Skeljungur hf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar
1. janúar til 30. júní 2021

Skeljungur hf.
Borgartúni 26
105 Reykjavík
Kt. 590269 -1749

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra 3

Rekstrarreikningur 6

Yfirlit um heildarafkomu 7

Efnahagsreikningur 8

Eiginfjáryfirlit 9

Sjóðstreymisyfirlit 10

Skýringar 11

Selected Financial Information 16

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samandreginn árshlutareikningur Skeljungs hf. hefur að geyma samstæðureikning Skeljungs hf. og dótturfélaga þess fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021. Reikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34, og viðbótarkröfur í lögum um ársreikninga.

Heildartekjur samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021 voru 22.667 millj. kr. (2020: 20.403 millj. kr.) og hagnaður nam 461 millj. kr. (2020: 274 millj. kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi 30. júní 2021 námu eignir samstæðunnar 28.176 millj. kr. (2020: 25.503 millj. kr.) og skuldir 18.260 millj. kr. (2020: 15.582 millj. kr.). Eigið fé nam 9.916 millj. kr. (2020: 9.921 millj. kr.) og var eiginfjárhlutfall 35,2% (2020: 38,9%).

Frá 1. janúar 2021 voru dótturfélögin Basko ehf., Bensínorkan ehf., Langholt ehf. og 26 Fasteign ehf., sameinuð Skeljungi hf. Rekstur og efnahagur félaganna var fyrir sameininguna hluti af samstæðureikningi Skeljungs hf. og hafði sameiningin því ekki fjárhagsleg áhrif á samstæðuna. Á fyrri árshelmingi 2021 eignaðist Skeljungur allt hlutafé í Gló veitingum ehf. sem nú er hluti af samstæðureikningi félagsins. Fjárhagsleg áhrif á samstæðuna eru óveruleg.

Í lok febrúar voru gerðar talsverðar skipulagsbreytingar á Íslandi með fækkun á starfsfólki og tilfærslu verkefna. Kostnaðurinn við breytingar nam um 100 milljónum króna og var allur gjaldfærður á fyrsta ársfjórðungi 2021.

Á aðalfundi Skeljungs hf. þann 4. mars 2021 var stjórn félagsins veitt heimild til kaupa á eigin bréfum félagsins að nafnverði allt að 10% af heildarhlutafé. Ekki hefur verið tilkynnt um kaup samkvæmt þessari heimild. Að öðru leyti vísast til árshlutareiknings um breytingar á eigin fé samstæðunnar.

Á aðalfundi félagsins var einnig samþykkt að lækka hlutafé félagsins úr kr. 1.985.675.666 að nafnverði í kr. 1.936.033.774 að nafnverði, með þeim hætti að eigin hlutir félagsins að nafnverði kr. 49.641.892 voru ógiltir. Auk þess samþykktu hluthafar á aðalfundi Skeljungs hf. að greiða arð til hluthafa að fjárhæð 350 milljónum króna. Greiðsla arðs fór fram þann 8. apríl 2021.

Þann 27. nóvember 2020 keypti Skeljungur hf. allt hlutafé í Port I ehf., eignarhaldsfélags Dælunnar ehf. og Löðurs ehf. Kaupin voru háð ýmsum forsendum og fyrirvörum, m.a. um samþykki Samkeppniseftirlitsins. Kaupverðið er á bilinu 910-1.150 millj.kr, en það er háð forsendum í rekstri næstu ára auk ýmissa annarra skilyrða. Þann 15. júlí 2021 samþykkti Samkeppniseftirlitið kaupin án allra skilyrða og verður Port I ehf. hluti af samstæðureikningi félagsins á þriðja ársfjórðungi 2021.

Þann 25. júní 2021 var kauptilboð Lyfsalans ehf. í allt hlutafé Lyfjavals ehf. og Landakot fasteignafélags ehf. samþykkt. Skeljungur hf. er 10% hluthafi í Lyfsalanum ehf. en samhliða samþykktu kauptilboði og hlutafjáraukningu að fjárhæð um 400 millj.kr. verður Skeljungur meirihlutaeigandi í Lyfsalanum ehf., gangi kaupin eftir en þau eru háð fyrirvara um samþykki Samkeppniseftirlitsins sem ekki liggur fyrir.

