Síldarvinnslan hf

Samandreginn árshlutareikningur
samstæðu 1. janúar - 31. mars 2025

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra 2
Rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2025 3
Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2025 4
Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2025 ..... 5 - 6
Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2025 7
Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2025 8
Skýringar ..... 9 - 14

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., Mar Guesthouse ehf., Samvís ehf., Vísir Gmbh., Þorvís ehf., Deutsche Salzfisch - Union Gmbh. og Pytheas Seafood P.C.

Rekstur og fjárhagsleg staða

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar 82,6 milljónum dollara á tímabilinu og hagnaður af rekstrinum nam 7,3 milljónum dollara. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 1.046,5 milljónum dollara í lok tímabilsins.

Eigið fé samstæðunnar nam 648,6 milljónum dollara í lok tímabilsins en þar af var hlutdeild minnihluta í eigin fé samstæðunnar 3,7 milljónir dollara. Eiginfjárhlutfall samstæðunnar var 62,0% í lok tímabilsins.

Samruni Bergs - Hugins ehf. og Bergs ehf.
Félagið Bergur ehf., sem var í 100% eigu Bergs - Hugins ehf., hefur verið sameinað móðurfélagi sínu undir nafni Bergs - Hugins ehf. eftir lok reikningsskilatímabils, samruninn tekur gildi frá og með 1. janúar 2025.

Samruni Vísis ehf. Samvís ehf. og Þorvís ehf.
Félögin Samvís ehf. og Þorvís ehf., sem voru í 100% eigu Vísis ehf., hafa verið sameinuð móðurfélagi sínu undir nafni Vísis ehf. eftir lok reikningsskilatímabils, samruninn tekjur gildi frá og með 1. janúar 2025.

Áhrif náttúruhamfara í Grindavík
Jarðhræringar sem og eldsumbrot héldu áfram á Reykjanesskaganum í nálægð við Grindavík á árinu 2025. Áframhaldandi starfsemi og rekstrargrundvöllur í Grindavík er til skoðunar en við mat á því skiptir öryggi starfsfólks og vátryggingarvernd miklu máli. 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 31. mars 2025, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 31. mars 2025. 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 31. mars 2025 með undirritun sinni.

Neskaupstaður, 22. maí 2025.

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 2025

	Skýringar	2025 1.1-31.3	2024 1.1-31.3
Rekstrartekjur			
Seldar vörur		82.634.484	81.280.584
Hagnaður af sölu eigna		0	90.637
		82.634.484	81.371.221
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		35.998.787	37.809.303
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður		22.026.550	21.818.197
Annar rekstrarkostnaður		2.438.874	2.536.970
		60.464.211	62.164.470
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		**22.170.273**	**19.206.751**
Afskriftir fastafjármuna	4	4.508.491	4.672.344
Rekstrarhagnaður		17.661.782	14.534.407
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og verðbætur		1.324.925	1.370.149
Vaxtagjöld og verðbætur		(4.242.275)	(5.433.074)
Gengismunur		1.957.639	980.072
Tekjur af verðbréfum og afleiðusamningum		(396.024)	979.660
		(1.355.735)	(2.103.193)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga		(5.936.159)	1.553.808
		(5.936.159)	1.553.808
Hagnaður fyrir tekjuskatt		10.369.888	13.985.022
Tekjuskattur		(3.086.838)	(2.716.472)
Hagnaður tímabilsins		7.283.050	11.268.550
Hagnaður skiptist á eftirfarandi hátt			
Eigendur félagsins		7.042.541	11.047.467
Hlutdeild minnihluta		240.509	221.083
		7.283.050	11.268.550
Hagnaður á hlut			
Hagnaður eigenda félagsins af áframhaldandi starfsemi á útistandandi hlut		0,0038	0,0060

Starfsþáttayfirlit 3

Skýringar á blaðsíðum 9 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningi samstæðunnar.

Fjárhæðir í bandarískum dollurum (USD)

Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2025

	Skýringar	2025 1.1-31.3	2024 1.1-31.3
Hagnaður tímabilsins		7.283.050	11.268.550
Önnur heildarafkoma			
Liðir sem síðar munu verða endurflokkaðir yfir rekstur:			
Þýðingarmunur vegna eignarhluta í félögum		15.930.640	(6.752.797)
Heildarafkoma tímabilsins		23.213.690	4.515.753
Heildarafkoma skiptist á eftirfarandi hátt:			
Eigendur félagsins		22.780.782	4.377.310
Hlutdeild minnihluta		432.908	138.443
		23.213.690	4.515.753

Skýringar á blaðsíðum 9 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningi samstæðunnar.

