Síldarvinnslan hf

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu 1. janúar - 31. mars 2023

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	**2 - 3**
Rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023	**4**
Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023	**5**
Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2023	**6 - 7**
Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023	**8**
Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023	**9**
Skýringar	**10 - 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. og S2002 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 131,5 milljónum dollara á tímabilinu og hagnaður af rekstrinum nam 29,5 milljónum dollara. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 1.108,6 milljónum dollara í lok tímabilsins og eigið fé nam 608,9 milljónum dollara en þar af var hlutdeild minnihluta í eigin fé samstæðunnar 3 milljónir dollara. Eiginfjárhlutfall samstæðunnar var 54,9% í lok tímabilsins.

Viljayfirlýsing um byggingu fóðurverksmiðju
Síldarvinnslan hf. og BioMar Group riftu í byrjun árs viljayfirlýsingu um byggingu fóðurverksmiðju á Íslandi sem undirrituð var árið 2022. Stefnt var að því að byggja umhverfisvæna verksmiðju þar sem kolefnisspor var lágmarkað með notkun umhverfisvænnar orku.

Viðræður um kaup á helmingshlut í sölufélaginu Ice Fresh Seafood ehf.
Stjórn Síldarvinnslunnar hf. hefur samþykkt að hefja viðræður við Samherja hf. um kaup á helmingshlut í sölufélaginu Ice Fresh Seafood ehf. 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.

Áhrif stríðs í Úkraínu
Í kjölfar stríðsins í Úkraínu hafa orðið breytingar á vöruafhendingum inn á Úkraínu sem er mjög stór markaður í uppsjávarafurðum hjá Síldarvinnslunni. Í dag fara afhendingar fram í gámum úr geymslum í Litháen og Póllandi, í stað þess sem áður var þegar skipsfarmar fóru beint inn á Svartahafið. Þetta hefur leitt til þess að birgðahald hefur færst frá kaupendum yfir til Síldarvinnslunnar. Þrátt fyrir að mikil óvissa ríki vegna stríðsins fer mikið af vörum þangað og uppistaðan af þeim afurðum sem eru í birgðum hafa verið fráteknar fyrir viðskiptavini félagsins þar. Sjá nánar í skýringu nr. 6.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar er gerður til samræmis við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu .

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að samstæðureikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 31. mars 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.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn og framkvæmdastjóri Síldarvinnslunnar hf. staðfesta hér með árshlutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023 með undirritun sinni.

Neskaupstað, 25. maí 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 31. mars 2023

	Skýringar	2023 1.1-31.3	2022 1.1-31.3
Rekstrartekjur			
Seldar vörur		131.469.183	100.567.036
Hagnaður af sölu eigna		9.879	0
		131.479.062	100.567.036
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		59.843.395	47.257.599
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður		29.724.734	18.506.127
Annar rekstrarkostnaður		2.351.187	2.322.460
		91.919.316	68.086.186
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		39.559.746	32.480.850
Afskriftir fastafjármuna	4	4.945.535	3.060.509
Rekstrarhagnaður		34.614.211	29.420.341
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og verðbætur		531.288	100.540
Vaxtagjöld og verðbætur		(4.435.714)	(1.040.986)
Gengismunur		3.555.196	1.670.871
Tekjur af verðbréfum og afleiðusamningum		747.246	3.547.418
		398.016	4.277.843
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga		1.428.451	1.063.568
		1.428.451	1.063.568
Hagnaður af afhendingu dótturfélags		0	183.254
Hagnaður fyrir tekjuskatt		36.440.678	34.945.006
Tekjuskattur		(6.913.114)	(7.457.937)
Hagnaður tímabilsins		29.527.564	27.487.069
Hagnaður skiptist á eftirfarandi hátt:			
Eigendur félagsins		29.174.491	27.318.594
Hlutdeild minnihluta		353.073	168.475
		29.527.564	27.487.069
Hagnaður á hlut			
Hagnaður eigenda félagsins á útistandandi hlut		0,0167	0,0161