Stjórn Skeljungs tók ákvörðun, samkvæmt tilkynningu þann 9. júní 2021, um að ganga til viðræðna við valda tilboðsgjafa vegna mögulegrar sölu á P/F Magn, dótturfélagi Skeljungs í Færeyjum. Framangreint getur leitt til sölu á P/F Magn. Möguleg sala P/F Magn er háð samþykki hluthafafundar Skeljungs sem og öðrum skilyrðum sem aðilar kunna að setja.

Í júní var undirritað rammasamkomulag milli Skeljungs og Reykjavíkurborgar vegna fyrirhugaðrar breytinga á aðstöðu eldsneytisstöðva Skeljungs og Orkunnar. Það er mat stjórnar að samkomulagið sé hagfellt félaginu til verðmætasköpunar á viðkomandi lóðum.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

COVID-19 heimsfaraldurinn hafði talsverð áhrif á rekstur samstæðunnar á tímabilinu, einkum á Íslandi í byrjun ársins þar sem eftirspurn dróst verulega saman frá fyrra ári. Þeim samdrætti var mætt að einhverju leyti með hagræðingu í rekstri. Aðgerðir stjórnenda samstæðunnar hafa einkum verið fólgnar í að tryggja öryggi starfsmanna og viðskiptavina samhliða því að tryggja rekstrarsamfellu þannig að sem minnst truflun verði á þjónustu við viðskiptavini en um leið að gæta ýtrustu varúðar í starfseminni. Á síðari hluta árshelmingsins hefur átt sér stað viðsnúningur í rekstri á Íslandi með fjölgun ferðamanna ofl.

Áhrif af COVID-19 eru óviss þegar horft er til næstu mánaða með hliðsjón af mögulegum ferða- og samkomutakmörkunum. Það er mat stjórnar og stjórnenda að samstæðan sé vel í stakk búin til þess að takast á við mögulegar aðstæður sem tengjast Covid-19, hvort sem litið er til högun á þjónustu við viðskiptavini, fjárhags- eða lausafjárstöðu.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga IAS 34 eins og hann hefur verið staðfestur af Evrópusambandinu. Það er álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021 og eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar 30. júní 2021.

Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021 gefi glöggt yfirlit um árangur af rekstri samstæðunnar, stöðu hennar og þróun.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Stjórn og forstjóri Skeljungs hf. hafa í dag fjallað um árshlutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 11. ágúst 2021.

Stjórn

Jón Ásgeir Jóhannesson,
formaður

Birna Ósk Einarsdóttir

Sigurður Kristinn Egilsson

Nanna Björk Ásgrímsdóttir

Þórarinn Arnar Sævarsson

Forstjóri

Árni Pétur Jónsson

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2021

	Skýr.	2021 1.4. - 30.6	2020 1.4. - 30.6	2021 1.1. - 30.6	2020 1.1. - 30.6
Sala	5.	12.129	9.433	22.667	20.403
Kostnaðarverð seldra vara	6.	(9.648)	(7.148)	(17.836)	(15.788)
Framlegð		**2.481**	**2.285**	**4.831**	**4.615**
Aðrar rekstrartekjur		77	81	139	129
Laun og launatengd gjöld		(893)	(1.031)	(1.876)	(2.030)
Sölu- og dreifingarkostnaður		(602)	(566)	(1.187)	(1.162)
Annar rekstrarkostnaður		(151)	(137)	(324)	(306)
		(1.647)	(1.733)	(3.386)	(3.497)
Hagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði (EBITDA)		**911**	**633**	**1.584**	**1.247**
Afskriftir rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna		(337)	(331)	(672)	(643)
Hagnaður fyrir fjármagnsliði (EBIT)		**574**	**302**	**912**	**604**
Fjármunatekjur		4	8	9	14
Fjármagnsgjöld		(137)	(110)	(233)	(198)
		(133)	(101)	(224)	(184)
Áhrif hlutdeildarfélaga		(67)	(53)	(102)	(70)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		**374**	**147**	**587**	**350**
Tekjuskattur	7.	(82)	(33)	(126)	(76)
Hagnaður tímabilsins		**292**	**114**	**461**	**274**
Skipting hagnaðar					
Eigendur móðurfélags		295	102	466	256
Minnihluti í dótturfélögum		(3)	13	(4)	17
		292	**114**	**461**	**274**
Hagnaðarhlutur:					
Hagnaður á hlut		0,15	0,13	0,24	0,14
Þynntur hagnaður á hlut		0,15	0,13	0,24	0,14

Skýringar á blaðsíðum 11-14 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.

Yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 30. júní 2021

	Skýr.	2021 1.4. - 30.6	2020 1.4. - 30.6	2021 1.1. - 30.6	2020 1.1. - 30.6
Hagnaður tímabilsins		**292**	**114**	**461**	**274**
Liðir færðir beint á eigið fé sem síðar kunna að verða endurflokkaðir í rekstrarreikningi:					
Þýðingarmunur hlutdeildar- og dótturfélaga		(36)	23	(236)	635
Þýðingamunur vegna áhættuvarna hreinnar fjárfestingar		30	(9)	166	(454)
Tekjuskattsáhrif vegna áhættuvarna hreinnar fjárfestingar		(6)	2	(33)	91
		(12)	16	(103)	272
Heildarhagnaður tímabilsins		**280**	**130**	**359**	**545**
Skipting heildarhagnaðar					
Eigendur móðurfélags		285	117	376	504
Minnihluti í dótturfélögum		(5)	13	(18)	41
		280	**130**	**359**	**545**

Skýringar á blaðsíðum 11-14 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.

Efnahagsreikningur 30.júní 2021

	Skýr.	30.06.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Viðskiptavild		3.792	3.947
Aðrar óefnislegar eignir		608	682
Rekstrarfjármunir		10.946	11.264
Leigueignir		1.618	1.682
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		666	521
Tekjuskattsinneign	8.	53	0
Langtímakröfur		43	29
Fastafjármunir		17.727	18.125
Veltufjármunir			
Birgðir		3.956	2.705
Viðskiptakröfur		5.313	3.145
Aðrar skammtímakröfur		429	229
Veltuhlutabréf		0	223
Handbært fé		751	1.078
Veltufjármunir		10.449	7.378
Eignir samtals		**28.176**	**25.503**
Eigið fé			
Hlutafé		1.936	1.936
Yfirverðsreikningur hlutafjár		3.210	3.210
Bundnir eiginfjárreikningar		1.463	1.565
Óráðstafað eigið fé		3.074	2.958
Eigið fé hluthafa móðurfélags		9.683	9.670
Hlutdeild minnihluta		234	252
Eigið fé samtals		9.916	9.921
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	8.	428	392
Leiguskuldbindingar		1.569	1.608
Skuldir við lánastofnanir	9.	5.336	5.705
Langtímaskuldir og skuldbindingar		7.333	7.705
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	9.	3.846	2.370
Viðskiptaskuldir		3.104	2.448
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	9.	512	531
Næsta árs afborganir af leiguskuldbindingum		212	212
Skuldir við tengd félög		12	4
Tekjuskattur til greiðslu		285	208
Aðrar skammtímaskuldir		2.957	2.105
Skammtímaskuldir		10.926	7.877
Skuldir samtals		18.260	15.582
Eigið fé og skuldir samtals		**28.176**	**25.503**

Skýringar á blaðsíðum 11-14 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.

Eiginfjáryfirlit 1. janúar til 30. júní 2021

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur hlutafjár	Lögbundinn varasjóður	Varasjóður v. kaupréttar-samninga	Þýðingar-munur	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé hluthafa móðurfélags	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
2020										
Eigið fé hluthafa 31.12.2019	1.986	3.210	501	1	(1.103)	2.198	2.837	9.629	193	9.823
Hagnaður ársins							256	256	17	274
Önnur heildarafkoma					272			272	24	296
Heildarhagnaður tímabilsins					272	0	256	528	41	569
Fenginn arður frá dótturfélagi						(383)	383	0		0
Úthlutaður arður til hluthafa							(600)	(600)		(600)
Keypt eigin bréf	(25)						(161)	(186)		(186)
Innleystir kauprréttarsamningar				(1)			(4)	(4)		(4)
Staða 30.06.2020	1.961	3.210	501	1	(831)	1.815	2.711	9.368	235	9.603
2021										
Eigið fé hluthafa 31.12.2020	1.936	3.210	501	1	(834)	1.898	2.958	9.670	252	9.921
Hagnaður ársins							466	466	(4)	461
Önnur heildarafkoma					(103)			(103)	(14)	(116)
Heildarhagnaður tímabilsins					(103)	0	466	363	(18)	345
Úthlutaður arður til hluthafa							(350)	(350)		(350)
Staða 30.06.2021	1.936	3.210	501	1	(937)	1.898	3.074	9.683	234	9.916