Fjárhæðir í bandarískum dollurum (USD)

Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2025

Eignir	Skýringar	31.3.2025	31.12.2024
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir:			
Fiskveiðiheimildir		496.772.215	483.158.867
		496.772.215	483.158.867
Rekstrarfjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	231.272.328	233.113.626
Leiguréttindi		2.224.941	2.237.592
		233.497.269	235.351.218
Fjárfestingar:			
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		132.113.801	132.870.411
Eignarhlutar í öðrum félögum		2.254.006	2.165.100
Skuldabréfaeign		55.853	53.327
		134.423.660	135.088.838
Fastafjármunir samtals		864.693.144	853.598.923
Veltufjármunir			
Birgðir	5	50.778.710	56.618.859
Viðskiptakröfur	6	42.643.337	40.239.623
Aðrar skammtímakröfur		8.894.499	7.392.102
Handbært fé		79.510.049	101.782.631
		181.826.595	206.033.215
Veltufjármunir samtals		181.826.595	206.033.215
Eignir samtals		1.046.519.739	1.059.632.138

Skýringar á blaðsíðum 9 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningi samstæðunnar.

Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2025

Eigið fé og skuldir

	Skýringar	31.3.2025	31.12.2024
Eigið fé			
Hlutafé		15.122.610	15.122.610
Yfirverðsreikningur hlutafjár		126.764.582	126.764.582
Annað bundið eigið fé		66.546.154	45.893.331
Óráðstafað eigið fé		436.522.699	452.081.997
		644.956.045	639.862.520
Hlutdeild minnihluta		3.672.878	3.239.970
		648.628.923	643.102.490
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar:			
Skuldir við lánastofnanir	7	61.530.393	247.382.460
Leiguskuldbinding		1.091.824	1.082.538
Tekjuskattsskuldbinding		103.003.486	100.219.413
		165.625.703	348.684.411
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	7	19.965.605	17.879.126
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	7	164.049.389	9.318.620
Reiknaðir skattar tímabilsins		2.968.276	12.053.169
Viðskiptaskuldir		21.355.012	16.021.880
Aðrar skammtímaskuldir		20.613.417	10.097.188
Skuldir við tengd félög	8	3.313.414	2.475.254
		232.265.113	67.845.237
Skuldir samtals		397.890.816	416.529.648
Eigið fé og skuldir samtals		1.046.519.739	1.059.632.138
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar á blaðsíðum 9 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningi samstæðunnar.

Fjárhæðir í bandarískum dollurum (USD)

Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2025

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 31. mars 2024:						
Staða í ársbyrjun	15.122.610	126.764.582	63.370.670	436.036.960	3.179.252	644.474.074
Heildarafkoma:						
Hagnaður tímabilsins				11.047.467	221.083	11.268.550
Þýðingarmunur			(6.670.157)		(82.640)	(6.752.797)
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			3.902.723	(3.902.723)		0
- gangvirðisreikningur			(35)	35		0
	0	0	(2.767.469)	7.144.779	138.443	4.515.753
Eigendur:						
Greiddur arður				(23.266.532)		(23.266.532)
Staða í lok tímabils	15.122.610	126.764.582	60.603.201	419.915.207	3.317.694	625.723.294

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 31. mars 2025:						
Staða í ársbyrjun	15.122.610	126.764.582	45.893.331	452.081.997	3.239.970	643.102.490
Heildarafkoma:						
Hagnaður tímabilsins				7.042.541	240.509	7.283.050
Þýðingarmunur			15.738.241		192.399	15.930.640
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			4.914.582	(4.914.582)		0
	0	0	20.652.823	2.127.959	432.908	23.213.690
Eigendur:						
Greiddur arður				(17.687.258)		(17.687.258)
	0	0	0	(17.687.258)	0	(17.687.258)
Staða í lok tímabils	15.122.610	126.764.582	66.546.154	436.522.699	3.672.878	648.628.923

Aðalfundur Síldarvinnslunnar hf. vegna rekstrarársins 2024 var haldinn 20. mars 2025. Á aðalfundinum samþykktu hluthafar tillögu stjórnar um að greiða hluthöfum arð að fjárhæð 2.349,4 milljónir kr. (17,7 milljónir USD) sem jafngildir 1,27 krónum á hlut (2024: 1,73 króna á hlut). Arðurinn var greiddur þann 26. mars 2025.

