlutfall á ári	0-6%	4-10%	6-20%	

Skýringar

4. Rekstrarfjármunir (framhald)

Afskriftir greinast þannig:	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2022
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	9.229.682	6.170.517
Afskriftir leiguréttinda	133.600	31.148
	9.363.282	6.201.665

Fastafjármunir í smíðum

Fiskimjölsverksmiðja í Neskaupstað
Á árinu 2021 hófust framkvæmdir við stækkun fiskimjölsverksmiðju og löndunarhúss Síldarvinnslunnar í Neskaupstað. Löndunarhúsið er stækkað um 300 fermetra og í því verður komið fyrir búnaði sem mun tvöfalda afköstin við vinnslu á loðnuhrognum. Hrognavinnslan hefur verið tekin í notkun og var fjárfesting vegna hennar flutt á varanlega rekstrarfjármuni á árinu 2022, alls 5,7 milljónir USD. Stækkun fiskimjölsverksmiðjunnar er hins vegar skipt í tvo áfanga. Í fyrri áfanganum er reist 2000 fermetra verksmiðjuhús og komið upp lítilli verksmiðjueiningu sem á að geta afkastað 380 tonnum á sólarhring. Litlu verksmiðjueiningunni er fyrst og fremst ætlað að vinna afskurð frá fiskiðjuveri félagsins auk þess sem hún mun nýtast við þróunarverkefni og spara töluverða orku. Litla verksmiðjan fór í notkun í október 2022. Kostnaður vegna hennar var samtals 21 milljónir USD. Í síðari áfanganum verður komið upp búnaði sem eykur afkastagetu verksmiðjunnar úr 1.800 tonnum á sólarhring í 2.380 tonn. Áætlaður kostnaður við þá framkvæmd er um 23 milljónir USD. Áætluð verklok þessarra framkvæmda eru seinni hluta ársins 2023. Heildarkostnaður verksins í lok tímabils nemur um 22 milljónir USD, en að auki eru um 2,5 milljónir vegna annarra smærri verkefna, samtals 24,5 milljónir.

Greiðslur og kostnaður vegna nýsmíða eru sem hér greinir:

Breytingar á kostnaði vegna fastafjármuna í smíðum	1.1.-30.6.2023	31.12.2022
Heildarverð í ársbyrjun	15.406.322	19.037.704
Fjárfesting tímabilsins	9.066.100	25.263.520
Flutt á varanlega rekstrarfjármuni	0	(28.714.428)
Áhrif gengisbreytinga	0	(180.474)
Heildarverð í lok tímabils	24.472.422	15.406.322

Leiguréttindi
Félög innan samstæðunnar hafa gert langtímaleigusamninga um leigu á nótahólfum. Samingarnir eru til 25 ára en leigutaki hefur rétt til ótímabundinnar framlengingar á leigu að tilteknum skilyrðum uppfylltum. Umsamin leigufjárhæð var öll greidd á árinu 2019 og færð sem langtímakrafa. Á árinu 2022 voru tvö nótahólf tekin til viðbótar á leigu og umsamin leigufjárhæð öll greidd í byrjun árs 2022. Leiguréttindin eru afskrifuð á 25 árum. Þróun leigueignar greinist þannig á árinu:

	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2022
Leiguréttindi í upphafi árs	2.803.034	1.089.809
Viðbót	0	168.563
Afskrift leiguréttinda	(133.600)	(31.148)
Áhrif gengisbreytinga	30.118	0
	2.699.552	1.227.224

Skýringar

5. Birgðir

Birgðir greinast þannig:	30.6.2023	31.12.2022
Hráefni	4.827.899	6.901.420
Fullunnar afurðabirgðir	63.943.235	40.530.885
Rekstrarvörur	3.513.385	3.535.156
Veiðarfæri	8.946.433	7.970.383
	81.230.952	58.937.844

Fullunnar afurðabirgðir voru að kostnaðarverði 63,9 milljónir dollara þann 30.6.2023 samanborið við 40,5 milljónir dollara þann 31.12.2022. Að mati stjórnenda mun skilaverð fullunninna afurðabirgða í lok tímabils nema allt að 84,4 milljónum dollara í samanburði við 54,7 milljónir dollara í lok árs 2022.

Vörubirgðir félagsins á reikningsskiladegi eru metnar á kostnaðarverði/framleiðsluverði í lok júní 2023 og byggir m.a. á útreikningum um framlegð og öðrum viðeigandi forsendum.