Skýringar á blaðsíðum 11-14 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2021

	2021 1.1. - 30.6	2020 1.1. - 30.6
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður tímabilsins	461	274
Leiðrétt fyrir:		
Afskriftir	672	643
Áhrif hlutdeildarfélaga	102	70
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	221	168
Söluhagnaður eigna	4	(5)
Tekjuskattur	125	77
Veltufé frá rekstri án vaxta og tekjuskatts	1.585	1.228
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:		
Birgðir, breyting	(1.314)	521
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, breyting	(2.510)	(758)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, breyting	1.612	482
	(2.212)	246
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	(627)	1.473
Innborgaðar vaxtatekjur	9	15
Greidd vaxtagjöld	(220)	(189)
Greiddur tekjuskattur	(36)	(105)
Handbært fé frá rekstri	(873)	1.195
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(339)	(380)
Söluverð rekstrarfjármuna	16	104
Fjárfesting í dótturfélögum	(26)	(101)
Fjárfest í hlutdeildarfélögum	(264)	(60)
Söluverð eignarhluta í öðrum félögum	223	0
Verðbréf, breyting	5	0
Fjárfestingarhreyfingar	(381)	(436)
Fjármögnunarhreyfingar		
Kaup á eigin bréfum	0	(186)
Afborganir langtímaskulda og leigusamninga	(373)	(426)
Greiddur arður	(350)	(600)
Skuld við tengd félög	7	(37)
Handbært fé frá félagi í samstæðu	(16)	7
Skammtímalán, breyting	1.485	1.582
Fjármögnunarhreyfingar	958	341
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(296)	1.100
Handbært fé í byrjun árs	1.078	506
Gengismunur á handbæru fé	(31)	86
Handbært fé í lok tímabilsins	751	1.692

Skýringar á blaðsíðum 11-14 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.

Skýringar

1. Félagið

Skeljungur hf. („félagið") er íslenskt hlutafélag með lögheimili á Íslandi. Skráð heimilisfang er Borgartún 26, Reykjavík. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélaga þess (sem vísað er til í heild sem „samstæða" og eitt og sér sem „félag") og hlutdeild samstæðunnar í hlutdeildarfélögum.

Megintilgangur félagsins er innflutningur, sala og dreifing á eldsneyti, en einnig smurolíu, efnavöru og áburði, svo og hverskonar viðskipti með aðrar vörur, bæði í smásölu og heildsölu. Ennfremur lánastarfsemi, rekstur fasteigna, skipa, þjónustustöðva og annar atvinnurekstur, eða þátttaka í atvinnustarfsemi, samkvæmt ákvörðun stjórnar. Samstæðan starfar á tveimur landfræðilegum mörkuðum, á Íslandi og í Færeyjum. Á Íslandi er félagið rekið undir merkjum Skeljungs, Orkunnar, Kvikk, 10-11, Extra og starfræktar eru 65 bensínstöðvar, 7 dagvöruverslanir og 4 birgðastöðvar. Dótturfélagið P/F Magn er með starfsemi í Færeyjum og rekur 11 smásölu- og bensínstöðvar víðs vegar um Færeyjar auk þess að reka 2 birgðastöðvar og sérhæfa sig í umhverfisvænum húshitunarlausnum. Viðskiptavinir félaganna koma úr öllum geirum samfélagsins.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur í lögum um ársreikninga.

Samandreginn árshlutareikningurinn inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesast í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2020 sem er aðgengilegur á heimasíðu félagsins www.skeljungur.is.