Há fjárhæð þýðingarmunar á tímabilinu er vegna dótturfélagsins Vísis ehf. og hlutdeildarfélagsins Arctic Fish. Félögin gera bæði upp í evrum (EUR). Vegna þessa er færður jákvæðu þýðingarmunur að fjárhæð USD 6,4 milljónir vegna Vísis ehf. og USD 4,5 milljónir vegna hlutdeildarfélagsins Arctic Fish. Jafnframt er jákvæður þýðingarmunur vegna annarra dóttur- og hlutdeildarfélaga samtals fjárhæð USD 4,8 milljón.

Skýringar á blaðsíðum 9 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningi samstæðunnar.

Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2025

	Skýringar	2025 1.1-31.3	2024 1.1-31.3
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri			
Rekstrarhagnaður tímabilsins		17.661.782	14.534.407
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	4.508.491	4.672.344
Aðrir liðir		0	(90.636)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		22.170.273	19.116.115
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, (hækkun)		(4.167.534)	(952.209)
Birgðir, lækkun		6.535.320	5.691.291
Skammtímaskuldir, hækkun		11.254.532	7.096.320
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		35.792.591	30.951.517
Innborgaðir vextir og arðstekjur		626.507	585.283
Greiddir vextir		(5.027.913)	(5.766.702)
Aðrir fjármunaliðir		2.921.475	715.849
Greiddur tekjuskattur		(4.751.579)	(3.391.988)
Handbært fé frá rekstri		29.561.081	23.093.959
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(824.654)	(3.478.452)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		492.111	293.124
Seldir/(keyptir) eignarhlutir í öðrum félögum		0	(18.182)
		(332.543)	(3.203.510)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	7	(35.734.813)	(26.113.068)
Greiddur arður		(17.687.258)	(23.270.321)
Breyting á skammtímaskuldum við lánastofnanir		1.341.800	16.987.714
		(52.080.271)	(32.395.675)
Hækkun á handbæru fé		(22.851.733)	(12.505.226)
Handbært fé í byrjun árs		101.782.631	81.650.166
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga		579.151	(286.288)
Handbært fé í lok tímabils		79.510.049	68.858.652

Skýringar á blaðsíðum 9 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningi 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 22. maí 2025.

2. Yfirlit yfir helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu Síldarvinnslunnar hf. fyrir tímabilið janúar til mars 2025 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 2024.

Helstu reikningsskilaaðferðir sem beitt var við gerð þessara reikningsskila eru þær sömu og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2024. Þessum aðferðum var beitt á samræmdan hátt 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, 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. 2024	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur*	35.250.548	60.176.172	11.025.315	(20.230.743)	(4.940.708)	81.280.584
Hagnaður af sölu eigna	0	54.269	36.368	0	0	90.637
Kostnaðarverð seldra vara*	12.519.371	40.899.998	9.561.385	(20.230.743)	(4.940.708)	37.809.303
Laun, aflahlutir og annar starfsm.kostn.	14.481.087	5.513.061	1.824.049	0	0	21.818.197
Annar rekstrarkostn.	626.793	589.145	1.321.031	0	0	2.536.970
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	7.623.297	13.228.237	(1.644.783)	0	(0)	19.206.751
Afskriftir fastafjármuna	(2.561.354)	(1.990.228)	(120.762)	0	0	(4.672.344)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						(2.103.193)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga						1.553.808
Tekjuskattur						(2.716.472)
Hagnaður tímabilsins						11.268.550
Fjárfestingar	0	(3.230.677)	(247.775)	0	0	(3.478.452)
Rekstrarfjármunir	121.857.446	110.967.672	7.160.006	0	0	239.985.124
Óefnislegar eignir, óskiptar						497.087.379
Aðrar eignir, óskiptar						334.289.627
Skuldir, óskiptar						(445.638.836)

* Samanburðarfjárhæðum hefur verið breytt vegna breyttrar flokkunar á deild hjá dótturfélagi en breytingin átti sér stað á þriðja ársfjórðungi 2024.

