

**Ögurvík ehf.**

**Ársreikningur 2017**

**Efnisyfirlit**

bls.

Skýrsla stjórnar .....	2
Áritun óháðs endurskoðanda .....	3
Rekstrarreikningur .....	4
Efnahagsreikningur .....	5 - 6
Sjóðstreymi .....	7
Skýringar .....	8 - 17

Ögurvík ehf.  
Kennitala 430171-0469  
Fiskislóð 14, Reykjavík

# Skýrsla stjórnar

## Meginstarfsemi félagsins

Ögurvík ehf. rekur útgerð og tengdan rekstur í Reykjavík. Auk þess selur félagið sjávarafurðir á erlendum og innlendum mörkuðum.

## Starfsemin á árinu

Rekstur félagsins var með svipuðu móti í ár og síðasliðið ár. Hagnaður ársins nam kr. 37 millj. í samanburði við hagnað upp á kr. 485,2 millj. á árinu 2016.

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

## Ráðstöfun hagnaðar

Stjórnin vísar til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar.

## Eignaraðild


Í lok árs var einn hluthafi í félaginu og er það óbreytt frá byrjun árs. Brim hf. var eigandi alls hlutfjár í árslok.

Stjórn Ögurvíkur ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með áritun sinni.

Reykjavík, 26. apríl 2018

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:



## Áritun óháðs endurskoðanda

### Til stjórnar og hluthafa Ögurvíkur ehf.

#### Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Ögurvíkur ehf. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

#### Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda* hér fyrir neðan. Við erum óháð Ögurvík ehf. í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

#### Aðrar upplýsingar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

#### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdarstjóri ábyrg fyrir mati á rekstrarhæfi félagsins. Ef vafi leikur á rekstrarhæfi skal gerð grein fyrir því í ársreikningnum með viðeigandi skýringum og greint frá því hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdarstjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

#### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissu er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.


## Áritun óháðs endurskoðanda (framhald)

- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti, ef við á.

Reykjavík, 26. apríl 2018

**Baker Tilly Rýni**

  
Gunnar Þór Ásgeirsson  
endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýringar	2017	2016
Rekstrartekjur .....		2.197.066.790	2.160.196.877
Kostnaðarverð seldra vara .....		(1.792.126.417)	(1.687.769.817)
<b>Framlegð</b>		<u>404.940.373</u>	<u>472.427.060</u>
Aðrar rekstrartekjur .....		0	80.615.475
Annar rekstrarkostnaður .....		(56.494.811)	(186.722.550)
Afskriftir .....	6,7	(84.298.718)	(81.379.664)
		<u>(140.793.529)</u>	<u>(187.486.739)</u>
<b>Rekstrarhagnaður</b>		264.146.844	284.940.321
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Fjármunatekjur .....	4	54.396.698	90.272.933
Vaxtagjöld .....		(147.897.446)	(138.123.561)
Gengismunur .....		(124.643.922)	348.793.519
		<u>(218.144.670)</u>	<u>300.942.891</u>
<b>Hagnaður af reglulegri starfsemi fyrir skatta</b>		46.002.174	585.883.212
Tekjuskattur .....	10	(9.008.693)	(100.685.329)
<b>Hagnaður ársins</b>		<u>36.993.481</u>	<u>485.197.883</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýringar	2017	2016
<b>Fastafjármunir</b>			
Óefnislegar eignir:	5		
Aflaheimildir .....		976.637.039	976.637.039
		<u>976.637.039</u>	<u>976.637.039</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Fiskiskip og búnaður .....		1.696.053.004	1.775.524.795
Vélar og tæki .....		0	4.826.927
		<u>1.696.053.004</u>	<u>1.780.351.722</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Skuldabréfæign .....	12	1.617.499.129	1.650.504.438
		<u>1.617.499.129</u>	<u>1.650.504.438</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		4.290.189.172	4.407.493.199
<b>Veltufjármunir</b>			
Birgðir .....	7	133.189.416	181.759.692
Viðskiptakröfur .....	8	283.298.043	116.216.321
Kröfur á tengd félög .....	12	1.290.723.558	739.048.281
Aðrar skammtímakröfur .....		35.816.602	327.102.508
Handbært fé .....		222.741.334	299.465.209
		<u>1.965.768.953</u>	<u>1.663.592.011</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>6.255.958.125</u>	<u>6.071.085.210</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2017	2016
<b>Eigið fé</b>			
Hlutafé .....		10.000.000	10.000.000
Endurmat eigna .....		978.048.823	1.026.413.875
Ójafnað tap .....		(240.771.699)	(326.130.232)
	9	<u>747.277.124</u>	<u>710.283.643</u>
<b>Skuldir</b>			
Víkjandi lán og skuldbindingar :			
Tekjuskattsskuldbinding .....	10	<u>209.900.258</u>	<u>200.891.565</u>
		209.900.258	200.891.565
Langtímaskuldir:			
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum .....	11	<u>4.805.955.001</u>	<u>4.829.170.501</u>
		4.805.955.001	4.829.170.501
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir .....		168.737.029	77.903.712
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum .....	11	263.340.000	188.149.500
Aðrar skammtímaskuldir .....		<u>60.748.713</u>	<u>64.686.289</u>
		492.825.742	330.739.501
<b>Skuldir samtals</b>		5.508.681.001	5.360.801.567
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>6.255.958.125</u></u>	<u><u>6.071.085.210</u></u>