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	30.6.2023	31.12.2022
Almennar viðskiptakröfur	11.475.514	20.819.990
Viðskiptakröfur á tengd félög (sjá skýringu 8)	23.375.629	18.985.680
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(218.341)	(809.847)
	34.632.802	38.995.823

Kröfur á tengda aðila eru tilgreindar með viðskiptakröfum í efnahagsreikningi en kröfurnar eru allar tilkomnar vegna reglubundinna viðskipta. Á meðal krafna á tengda aðila er krafa á sölufyrirtækið Ice Fresh Seafood ehf., sem er söluumboðsfyrirtæki Síldarvinnslunnar og telst vera tengdur aðili. Á bak við kröfuna eru fjölmargar kröfur sölufyrirtækisins á aðila í ýmsum löndum. Samkvæmt samningi milli samstæðunnar og sölufyrirtækisins ber Síldarvinnslan útlánaáhættuna verði greiðslufall hjá endanlegum skuldara að kröfunni.

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður niðurfærslureikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:	30.6.2023	31.12.2022
Staða í ársbyrjun	(809.847)	(2.646.583)
Viðbót vegna nýs dótturfélags í samstæðu	0	(134.917)
Breyting á niðurfærslu	638.024	(1.315.878)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	(38.104)	3.270.000
Áhrif gengisbreytinga	(8.413)	17.532
Staða í lok tímabils	(218.340)	(809.847)

Samstæðan fylgir fyrirmælum alþjóðlegs reikningsskilastaðals IFRS 9 um niðurfærslu viðskiptakrafna. Viðskiptakröfur eru færðar niður með einfaldri aðferð og byggir matið á sögulegum gögnum um tapsreynslu ásamt því að horft er til efnahagslegra umhverfisþátta á reikningsskiladegi, og væntinga til framtíðar, að svo miklu leyti sem það er heimilt samkvæmt alþjóðlegum reikningsskilastöðlum.

Skýringar

7. Skuldir við lánastofnanir

Langtímaskuldir við lánastofnanir greinast þannig:	30.6.2023	31.12.2022
Skuldir í USD	146.191.698	151.422.940
Skuldir í EUR	100.875.347	108.762.218
Skuldir í GBP	9.447.163	9.223.542
Skuldir í NOK	10.853.554	12.316.045
Skuldir í JPY	3.595.353	4.050.861
	270.963.115	285.775.606
Afborganir næstu 12 mánaða	(87.174.746)	(68.006.240)
Langtímaskuldir í lok tímabils	183.788.369	217.769.366

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuldir við lánastofnanir
Afborganir næstu 12 mánaða	87.174.746
Afborganir á árinu 2024-2025	14.506.329
Afborganir á árinu 2025-2026	14.514.667
Afborganir á árinu 2026-2027	148.433.870
Afborganir á árinu 2027-2028	1.407.855
Afborganir síðar	4.925.648
	270.963.115

Langtímaskuldir samtals USD 270.963.115, koma þannig fram í efnahagsreikningi:	31.3.2023
Afborganir næstu 12 mánaða , færðar meðal skammtímaskulda	87.174.746
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	183.788.369
	270.963.115

Breyting á langtímaskuldum greinist þannig:	30.6.2023	31.12.2022
Langtímaskuldir í upphafi árs	285.775.606	122.037.404
Viðbót vegna nýs félags í samstæðu	0	78.201.662
Tekin langtímalán	0	98.508.760
Afborganir langtímalána	(15.971.921)	(10.019.429)
Gengis- og þýðingarmunur	1.159.430	(2.952.791)
Langtímaskuldir í lok tímabils	270.963.115	285.775.606

Hluti langtímaskulda er háður sérstökum viðmiðunum um eigið fé, framlegð og skuldsetningarhlutfall. Í lok tímabils stóðust allir skilmálar lánasamninga.

Skammtímaskuldir við lánastofnanir greinast þannig:

	30.6.2023	31.12.2022
Skuldir í USD	11.996.500	10.688.394
Skuldir í EUR	32.355.063	29.163.442
	44.351.563	39.851.836

Skýringar

8. Tengdir aðilar

Samstæðan er í dreifðri eignaraðild. Tengdir aðilar samstæðunnar eru hlutdeildarfélög, stjórnir félaga í samstæðunni, framkvæmdastjóri, nánir fjölskyldumeðlimir fyrrgreindra aðila og aðilar sem hafa veruleg áhrif sem stórir hluthafar í félaginu. Upplýsingar varðandi tengda aðila eru eftirfarandi:

Tímabilið 1. janúar - 30. júní 2023	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélög	5.341.548	10.988.690	1.647.838	1.316.657
Hluthafar félagsins og félög í þeirra eigu	70.798.718	18.863.335	21.727.791	482.481
	76.140.266	29.852.025	23.375.629	1.799.138