Skýringar

3. Starfsþáttayfirlit (framhald)

1.1.-31.3. 2025	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	37.643.536	59.934.379	11.088.774	(21.670.590)	(4.361.616)	82.634.484
Kostnaðarverð seldra vara	13.255.091	39.267.657	9.508.245	(21.670.590)	(4.361.616)	35.998.787
Laun, aflahlutir og annar starfsm.kostn.	14.239.699	5.887.059	1.899.792	0	0	22.026.550
Annar rekstrarkostn.	532.292	475.190	1.431.392	0	0	2.438.874
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	9.616.454	14.304.474	(1.750.655)	0	0	22.170.273
Afskriftir fastafjármuna ...	(2.434.076)	(1.922.880)	(151.535)	0	0	(4.508.491)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						(1.355.735)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga						(5.936.159)
Tekjuskattur						(3.086.838)
Hagnaður tímabilsins						7.283.050
Fjárfestingar	0	(380.785)	(443.869)	0	0	(824.654)
Rekstrarfjármunir	117.044.984	108.158.738	8.293.547	0	0	233.497.269
Óefnislegar eignir, óskiptar						496.772.215
Aðrar eignir, óskiptar						316.250.255
Skuldir, óskiptar						(397.890.816)

4. Rekstrarfjármunir

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

Í lok tímabils 31.3.2025:	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðju-vélar og tæki	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun	51.862.355	116.918.686	64.332.582	233.113.626
Viðbót tímabilsins	273.837	0	559.072	832.909
Bókfært verð seldra eigna	(492.111)	0	0	(492.111)
Áhrif gengisbreytinga	519.879	1.452.993	288.211	2.261.083
Afskriftir	(551.303)	(2.414.080)	(1.477.798)	(4.443.181)
Bókfært verð í lok tímabilsins	51.612.657	115.957.599	63.702.067	231.272.328

Bókfært verð í lok tímabilsins 31.3.2025 greinist þannig:	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðju-vélar og tæki	Samtals
Kostnaðarverð	102.918.057	195.843.053	162.940.779	461.701.889
Afskrifað samtals	(51.305.400)	(79.885.454)	(99.238.712)	(230.429.561)
Bókfært verð í lok tímabilsins	51.612.657	115.957.599	63.702.067	231.272.328
Afskriftahlutfall á ári	0-6%	4-10%	6-20%	

Afskriftir greinast þannig:	1.1.-31.3.2025	1.1.-31.3.2024
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	4.443.181	4.605.215
Afskriftir leiguréttinda og geymsluhólfa	65.310	67.129
	4.508.491	4.672.344

Skýringar

5. Birgðir

Birgðir greinast þannig:	31.3.2025	31.12.2024
Hráefni	4.552.739	2.739.345
Fullunnar afurðabirgðir	34.237.746	40.304.733
Rekstrarvörur	3.487.089	5.125.277
Veiðarfæri	8.501.136	8.449.503
	50.778.710	56.618.859

Fullunnar afurðabirgðir voru að kostnaðarverði 34,2 milljónir dollara þann 31.03.2025 samanborið við 40,3 milljón dollara þann 31.12.2024. Að mati stjórnenda mun skilaverð fullunninna afurðabirgða í lok tímabils nema allt að 42,6 milljónum dollara í samanburði við 51,6 milljónir dollara í lok árs 2024.

Birgðir samstæðunnar á reikningsskiladegi eru metnar á kostnaðarverði/framleiðsluverði í lok tímabilsins og byggja m.a. á útreikningum um framlegð og öðrum viðeigandi forsendum.

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.3.2025	31.12.2024
Almennar viðskiptakröfur	14.888.021	10.042.292
Viðskiptakröfur á tengd félög	28.381.176	30.784.530
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(625.860)	(587.199)
	42.643.337	40.239.623

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. Á bak við kröfuna eru fjölmargar kröfur sölufyrirtækisins á aðila í ýmsum löndum. Samkvæmt samningi milli Síldarvinnslunnar og sölufyrirtækisins ber Síldarvinnslan útlánaáhættuna verði greiðslufall hjá endanlegum skuldara að kröfunni.