## Sjóðstreymi ársins 2017

	Skýringar	2017	2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður (tap) ársins .....		36.993.481	485.197.883
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	6,7	84.298.718	81.379.664
Aðrir liðir .....	13	155.466.252	(447.224.114)
		<u>276.758.451</u>	<u>119.353.433</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....		124.204.184	(141.925.455)
Birgðir .....		48.570.276	538.376.372
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir .....		86.895.741	(38.466.703)
		<u>259.670.201</u>	<u>357.984.214</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>536.428.652</u>	<u>477.337.647</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna .....		0	(4.475.572)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna .....		0	278.300.000
Söluverð fjárfestinga .....		0	91.512.644
Lán til tengdra aðila .....		124.400.000	(1.800.000.000)
Tengdir aðilar, breyting .....		(545.775.277)	(620.248.281)
		<u>(421.375.277)</u>	<u>(2.054.911.209)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Tekin ný langtímalán .....		0	2.319.890.056
Afborganir langtímalána .....		(191.777.250)	(432.372.444)
Skammtímalán, breyting .....		0	(11.538.037)
		<u>(191.777.250)</u>	<u>1.875.979.575</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>		(76.723.875)	298.406.013
Handbært fé í byrjun tímabils .....		299.465.209	1.059.196
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u>222.741.334</u>	<u>299.465.209</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	13		

# Skýringar

## 1. Almennar upplýsingar

Ögurvík ehf. rekur útgerð í Reykjavík.

Ögurvík ehf. er með heimilisfesti á Íslandi. Skráð aðsetur félagsins er að Fiskislóð 14, 101 Reykjavík.

Félagið er hluti af samstæðu en móðurfélag þess er Brim hf., Fiskislóð 14, 101 Reykjavík, Íslandi.

## 2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

### 2.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir.

Við gerð reikningsskila þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

### 2.2 Samanburðarfjárhæðir

Eftirfarandi breytingar voru gerðar á samanburðarfjárhæðum ársreiknings 2016 vegna afskriftar viðskiptavildar á árinu 2016:

	Ársreikningur 2016	breyting	Endurgerður 2016
Afskriftir .....	(111.025.680)	29.646.016	(81.379.664)
Tekjuskattur .....	(94.756.126)	(5.929.203)	(100.685.329)
Hagnaður ársins .....	<u>461.481.070</u>		<u>485.197.883</u>
Viðskiptavild .....	266.814.142	(266.814.142)	0
Aflaheimildir .....	680.176.881	296.460.158	976.637.039
Óráðstafað eigið fé .....	(349.847.045)	23.716.813	(326.130.232)
Tekjuskattsskuldbinding .....	194.962.362	5.929.203	200.891.565
Eigið fé .....	686.566.830	23.716.813	710.283.643

### 2.3 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2018. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikningi.

### 2.4 Innlaun tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjur af vörusölu eru færðar þegar eignarréttur og áhætta hefur færst yfir til kaupanda. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar samkvæmt áfangaaðferð.

### 2.5 Aðrar rekstrartekjur

Söluhagnaður af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi.

## Skýringar

### 2.6 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ÍSK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í árslok.

### 2.7 Aflaheimildir

Kostnaður við öflun aflaheimilda er eignfærður þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnaðarverð eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Aflaheimildir eru ekki afskrifuðar.