Starfsþáttayfirlit 3

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023

	Skýringar	2023 1.1-31.3	2022 1.1-31.3
Hagnaður tímabilsins		29.527.564	27.487.069
Önnur heildarafkoma			
Liðir sem síðar munu verða endurflokkaðir yfir rekstur:			
Þýðingarmunur vegna eignarhluta í félögum		(5.859.580)	592.186
Heildarafkoma tímabilsins		23.667.984	28.079.255
Heildarafkoma skiptist á eftirfarandi hátt:			
Eigendur félagsins		23.196.604	27.924.072
Hlutdeild minnihluta		471.380	155.183
		23.667.984	28.079.255

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2023

Eignir	Skýringar	31.3.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir:			
Fiskveiðiheimildir		495.513.276	494.110.123
		495.513.276	494.110.123
Rekstrarfjármunir:	4		
Varanlegir rekstrarfjármunir		217.348.465	219.235.327
Fastafjármunir í smíðum		20.753.541	15.406.322
Leiguréttindi		2.768.256	2.803.034
		240.870.262	237.444.683
Fjárfestingar:			
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		134.020.388	139.191.201
Eignarhlutar í öðrum félögum		2.669.684	2.449.335
Skuldabréfaeign		78.061	74.945
		136.768.133	141.715.481
Fastafjármunir samtals		873.151.671	873.270.287
Veltufjármunir			
Skuldabréfaeign		118.647	115.872
Birgðir	5	81.610.053	58.937.844
Viðskiptakröfur	6	49.262.601	38.995.823
Aðrar skammtímakröfur		14.654.080	9.630.365
Handbært fé		88.233.211	77.289.688
		233.878.592	184.969.592
Fastafjármunir sem haldið er til sölu		1.534.733	1.534.733
Veltufjármunir samtals		235.413.325	186.504.325
Eignir samtals		1.108.564.996	1.059.774.612

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2023

Eigið fé og skuldir	**Skýringar**	**31.3.2023**	**31.12.2022**
Eigið fé			
Hlutafé		15.122.610	15.122.610
Yfirverðsreikningur hlutafjár		126.764.582	126.764.582
Annað bundið eigið fé		41.829.837	38.733.766
Óráðstafað eigið fé		422.197.082	402.096.549
		605.914.111	582.717.507
Hlutdeild minnihluta		3.012.845	2.541.465
		608.926.956	585.258.972
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar:			
Skuldir við lánastofnanir	7	189.643.194	217.769.366
Leiguskuldbinding		1.699.750	1.516.430
Tekjuskattsskuldbinding		101.017.512	100.753.122
		292.360.456	320.038.918
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	7	47.277.911	39.851.836
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	7	84.400.449	68.006.240
Reiknaðir skattar ársins		7.083.902	14.300.900
Viðskiptaskuldir		26.831.017	18.891.208
Aðrar skammtímaskuldir		27.495.870	10.143.843
Skuldir við tengd félög	8	14.188.435	3.282.695
		207.277.584	154.476.722
Skuldir samtals		499.638.040	474.515.640
Eigið fé og skuldir samtals		1.108.564.996	1.059.774.612
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Annað eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 31. mars 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				27.318.594	168.475	27.487.069
Þýðingarmunur			605.478		(13.292)	592.186
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			3.628.189	(3.628.189)		0
- gangvirðisreikningur			262.273	(262.273)		0
	0	0	4.495.940	23.428.132	155.183	28.079.255
Staða í lok tímabils	14.096.600	17.588.283	35.633.865	380.465.152	2.816.586	450.600.486

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Annað eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 31. mars 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				29.174.491	353.073	29.527.564
Þýðingarmunur			(5.977.887)		118.307	(5.859.580)
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			9.074.666	(9.074.666)		0
- gangvirðisreikningur			(708)	708		0
	0	0	3.096.071	20.100.533	471.380	23.667.984
Staða í lok tímabils	15.122.610	126.764.582	41.829.837	422.197.082	3.012.845	608.926.956

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. (24,2 milljónir USD) sem jafngildir 1,86 krónum á hlut (2022: 2,01 króna á hlut). Arðurinn var greiddur þann 26. apríl 2023.