Síldarvinnslan hf. er með kröfufjármögnun frá viðskiptabanka félagsins. Viðskiptabankinn kaupir kröfur vegna sölu á mjöli og lýsi. Síldarvinnslan ber 5% útlánaáhættu af kröfufjármögnuninni. Samanlögð áhætta Síldarvinnunnar hf. 31.3.2025 var USD 1,1 milljónir. Engin varúðarfærsla er færð vegna kröfufjármögnunar félagsins.

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:	31.3.2025	31.12.2024
Staða í ársbyrjun	(587.199)	(422.383)
Breyting á niðurfærslu	(18.271)	(167.909)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	0	3.954
Áhrif gengisbreytinga	(20.390)	(860)
Staða í lok tímabils	(625.860)	(587.199)

Samstæðan fylgir fyrirmælum alþjóðlega reikningsskilastaðalsins IFRS 9 um niðurfærslu viðskiptakrafna. Viðskiptakröfur eru færðar niður með einfaldri aðferð og byggir matið á sögulegum gögnum um tapreynslu 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:	31.3.2025	31.12.2024
Skuldir í USD	111.706.561	145.869.301
Skuldir í EUR	95.629.581	93.468.705
Skuldir í GBP	4.241.550	4.235.078
Skuldir í NOK	10.656.126	9.938.778
Skuldir í JPY	3.345.964	3.189.218
	225.579.782	256.701.080
Afborganir næstu 12 mánaða	(164.049.389)	(9.318.620)
Langtímaskuldir í lok tímabils	61.530.393	247.382.460

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuldir við lánastofnanir
Afborganir næstu 12 mánaða	164.049.389
Afborganir á árinu 2026-2027	12.591.901
Afborganir á árinu 2027-2028	43.695.968
Afborganir á árinu 2028-2029	1.402.597
Afborganir á árinu 2029-2030	1.402.598
Afborganir síðar	2.437.329
	225.579.782

Langtímaskuldir samtals USD 225.579.782, koma þannig fram í efnahagsreikningi:	31.3.2025
Afborganir næstu 12 mánaða, færðar meðal skammtímaskulda	164.049.389
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	61.530.393
	225.579.782

Samstæðan er í viðræðum við viðskiptabanka sinn um endurnýjun á lánasamningum félagsins sem eru á eindaga í mars 2026, fyrir liggur vilji bankans um endurnýjun á lánasamningi. Endurnýjun lánasamningsins verður lokið fyrir árslok 2025 og mun þá næsta árs afborgun samstæðunnar lækka verulega.

Breyting á langtímaskuldum greinist þannig:	31.3.2025	31.12.2024
Langtímaskuldir í upphafi árs	256.701.080	302.111.238
Afborganir langtímalána	(35.734.813)	(37.784.114)
Gengis- og þýðingarmunur	4.613.515	(7.626.044)
Langtímaskuldir í lok tímabils	225.579.782	256.701.080

Hluti langtímaskulda er háður sérstökum viðmiðunum um eiginfjárhlutfall og skuldsetningarhlutfall (Net debt to EBITDA ratio). Skilmálar lánasamninga eru prófaðir ársfjórðungslega og stóðustu allt tímabilið. Engar vísbendingar eru um að félagið standist ekki lánaskilmála við næstu útreikninga og í framtíðinni.

Skammtímaskuldir við lánastofnanir greinast þannig:

	31.3.2025	31.12.2024
Skuldir í USD	805.000	0
Skuldir í EUR	19.160.605	17.879.126
	19.965.605	17.879.126

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 2024	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélög	1.684.357	1.902.683	1.310.321	492.444
Hluthafar félagsins og félög í þeirra eigu	24.576.820	4.409.085	12.882.507	183.443
	26.261.177	6.311.768	14.192.828	675.887

Tímabilið 1. janúar - 31. mars 2025	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélög	2.296.559	3.356.646	1.892.711	1.056.063
Hluthafar félagsins og félög í þeirra eigu	42.764.065	3.746.156	26.488.465	2.257.351
	45.060.624	7.102.802	28.381.176	3.313.414

Kröfur á tengda aðila eru tilkomnar vegna hefðbundinna viðskipta og eru því tilgreindar meðal viðskiptakrafna.