### 2.8 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Fasteignir og fiskiskip félagsins hafa verið endurmetnar í gangvirði. Hækkun á bókfærðu verði fasteigna í gangvirði að frádregnum afskriftum er færð á sérstakan reikning meðal eigin fjár. Lækkanir á áður færðum hækkunum eru færðar til lækkunar á fyrrgreindum reikningi. Lækkanir umfram áður færðar hækkunir eru gjaldfærðar í rekstrarreikningi. Árlega er mismunur á gjaldfærðum afskriftum samkvæmt rekstrarreikningi og þeim afskriftum sem færðar hefðu verið miðað við upphaflegt kostnaðarverð, færður til lækkunar á óráðstöfuðu eigin fé.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til að gjaldfæra mismun á kostnaðar-/endurmetnu verði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Fiskiskip og búnaður .....	10-20 ár
Vélar og tæki .....	10-15 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarhagnaði. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

### 2.9 Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra. Kostnaðarverð ákvarðast samkvæmt fyrst inn, fyrst út aðferð (FIFO). Dagverð er áætlað söluverð að frádregnum kostnaði við að ljúka við framleiðslu vara og sölukostnaði.

### 2.10

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

## Skýringar

### 2.11 Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði, óbundnum bankainnstæðum, skammtímaverðbréfum til skemmri tíma en 3ja mánaða að frádrögnum yfirdrætti á bankareikningum. Yfirdrættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

### 2.12 Hlutfé

Almennt hlutfé er flokkað sem eigið fé.

Þegar félagið eða dótturfélög kaupa hlutfé í sjálfu sér er kaupverðið fært í heild sinni til lækkunar á eigin fé sem eigin hlutabréf þar til bréfin eru eyðilögð eða seld.

### 2.13 Tekjuskattsskuldbinding

Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færast til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsskuldbinding svarar að jafnaði til þess tekjuskatts sem eftir gildandi skattalögum, kæmi til greiðslu ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

### 2.14 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að viðbættum áföllnum vöxtum.

## Skýringar

### 3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

	2017	2016
Laun .....	503.327.833	838.608.696
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	62.075.342	82.638.564
Önnur launatengd gjöld .....	58.126.882	82.739.942
	<u>623.530.057</u>	<u>1.003.987.202</u>
Stöðugildi að meðaltali .....	57	58

Félagið hefur ekki gert neina samninga við starfsmenn eða stjórnendur um lífeyris- eða eftirlaunagreiðslur.

### 4. Fjármunatekjur

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2017	2016
Vaxtatekjur .....	54.396.698	7.799.968
Arður af hlutabréfum .....	0	2.514.124
Hagnaður (tap) af sölu hlutabréfa .....	0	79.958.841
	<u>54.396.698</u>	<u>90.272.933</u>

## Skýringar

### 5. Óefnislegar eignir

	Aflaheimildir	Samtals
<b>Árslok 2016:</b>		
Bókfært verð í ársbyrjun .....	976.637.039	976.637.039
Afskriftir .....	0	0
Bókfært verð í árslok .....	<u>976.637.039</u>	<u>976.637.039</u>
Bókfært verð í árslok 2016 greinist þannig:		
Kostnaðarverð .....	2.162.477.679	2.162.477.679
Afskrifað samtals .....	(1.185.840.640)	(1.185.840.640)
Bókfært verð í árslok .....	<u>976.637.039</u>	<u>976.637.039</u>
<b>Árslok 2017:</b>		
Bókfært verð í ársbyrjun .....	976.637.039	976.637.039
Afskriftir .....	0	0
Bókfært verð í árslok .....	<u>976.637.039</u>	<u>976.637.039</u>
Bókfært verð í árslok 2017 greinist þannig:		
Kostnaðarverð .....	2.162.477.679	2.162.477.679
Afskrifað samtals .....	(1.185.840.640)	(1.185.840.640)
Bókfært verð í árslok .....	<u>976.637.039</u>	<u>976.637.039</u>

Samanlagðar aflaheimildir félagsins greinast þannig í tonnum:	Aflaheimildir 1.9.2017	Aflaheimildir 31.12.2017
Tegund:		
Þorskur .....	2.283.989	973.715
Ýsa .....	424.137	187.387
Ufsi .....	1.182.835	1.603.674
Karfi .....	1.865.555	967.151
Langa .....	17.488	12.272
Blálanga .....	17.606	20.892
Keila .....	93	57
Steinbítur .....	31.654	22.224
Skötuselur .....	4	5
Gulllax .....	369.641	448.046
Grálúða .....	527.605	1.350.863
Skarkoli .....	2.004	1.193
Þykkvalúra .....	3.616	3.320
Langlúra .....	1.584	2.056
Sandkoli .....	30	39
Djúpkarfi .....	514.008	682.764
Litli karfi .....	3.111	4.044
	<u>7.244.960</u>	<u>6.279.702</u>
Samtals aflaheimildir í þorskígildum .....	6.692.592	7.200.077

Útreikningur í þorskígildum miðast við margfeldisstuðla sem gefnir eru út af sjávarútvegsráðuneytinu.