Árið 2022	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélög	858.434	14.145.430	2.058.314	2.599.712
Hluthafar félagsins og félög í þeirra eigu	103.047.658	31.883.549	16.927.366	682.983
	103.906.092	46.028.979	18.985.680	3.282.695

9. Önnur mál

Viðræður um kaup á helmingshlut í sölufélaginu Ice Fresh Seafood ehf.
Viðræður við Samherja hf. um kaup á helmingshlut í sölufélaginu Ice Fresh Seafood ehf. eru í gangi. Telur stjórnin það rökrétt framhald, af vexti og auknum umsvifum Síldarvinnslunnar hf. á síðustu árum, að kanna frekari möguleika á því að styrkja sölu- og markaðsmál félagsins.

Ice Fresh Seafood ehf. hefur lengi verið leiðandi fyrirtæki í sölu- og markaðssetningu sjávarafurða frá Íslandi og hefur meðal annars séð um sölu á hluta afurða Síldarvinnslunnar og Vísis ehf. á undanförnum árum. Sölunet fyrirtækisins nær til yfir 60 landa og á bak við það er áratuga þekking og viðskiptasambönd á helstu mörkuðum fyrir íslenskt sjávarfang.

Ice Fresh Seafood ehf. er að fullu í eigu Samherja hf. sem er eigandi að 30,06 % hlut í Síldarvinnslunni hf. Með vísan til ákvæða laga og starfsreglna stjórnar hefur stjórnarformaður Síldarvinnslunnar hf., Þorsteinn Már Baldvinsson, sem er jafnframt forstjóri Samherja hf., því ekki tekið þátt í meðferð máls þessa og ákvörðun innan stjórnar Síldarvinnslunnar hf. Óháður aðili hefur verið fenginn til að verðmeta félagið.

Samruni Síldarvinnslunnar hf. og S2002 ehf.
Félagið S2002 ehf. sem er í 100% eigu Síldarvinnslunnar hefur verið sameinað móðurfélagi sínu undir nafni Síldarvinnslunnar hf. frá og með 1. janúar 2023.

Skýringar

10. Ársfjórðungsyfirlit

Rekstur samstæðunnar á árinu greinist þannig eftir ársfjórðungum:

	2 F 2023	1 F 2023	Samtals
Seldar vörur	79.516.215	131.469.183	210.985.398
Hagnaður af sölu eigna	34.682	9.879	44.561
Rekstrartekjur	**79.550.897**	**131.479.062**	**211.029.959**
Kostnaðarverð seldra vara	34.219.334	59.843.395	94.062.729
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður	22.111.447	29.724.734	51.836.181
Annar rekstrarkostnaður	2.104.736	2.351.187	4.455.923
Rekstrargjöld	**58.435.517**	**91.919.316**	**150.354.833**
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	21.115.380	39.559.746	60.675.126
Afskriftir fastafjármuna	4.417.747	4.945.535	9.363.282
Rekstrarhagnaður	**16.697.633**	**34.614.211**	**51.311.844**
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1.033.252	398.016	1.431.268
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga	(1.168.138)	1.428.451	260.313
Hagnaður fyrir tekjuskatt	**16.562.747**	**36.440.678**	**53.003.425**
Tekjuskattur	(3.341.768)	(6.913.114)	(10.254.882)
Hagnaður tímabilsins	**13.220.979**	**29.527.564**	**42.748.543**

Rekstur samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar - 30. júní 2022 greinist þannig eftir ársfjórðungum:

	2 F 2022	1 F 2022	Samtals
Seldar vörur	67.088.086	100.567.036	167.655.122
Rekstrartekjur	**67.088.086**	**100.567.036**	**167.655.122**
Kostnaðarverð seldra vara	28.808.358	47.257.599	76.065.957
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður	12.576.731	18.506.127	31.082.858
Annar rekstrarkostnaður	2.352.222	2.322.460	4.674.682
Rekstrargjöld	**43.737.311**	**68.086.186**	**111.823.497**
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	23.350.775	32.480.850	55.831.625
Afskriftir fastafjármuna	3.141.156	3.060.509	6.201.665
Rekstrarhagnaður	**20.209.619**	**29.420.341**	**49.629.960**
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3.046.488	4.277.843	7.324.331
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga	(787.870)	1.063.568	275.698
Hagnaður af sölu hlutdeildarfélags	70.204	183.254	253.458
Hagnaður fyrir tekjuskatt	**22.538.441**	**34.945.006**	**57.483.447**
Tekjuskattur	(3.856.832)	(7.457.937)	(11.314.769)
Hagnaður tímabilsins	**18.681.609**	**27.487.069**	**46.168.678**