Stjórn Skeljungs samþykkti árshlutareikninginn 11. ágúst 2021.

b. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2020.

c. Framsetningar- og starfrækslugjaldmiðill

Árshlutareikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum (ISK), sem er starfrækslugjaldmiðill samstæðunnar. Fjárhæðir eru birtar í milljónum króna nema annað sé tekið fram.

d. Mat og ákvarðanir

Gerð reikningsskila 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.

e. Árstíðarbundnar sveiflur

Umsvif félagsins eru jafnan nokkru meiri á 2. og 3. ársfjórðungi en á 1. og 4. ársfjórðungi. Bókfært verð rekstrartengdra eigna og skulda er því að jafnaði lægra í lok 1. og 4. ársfjórðungs en í lok 2. og 3. ársfjórðungs.

3. Breytingar á samstæðunni

Á fyrri árshelmingi 2021 eignaðist Skeljungur allt hlutafé í Gló veitingum ehf. sem nú er hluti af samstæðureikningi félagsins.

4. Landfræðileg skipting

Við framsetningu upplýsinga hér að neðan er byggt á landfræðilegri staðsetningu félaga í samstæðu.

Árið 2021

Rekstrarreikningur 1.1. - 30.6.	Ísland	Færeyjar	Samtals
Heildartekjur	14.211	8.627	22.838
Tekjur innan samstæðu	(171)	0	(171)
Tekjur utan samstæðu	14.040	8.627	22.667
Framlegð	2.861	1.970	4.831
EBITDA	655	929	1.584
EBIT	131	781	912

Efnahagsreikningur 30.6.	Ísland	Færeyjar	Samtals
Fastafjármunir	12.314	5.413	17.727
Veltufjármunir	6.695	3.754	10.449
Eignir samtals	19.009	9.167	28.176
Langtímaskuldir	4.279	3.055	7.333
Skammtímaskuldir	8.147	2.779	10.926
Skuldir samtals	12.426	5.834	18.260

Árið 2020

Rekstrarreikningur 1.1. - 30.6.	Ísland	Færeyjar	Samtals
Heildartekjur	13.080	7.475	20.554
Tekjur innan samstæðu	(151)	0	(151)
Tekjur utan samstæðu	12.928	7.475	20.403
Framlegð	2.802	1.812	4.615
EBITDA	546	701	1.247
EBIT	37	567	604

Efnahagsreikningur 31.12.	Ísland	Færeyjar	Samtals
Fastafjármunir	12.299	5.825	18.125
Veltufjármunir	4.197	3.182	7.378
Eignir samtals	16.496	9.007	25.503
Langtímaskuldir	4.502	3.203	7.705
Skammtímaskuldir	5.275	2.602	7.877
Skuldir samtals	9.777	5.805	15.582

5. Sala

Sala greinist þannig:	2021 1.1. - 30.6.	2020 1.1. - 30.6.
Eldsneyti	18.020	15.699
Önnur vörusala	4.647	4.704
Sala samtals	22.667	20.403

Skipting sölu eftir vörutegundum:	2021 1.1. - 30.6.	2020 1.1. - 30.6.
Bensín og dísel	9.390	8.310
Flugvéleldsneyti	778	955
Skipaeldsneyti	6.185	4.900
Annað eldsneyti	1.672	1.535
Aðrar vörur	4.643	4.704
Sala samtals	22.667	20.403

6. Kostnaðarverð seldra vara

Kostnaðarverð seldra vara greinist þannig:

Eldsneyti	14.771	12.789
Aðrar vörur	3.065	3.000
Kostnaðarverð seldra vara samtals	17.836	15.788

7. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

Ógreiddur tekjuskattur	212	119
Frestaður tekjuskattur	(86)	(43)
Gjaldfærður tekjuskattur	126	76

Virkur tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

	1.1.- 30.6.2021		1.1.- 30.6.2020	
Hagnaður fyrir tekjuskatt		587		350
Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall	20,00%	117	20,00%	70
Áhrif skatthlutfalla hjá erlendu dótturfélagi	(2,39%)	14	3,04%	(11)
Aðrir liðir	1,00%	(6)	(4,83%)	17
Tekjuskattur í rekstrarreikningi	18,61%	126	18,21%	76

8. Tekjuskattsskuldbinding/-inneign

Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) greinist þannig:

	30.6.2021	31.12.2020
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	392	403
Mismunur á áætluðum og álögðum gjöldum fyrra árs	0	42
Þýðingarmunur	57	58
Tekið yfir í samstæðu	(18)	
Tekjuskattur vegna eiginfjárhreyfinga	103	(96)
Reiknaður tekjuskattur af áframhaldandi starfsemi	126	192
Tekjuskattur til greiðslu	(285)	(207)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabils/árs	375	392

Tekjuskattskuldbinding (-inneign) kemur þannig fram í efnahagsreikningi:

Tekjuskattsinneign	(53)	0
Tekjuskattsskuldbinding	428	392
	375	392

9. Vaxtaberandi skuldir

Vaxtaberandi skuldir greinast þannig;

Skilmálar vaxtaberandi skulda

		30.6.2021		31.12.2020	
	Lokagjalddagar	Meðalvextir	Bókfært verð	Meðalvextir	Bókfært verð
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:					
Skuldir í DKK	2029	2,6%	5.353	2,5%	5.728
Skammtímalán í USD	2021	3,6%	1.397	3,7%	264
Skammtímalán í DKK	2021	2,3%	269	2,4%	0
			7.019		5.992
Skuldir í íslenskum krónum:					
Óverðtr. langtímalán	2029	3,4%	494	3,4%	507
Óverðtr. skammtímalán	2021	3,0%	2.179	2,9%	2.106
			2.674		2.614

Vaxtaberandi skuldir samtals	9.693	8.606

Afborganir langtímaskulda greinast þannig næstu ár:	30.6.2021
1.7.2021 - 30.6.2022	512
1.7.2022 - 30.6.2023	518
1.7.2023 - 29.6.2024	526
30.6.2024 - 30.6.2025	535
1.7.2025 - 30.6.2026	521
Síðar	3.235
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	5.848

10. Áhættuvarnarreikningsskil

Á árinu 2017 byrjaði félagið að beita áhættuvarnarreikningsskilum um hreina fjárfestingu vegna gjaldeyrisáhættu sem myndast milli starfrækslugjaldmiðils dótturfélagsins Magn P/F, í dönskum krónum, og starfrækslugjaldmiðils félagsins, í íslenskum krónum. Fjárfesting félagsins í Magn er varin að hluta með lántöku félagsins í dönskum krónum, en bókfært verð lántökunnar var 130,8 millj. danskar krónur þann 31. mars 2021. Félagið hefur tilgreint alla lántökuna sem áhættuvarnargerning vegna gjaldeyrisáhættu sem myndast vegna samsvarandi fjárhæðar af hreinni heildarfjárfestingu í Magn.

Félagið mælir virkni áhættuvarnarinnar út frá fjárhæð hreinnar eignar sem varin er. Að svo miklu leyti sem áhættuvörnin er virk er þýðingamunurinn vegna lántökunnar færður í aðra heildarafkomu og safnast inn á áhættuvarnarreikning meðal eiginfjár. Félagið mun endurflokka þýðingarmuninn af eigin fé yfir í rekstrarreikning ef félagið selur Magn. Félagið færir alla óvirkni, ef einhver er, strax í rekstrarreikning. Engin óvirkni var vegna áhættuvarnar á hreinni fjárfestingu vegna gjaldeyrisáhættu á tímabilinu.

11. Félög í samstæðunni

Eftirfarandi félög eru innifalin í samstæðureikningsskilunum:	Eignarhlutur	
	30.6.2021	31.12.2020
Íslenska vetnisfélagið ehf., Ísland	90%	90%
Tollvörugeymsla Skeljungs ehf., Ísland	100%	100%
Barkur ehf, Ísland	66%	66%
P/F Magn, Færeyjar	100%	100%
P/F Demich, Færeyjar	70%	70%
Gló veitingar ehf.	100%	25%

12. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:	2021	2020
	1.1. - 30.6.	1.1. - 30.6.
Rekstur:		
Framlegð í hlutfalli af sölu	21,3%	22,6%
EBITDA / Framlegð	32,8%	27,0%
EBIT / Framlegð	18,9%	13,1%
Laun / Framlegð	38,8%	44,0%
Sölu og dreifingarkostnaður / Framlegð	24,6%	25,2%
Rekstrarkostnaður / Framlegð	70,1%	75,8%
Arðsemi eigin fjár (ársgrundvelli)	9,5%	5,7%
Efnahagur:	30.6.2021	31.12.2020
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	0,96	0,94
Lausafjárhlutfall - (veltufjármunir - birgðir) / skammtímaskuldir	0,59	0,59
Nettó vaxtaberandi skuldir / EBITDA (sl. 12 mánaða)	2,97	2,73
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / eignir samtals	35,2%	38,9%
Innra virði hlutafjár	5,1	5,1