Í efnahagsreikningi eru viðskiptakröfur á tengda aðila færðar meðal viðskiptakrafna. Sjá umfjöllun í skýringu 6 um kröfur og niðurfærslu vegna erlendra viðskiptakrafna.

9. Önnur mál

Samruni Bergs - Hugins ehf. og Bergs ehf.

Félagið Bergur ehf., sem var í 100% eigu Bergs - Hugins ehf., hefur verið sameinað móðurfélagi sínu undir nafni Bergs - Hugins ehf. frá og með 1. janúar 2025.

Samruni Vísis ehf. Samvís ehf. og Þorvís ehf.

Félögin Samvís ehf. og Þorvís ehf., sem voru í 100% eigu Vísis ehf., hafa verið sameinuð móðurfélagi sínu undir nafni Vísis ehf. frá og með 1. janúar 2025.

Áhrif náttúruhamfara í Grindavík

Jarðhræringar sem og eldsumbrot héldu áfram á Reykjanesskaganum í nálægð við Grindavík en Vísir ehf. er með frystihús og saltfiskvinnslu í bænum. Síðast gaus 1. apríl sl. og stóð gosið yfir í nokkrar klukkustundir. Starfsemi hófst aftur í húsnæði félagsins innan tveggja sólarhringa.

Á meðan óvíst er um framhald jarðhræringanna er enn hætta á truflun á daglegum rekstri en þrátt fyrir það telja stjórnendur rekstrarhæfi félagsins og samstæðunnar ekki í hættu.

Skýringar

10. Ársfjórðungsyfirlit

Rekstur samstæðunnar á árinu 2024 greinist þannig eftir ársfjórðungum:

	4 F 2024	3 F 2024	2 F 2024	1 F 2024	Samtals
Seldar vörur	88.324.930	95.079.404	60.065.991	81.280.584	324.750.909
Hagnaður af sölu eigna	16.858	0	272.386	90.637	379.881
Rekstrartekjur	**88.341.788**	**95.079.404**	**60.338.377**	**81.371.221**	**325.130.790**
Kostnaðarverð seldra vara	35.915.230	37.100.589	31.650.592	37.809.303	142.475.714
Laun, aflahlutir annar starfsmannakostnaður	23.989.656	23.767.235	19.504.615	21.818.197	89.079.703
Annar rekstrarkostnaður	2.270.175	1.718.627	2.613.826	2.536.970	9.139.598
Sölutap	208.945	219.931	0	0	428.876
Rekstrargjöld	**62.384.006**	**62.806.382**	**53.769.033**	**62.164.470**	**241.123.891**
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	25.957.782	32.273.022	6.569.344	19.206.751	84.006.899
Afskriftir fastafjármuna	4.706.256	4.480.949	5.497.146	4.672.344	19.356.695
Rekstrarhagnaður	**21.251.526**	**27.792.073**	**1.072.198**	**14.534.407**	**64.650.204**
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(652.434)	(3.756.656)	(1.323.133)	(2.103.193)	(7.835.416)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga	(327.602)	45.154	(1.986.772)	1.553.808	(715.412)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	**20.271.490**	**24.080.571**	**(2.237.707)**	**13.985.022**	**56.099.376**
Tekjuskattur	(4.559.496)	(5.002.861)	302.950	(2.716.472)	(11.975.879)
Hagnaður tímabilsins	**15.711.994**	**19.077.710**	**(1.934.757)**	**11.268.550**	**44.123.497**

Rekstur samstæðunnar á árinu 2025 greinist þannig eftir ársfjórðungum:

	1 F 2025	Samtals
Seldar vörur	82.634.484	82.634.484
Rekstrartekjur	**82.634.484**	**82.634.484**
Kostnaðarverð seldra vara	35.998.787	35.998.787
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður	22.026.550	22.026.550
Annar rekstrarkostnaður	2.438.874	2.438.874
Rekstrargjöld	**60.464.211**	**60.464.211**
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	22.170.273	22.170.273
Afskriftir fastafjármuna	4.508.491	4.508.491
Rekstrarhagnaður	**17.661.782**	**17.661.782**
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(1.355.735)	(1.355.735)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga	(5.936.159)	(5.936.159)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	**10.369.888**	**10.369.888**
Tekjuskattur	(3.086.838)	(3.086.838)
Hagnaður tímabilsins	**7.283.050**	**7.283.050**