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af árshlutareikningi samstæðunnar.

Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2023

	Skýringar	2023 1.1-31.3	2022 1.1-31.3
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri			
Hagnaður tímabilsins		29.527.564	27.487.069
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	4.945.535	3.060.509
Hagnaður af afhendingu hlutdeildarfélags		0	(183.254)
Aðrir liðir		(9.597.394)	(6.764.887)
Hreint veltufé frá rekstri		24.875.705	23.599.437
Hækkun rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(10.975.290)	(12.919.717)
Birgðir		(22.844.077)	(22.096.032)
Hækkun rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		32.964.825	19.627.062
		(854.542)	(15.388.687)
Handbært fé frá rekstri		24.021.163	8.210.750
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(1.193.893)	(3.333.884)
Fjárfest í fastafjármunum í smíðum	4	(5.347.218)	(6.586.387)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		714	0
Viðbót leiguréttinda	4	0	(168.563)
Seldir eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		0	326.361
		(6.540.397)	(9.762.473)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	7	(13.529.420)	(3.684.206)
Breyting á skammtímaskuldum við lánastofnanir		6.433.490	647
		(7.095.930)	(3.683.559)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		10.384.836	(5.235.282)
Handbært fé í byrjun árs		77.289.688	79.856.239
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga		558.687	154.257
Handbært fé í lok tímabils		88.233.211	74.775.214

Aðrar upplýsingar		
Innborgaðir vextir og arðstekjur	472.593	100.073
Greiddir vextir	(4.681.769)	(1.440.807)
Greiddir skattar	(2.653.478)	(1.636.055)

Skýringar á blaðsíðum 10 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 25. maí 2023.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu Síldarvinnslunnar hf. fyrir tímabilið janúar til mars 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*.

1.1 - 31.3. 2023	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	59.686.587	120.160.113	10.117.623	(41.796.868)	(16.698.270)	131.469.183
Hagnaður af af sölu eigna	0	714	9.165	0	0	9.879
Kostnaðarverð seldra vara	19.604.030	89.990.915	8.743.588	(41.796.868)	(16.698.270)	59.843.395
Laun, aflahlutir og annar starfsm.kostn.	19.767.484	8.147.403	1.809.848	0	0	29.724.734
Annar rekstrarkostn.	629.572	342.084	1.379.532	0	0	2.351.187
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	19.685.502	21.680.425	(1.806.181)	0	0	39.559.746
Afskriftir fastafjármuna	(2.864.628)	(1.958.082)	(122.825)	0	0	(4.945.535)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						398.016
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga						1.428.451
Tekjuskattur						(6.913.114)
Hagnaður tímabilsins						29.527.564
Fjárfestingar	(89.201)	(6.321.879)	(130.031)	0	0	(6.541.111)
Rekstrarfjármunir	60.457.501	172.047.609	8.365.152	0	0	240.870.262
Óefnislegar eignir, óskiptar						495.513.276
Aðrar eignir, óskiptar						372.181.458
Skuldir, óskiptar						(499.638.040)