13. Önnur mál

Marine Supply A/S, félag í Noregi, hefur höfðað mál gegn Skeljungi hf., P/F Magn, fyrrverandi forstjóra hjá Skeljungi og P/F Magn, einum núverandi stjórnanda hjá P/F Magn sem og fyrrum starfsmanni Marine Supply A/S. Marine Supply bera fyrir sig meinta ólögmæta meðhöndlun á trúnaðarupplýsingum í kjölfar óformlegra viðræða aðila um mögulegt samstarf í fyrirtækjarekstri árið 2018. Engar fjárkröfur hafa verið settar fram af hálfu stefnanda. Skeljungur hf. og P/F Magn hafna alfarið öllum ásökunum sem hafa verið settar fram í málinu og hafa tekið til varna í málinu fyrir dómstólum.

Selected Financial Information

1 January to 30. June 2021

Consolidated Income Statement
1 January to 30 June 2021

	Notes	2021 1.4. - 30.6	2020 1.4. - 30.6	2021 1.1. - 30.6	2020 1.1. - 30.6
Sales	5.	12.129	9.433	22.667	20.403
Cost of goods sold	6.	(9.648)	(7.148)	(17.836)	(15.788)
Gross profit		**2.481**	**2.285**	**4.831**	**4.615**
Other income		77	81	139	129
Salaries and salary related expenses		(893)	(1.031)	(1.876)	(2.030)
Sales and distribution expenses		(602)	(566)	(1.187)	(1.162)
Other operating expenses		(151)	(137)	(324)	(306)
		(1.647)	(1.733)	(3.386)	(3.497)
Profit before depreciation and financial items (EBITDA)		**911**	**633**	**1.584**	**1.247**
Depreciation of operating assets		(337)	(331)	(672)	(643)
Operating profit before financial items (EBIT)		**574**	**302**	**912**	**604**
Financial income		4	8	9	14
Financial expenses		(137)	(110)	(233)	(198)
		(133)	(101)	(224)	(184)
Share of loss from associated companies		(67)	(53)	(102)	(70)
Profit before income tax		**374**	**147**	**587**	**350**
Income tax expense	7.	(82)	(33)	(126)	(76)
Profit for the year		**292**	**114**	**461**	**274**
Net earnings for the year attributable to:					
Owners of the Company		295	102	466	256
Non-controlling interest		(3)	13	(4)	17
		292	**114**	**461**	**274**
Earnings per share:					
Earnings per ISK one of share capital and diluted share capital		0,15	0,13	0,24	0,14
Diluted earnings per each ISK one of share capital		0,15	0,13	0,24	0,14

Consolidated Statement of Comprehensive Income
1 January to 30 June 2021

	Notes	2021 1.4. - 30.6	2020 1.4 - 30.6	2021 1.1 - 30.6	2020 1.1 - 30.6
Profit for the year		**292**	**114**	**461**	**274**
Other comprehensive income that will be reclassified to profit or loss:					
Translation difference of associates and subsidiaries		(36)	23	(236)	635
Translation difference of net investment hedge		30	(9)	166	(454)
Income tax relating to net investment hedge		(6)	2	(33)	91
		(12)	16	(103)	272
Total comprehensive income		**280**	**130**	**359**	**545**
Total comprehensive income for the year attributable to:					
Owners of the Company		285	117	376	504
Non-controlling interest		(5)	13	(18)	41
		280	**130**	**359**	**545**