Skýringar

3. Starfsþáttayfirlit (framhald)

1.1. - 31.3. 2022	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	37.322.802	84.193.850	5.558.663	(23.418.252)	(3.090.027)	100.567.036
Kostnaðarverð seldra vara	8.982.268	59.906.872	4.876.738	(23.418.252)	(3.090.027)	47.257.599
Laun, aflahlutir og annar starfsm.kostn.	12.979.449	4.509.529	1.017.149	0	0	18.506.127
Annar rekstrarkostn.	363.343	1.298.681	660.436	0	0	2.322.460
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	14.997.742	18.478.768	(995.660)	0	0	32.480.850
Afskriftir fastafjármuna	(2.061.789)	(917.431)	(81.289)	0	0	(3.060.509)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						4.277.843
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga						1.063.568
Hagnaður af afhendingu dótturfélags						183.254
Tekjuskattur						(7.457.937)
Hagnaður tímabilsins						27.487.069
Fjárfestingar	0	(9.865.129)	(55.142)	0	0	(9.920.271)
Rekstrarfjármunir	121.907.911	65.415.432	3.620.719	0	0	190.944.062
Óefnislegar eignir, óskiptar						272.677.929
Aðrar eignir, óskiptar						208.412.110
Skuldir, óskiptar						(221.433.615)

4. Rekstrarfjármunir

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

Í lok tímabils 31.3.2023:	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðju-vélar og tæki	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun	42.400.658	133.586.644	43.248.024	219.235.327
Viðbót tímabilsins	220.312	35.156	938.425	1.193.893
Bókfært verð seldra eigna	0	0	(4.807)	(4.807)
Áhrif gengisbreytinga	348.072	1.258.895	196.382	1.803.349
Afskriftir	(481.192)	(2.816.182)	(1.581.923)	(4.879.297)
Bókfært verð í lok tímabils	42.487.850	132.064.513	42.796.101	217.348.465

Bókfært verð í lok 31.3. 2023 greinist þannig:	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðju-vélar og tæki	Samtals
Kostnaðarverð	88.214.819	196.183.124	130.671.352	415.069.295
Afskrifað samtals	(45.726.969)	(64.118.611)	(87.875.251)	(197.720.831)
Bókfært verð í lok tímabils	42.487.850	132.064.513	42.796.101	217.348.465
Afskriftahlutfall á ári	0-6%	4-10%	6-20%	

Skýringar

4. Rekstrarfjármunir (framhald)

Afskriftir greinast þannig:	1.1.-31.3.2023	1.1.-31.3.2022
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	4.879.297	3.044.919
Afskriftir leiguréttinda	66.238	15.591
	4.945.535	3.060.509

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 á árinu 2023. Heildarkostnaður verksins í lok tímabils nemur 18,8 milljónir USD, en að auki eru um 2 milljónir vegna annarra smærri verkefna, samtals 20,8 milljónir. Til viðbótar við framangreint voru aðrar minni framkvæmdir sem námu um 2 milljónir USD hjá dótturfélagi samstæðunnar teknar til notkunar á árinu 2022.

Greiðslur og kostnaður vegna nýsmíða eru sem hér greinir:

Breytingar á kostnaði vegna fastafjármuna í smíðum	1.1.-31.3.2023	31.12.2022
Heildarverð í ársbyrjun	15.406.323	19.037.704
Fjárfesting tímabilsins	5.347.218	25.263.520
Flutt á varanlega rekstrarfjármuni	0	(28.714.428)
Áhrif gengisbreytinga	0	(180.474)
Heildarverð í lok tímabils	20.753.541	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.-31.3.2023	1.1.-31.3.2022
Leiguréttindi í upphafi árs	2.803.034	1.089.809
Viðbót	0	168.563
Afskrift leiguréttinda	(66.238)	(15.591)
Áhrif gengisbreytinga	31.460	0
	2.768.256	1.242.781

Skýringar

5. Birgðir

Birgðir greinast þannig:	31.3.2023	31.12.2022
Hráefni	7.462.170	6.901.420
Fullunnar afurðabirgðir	62.998.822	40.530.885
Rekstrarvörur	3.140.997	3.535.156
Veiðarfæri	8.008.065	7.970.383
	81.610.053	58.937.844

Fullunnar afurðabirgðir voru að kostnaðarverði 63,0 milljónir dollara þann 31.3.2023 samanborið við 40,5 milljónir dollara þann 31.12.2022. Að mati stjórnenda mun skilaverð fullunninna afurðabirgða í lok tímabils nema allt að 91,5 milljónum dollara í samanburði við 54,7 milljónir dollara í lok árs 2022.

Vörubirgðir félagsins á reikningsskiladegi eru metnar á kostnaðarverði/framleiðsluverði í lok mars 2023 og byggir m.a. á útreikningum um framlegð og öðrum viðeigandi forsendum. Að mati stjórnenda er seljanleiki frystra uppsjávarbirgða almennt góður en ástandið í Úkraínu gerir það að verkum að erfiðleikar eru við afhendingu á vörum samstæðunnar sem hefur áhrif á birgðastöðuna.

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.3.2023	31.12.2022
Almennar viðskiptakröfur	20.583.964	20.819.990
Viðskiptakröfur á tengd félög	29.138.603	18.985.680
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(459.966)	(809.847)
	49.262.601	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:	31.3.2023	31.12.2022
Staða í ársbyrjun	(809.847)	(2.646.583)
Viðbót vegna nýs dótturfélags í samstæðu	0	(134.917)
Breyting á niðurfærslu	356.618	(1.315.878)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	0	3.270.000
Áhrif gengisbreytinga	(6.738)	17.532
Staða í lok tímabils	(459.966)	(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.

Samkomulag náðist við viðskiptaaðila Síldarvinnslunnar í Úkraínu um eftirgjöf á viðskiptakröfu Síldarvinnslunnar á hendur honum. Gengið var frá samkomulaginu í apríl 2022 og telst það vera fullnaðaruppgjör. Samkvæmt uppgjörinu gaf Síldarvinnslan eftir 3.270.000 USD af viðskiptakröfu sinni en krafan hafði verið færð niður á árinu 2021, um 2.447.500 USD. Í samstæðuársreikningnum 2022 var því gjaldfært sem nam 822.500 USD á árinu og fært á meðal annars rekstrarkostnaðar.

Skýringar

7. Skuldir við lánastofnanir

Langtímaskuldir við lánastofnanir greinast þannig:	31.3.2023	31.12.2022
Skuldir í USD	147.067.981	151.422.940
Skuldir í EUR	102.534.220	108.762.218
Skuldir í GBP	9.228.764	9.223.542
Skuldir í NOK	11.157.827	12.316.045
Skuldir í JPY	4.054.851	4.050.861
	274.043.643	285.775.606
Afborganir næstu 12 mánaða	(84.400.449)	(68.006.240)
Langtímaskuldir í lok tímabils	189.643.194	217.769.366

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuldir við lánastofnanir
Afborganir næstu 12 mánaða	84.400.449
Afborganir á árinu 2024-2025	18.736.224
Afborganir á árinu 2025-2026	14.598.564
Afborganir á árinu 2026-2027	149.623.500
Afborganir á árinu 2027-2028	1.409.006
Afborganir síðar	5.275.900
	274.043.643

Langtímaskuldir samtals USD 274.043.643, koma þannig fram í efnahagsreikningi:	31.3.2023
Afborganir næstu 12 mánaða , færðar meðal skammtímaskulda	84.400.449
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	189.643.195
	274.043.643

Breyting á langtímaskuldum greinist þannig:	31.3.2023	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	(13.529.420)	(10.019.429)
Gengis- og þýðingarmunur	1.797.457	(2.952.791)
Langtímaskuldir í lok tímabils	274.043.643	285.775.606

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

Skammtímaskuldir við lánastofnanir greinast þannig:

	31.3.2023	31.12.2022
Skuldir í USD	11.995.000	10.688.394
Skuldir í EUR	35.282.911	29.163.442
	47.277.911	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 - 31. mars 2023	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélög	689.836	9.254.447	399.677	6.139.922
Hluthafar félagsins og félög í þeirra eigu	40.539.737	12.325.662	28.738.926	8.048.513
	41.229.573	21.580.109	29.138.603	14.188.435

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.
Stjórn Síldarvinnslunnar hf. hefur samþykkt að hefja viðræður við Samherja hf. um kaup á helmingshlut í sölufélaginu Ice Fresh Seafood ehf. 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.