Consolidated Statement of Financial Position as of 30.6.2021

	Notes	30.06.2021	31.12.2020
Non-current assets			
Goodwill		3.792	3.947
Other intangible assets		608	682
Operating assets		10.946	11.264
Leasing assets		1.618	1.682
Shares in associated companies		666	521
Deffered tax asset		53	0
Long term receivables		43	29
Non-current assets		17.727	18.125
Current assets			
Inventories		3.956	2.705
Trade receivables		5.313	3.145
Other receivables		429	229
Market equities		0	223
Cash and cash equivalents		751	1.078
Current assets		10.449	7.378
Total assets		**28.176**	**25.503**
Equity			
Share capital		1.936	1.936
Share premium		3.210	3.210
Restricted equity		1.463	1.565
Retained earnings		3.074	2.958
Total equity attributable to equity holders of the Company		9.683	9.670
Non-controlling interest		234	252
Total equity		9.916	9.921
Liabilities			
Deferred tax liability	8.	428	392
Lease liabilities		1.569	1.608
Loans and borrowings	9.	5.336	5.705
Non-current liabilities		7.333	7.705
Current liabilities			
Loans and borrowings	9.	3.846	2.370
Trade payables		3.104	2.448
Current maturities of long-term debt	9.	512	531
Current maturities of lease liabilities		212	212
Related party debt		12	4
Taxes for the year		285	208
Other current liabilities		2.957	2.105
Current liabilities		10.926	7.877
Total liabilities		18.260	15.582
Total equity and liabilities		**28.176**	**25.503**

Consolidated Statement of Cash Flows 1 January to 30 June 2021

	2021 1.1 - 30.6	2020 1.1 - 30.6
Cash flows from operating activities:		
Profit for the period	461	274
Adjustments:		
Depreciation and impairment	672	643
Profit (loss) from associated companies	102	70
Financial income and financial expenses	221	168
Gain on sale of assets	4	(5)
Income tax	125	77
Cash flow from operations less interest and Income taxes	1.585	1.228
Changes in operating assets and liabilities:		
Inventories, change	(1.314)	521
Trade and other receivables, change	(2.510)	(758)
Trade and other payables, change	1.612	482
	(2.212)	246
Cash generated from operating activities before interest and taxes	(627)	1.473
Interest income received	9	15
Interest expenses	(220)	(189)
Taxes paid	(36)	(105)
Cash generated from operating activities	(873)	1.195
Investing activities		
Investment in operating assets	(339)	(380)
Proceeds from sale of operating assets	16	104
Investment in shares in subsidiaries	(26)	(101)
Investment in associated companies	(264)	(60)
Securities, change	5	0
Net cash used in investing activities	(381)	(436)
Financing activities		
Purchase of own shares	0	(186)
Instalments of long-term liabilities	(373)	(426)
Payables to associated companies	7	(37)
Cash from subsidiaries	(16)	7
Short-term borrowing, change	1.485	1.582
Net cash used in financing activities	958	341
Net increase / (decrease) in cash and cash equivalents	(296)	1.100
Cash and cash equivalents at the beginning of the year	1.078	506
Effects of movements in exchange rates on cash held	(31)	86
Cash and cash equivalents at the end of period	751	1.692

* Quarterly figures are unaudited

Segment reporting

Geographic information

The geographic information below shows the Group by the companies' countries of domicile.

Year 2021

Income Statement 01.01. - 30.6.	Iceland	Faroe Islands	Total
Total revenue	14.211	8.627	22.838
Inter-Group revenues	(171)	0	(171)
Revenue	14.040	8.627	22.667
Gross profit	2.861	1.970	4.831
EBITDA	655	929	1.584
EBIT	131	781	912

Balance Sheet 30.6.			
Non-current assets	12.314	5.413	17.727
Current assets	6.695	3.754	10.449
Total assets	19.009	9.167	28.176
Long term liabilities	4.279	3.055	7.333
Current liabilities	8.147	2.779	10.926
Total liabilities	12.426	5.834	18.260

Year 2020

Income Statement 01.01. - 30.6.	Iceland	Faroe Islands	Total
Total revenue	13.080	7.475	20.554
Inter-Group revenues	(151)	0	(151)
Revenue	12.928	7.475	20.403
Gross profit	2.802	1.812	4.615
EBITDA	546	701	1.247
EBIT	37	567	604

Balance Sheet 31.12.			
Non-current assets	12.299	5.825	18.125
Current assets	4.197	3.182	7.378
Total assets	16.496	9.007	25.503
Long term liabilities	4.502	3.203	7.705
Current liabilities	5.275	2.602	7.877
Total liabilities	9.777	5.805	15.582