## Skýringar

### 6. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fasteignir og lóðir	Fiskiskip og búnaður	Bifreiðar, vélar og áhöld	Samtals
<b>Árslok 2016:</b>				
Bókfært verð í ársbyrjun .....	262.506.672	1.852.424.361	9.395.467	2.124.326.500
Sérstakt endurmat .....	0	0	0	(68.183.872)
Viðbót ársins .....	0	4.475.572	0	4.475.572
Bókfært verð seldra eigna .....	(262.212.027)	(1.796.772)	(3.061.887)	(267.070.686)
Afskriftir .....	(294.645)	(79.578.366)	(1.506.653)	(81.379.664)
Bókfært verð í árslok .....	0	1.775.524.795	4.826.927	1.712.167.850
Bókfært verð í árslok 2016 greinist þannig:				
Kostnaðarverð .....	0	1.782.970.606	27.092.670	1.810.063.276
Endurmat .....	0	1.343.697.556	0	1.343.697.556
Afskrifað samtals .....	0	(1.351.143.367)	(22.265.743)	(1.373.409.110)
Bókfært verð í árslok .....	0	1.775.524.795	4.826.927	1.780.351.722
<b>Árslok 2017:</b>				
Bókfært verð í ársbyrjun .....	0	1.775.524.795	4.826.927	1.780.351.722
Afskriftir .....		(79.471.791)	(4.826.927)	(84.298.718)
Bókfært verð í árslok .....	0	1.696.053.004	0	1.696.053.004
Bókfært verð í árslok 2017 greinist þannig:				
Kostnaðarverð .....	0	1.782.970.606	0	1.782.970.606
Endurmat .....	0	1.343.697.556	0	1.343.697.556
Afskrifað samtals .....	0	(1.430.615.158)	0	(1.430.615.158)
Bókfært verð í árslok .....	0	1.696.053.004	0	1.696.053.004
<b>Endurmat eigna</b>				

Fiskiskip félagsins var metið í lok árs 2008 af óháðum matsmönnum. Matið er byggt á markaðsverði sams konar eigna. Gangvirði umfram bókfært verð er fært á sérstakan eiginfjárreikning að frádregnum tekjuskattsáhrifum.

Fiskiskip, veiðafæri, vélar, tæki o.fl. eru vátryggð fyrir kr. 1.700 millj.

### Veðsetningar

Á fiskiskipi félagsins hvíla þinglýst veð og skuldbindingar til tryggingar skuldum þess, sem voru að uppgreiðsluvirði um 5.066,7 millj. króna í árslok 2017.

Eftirtaldir eignir félagsins eru veðsettar til tryggingar skuldum:	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
Vigri RE 71 .....	1.650.000.000	1.696.053.004
	1.650.000.000	1.696.053.004

## Skýringar

### 7. Birgðir

Birgðir greinast þannig í árslok:	2017	2016
Afurðabirgðir .....	89.835.943	145.652.443
Veiðafærabirgðir .....	13.250.000	13.750.000
Umbúða og efnabirgðir .....	30.103.473	22.357.249
	<u>133.189.416</u>	<u>181.759.692</u>

Vátryggingarverð afurðabirgða er kr. 400.000.000 í árslok.

### 8. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	2017	2016
Viðskiptakröfur .....	300.892.350	133.810.628
Niðurfærsla viðskiptakrafna .....	(17.594.307)	(17.594.307)
Viðskiptakröfur, nettó .....	<u>283.298.043</u>	<u>116.216.321</u>

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.

### 9. Eigið fé

#### Hlutfé

Heildarhlutfé félagsins nam í árslok 2017 kr. 10.000.000.

Eitt atkvæði fylgir hverjum krónu hlut af nafnverði.

#### Endurmatsreikningur

Fasteignir og fiskiskip félagsins hafa verið endurmetnar í gangvirði. Hækkun á bókfærðu verði fasteigna í gangvirði að frádregnum afskriftum er færð á sérstakan reikning meðal eigin fjár.

#### Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hlutfé	Endurmats- reikningur	Ójafnað tap	Eigið fé samtals
<b>Hreyfingar 2016:</b>				
Staða í ársbyrjun .....	10.000.000	1.221.974.150	(1.006.888.390)	225.085.760
Hagnaður (tap) ársins .....	0	0	485.197.883	485.197.883
Millif. af endurmati á ÖRE .....	0	(195.560.275)	195.560.275	0
Staða í árslok .....	<u>10.000.000</u>	<u>1.026.413.875</u>	<u>(326.130.232)</u>	<u>710.283.643</u>
	Hlutfé	Endurmats- reikningur	Ójafnað tap	Eigið fé samtals
<b>Hreyfingar 2017:</b>				
Staða í ársbyrjun .....	10.000.000	1.026.413.875	(326.130.232)	710.283.643
Hagnaður (tap) ársins .....	0	0	36.993.481	36.993.481
Millif. af endurmati á ÖRE .....	0	(48.365.052)	48.365.052	0
Staða í árslok .....	<u>10.000.000</u>	<u>978.048.823</u>	<u>(240.771.699)</u>	<u>747.277.124</u>



## Skýringar

### 10. Tekjuskattsskuldbinding

Breyting tekjuskattsskuldbindingar á árinu greinast þannig:

Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) í ársbyrjun .....	200.891.565
Tekjuskattur af reglulegri starfsemi .....	9.008.693
Tekjuskattur til greiðslu 2018 vegna 2017 .....	0
	<u>209.900.258</u>

Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) greinist þannig á eftirfarandi liði:

	Staða 1.1.	Staða 31.12.
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	272.902.687	261.651.173
Óefnislegar eignir .....	59.292.031	59.292.031
Viðskiptakröfur .....	(3.518.861)	(3.518.861)
Frestun gengismunar .....	53.224.545	6.633.712
Yfirfæranlegt tap .....	(181.008.837)	(114.157.797)
	<u>200.891.565</u>	<u>209.900.258</u>

Ekki kemur til álagningar tekjuskatts á árinu 2018 þrátt fyrir hagnað á árinu 2017 vegna ójafnaðra rekstrartapa frá fyrri árum sem greinast þannig:

Tap ársins 2008, nýtanlegt til ársloka 2018 .....	224.954.688
Tap ársins 2009, nýtanlegt til ársloka 2019 .....	181.946.986
Tap ársins 2012, nýtanlegt til ársloka 2022 .....	163.887.313
	<u>570.788.987</u>

### 11. Langtímaskuldir

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:

Í EUR, vextir 2,87% .....	5.069.295.001
	<u>5.069.295.001</u>

Langtímaskuldir samtals .....	<u>5.069.295.001</u>
-------------------------------	----------------------

Framangreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir viðkomandi lánaflokka í samræmi við vaxtakjör lána í árslok.

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2017 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2018 .....	263.340.000
Árið 2019 .....	263.340.000
Árið 2020 .....	263.340.000
Árið 2021 .....	263.340.000
Árið 2022 .....	263.340.000
Síðar .....	3.752.595.001
	<u>5.069.295.001</u>

Langtímaskuldir samtals kr. 5.069.295.001, koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir ársins 2017, færðar meðal skammtímaskulda .....	263.340.000
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar .....	4.805.955.001
	<u>5.069.295.001</u>

## Skýringar

### 12. Viðskipti við tengda aðila

Tengdir aðilar félagsins eru móðurfélag, systurfélög, stjórn félagsins, framkvæmdastjóri, nánir fjölskyldumeðlimir fyrrgreindra aðila og aðilar sem hafa umtalsverð áhrif sem stórir hluthafar í félaginu. Upplýsingar varðandi tengda aðila eru eftirfarandi:

	2017	2016
Vörusala og þjónusta .....	1.057.745.902	495.927.701
Keyptar vörur og þjónusta .....	48.128.528	317.338.811
Krafa á tengda aðila í árslok .....	2.908.222.687	2.389.552.719

Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipta við ótengda aðila.

Engin niðurfærsla hefur verið færð vegna lána til tengdra aðila.

### 13. Sjóðstreymi

Aðrir liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi samkvæmt sjóðstreymi greinast þannig:	2017	2016
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna .....	0	(11.229.315)
Söluhagnaður hlutabréfa .....	0	(79.958.841)
Gengismunur á langtímaskuldir/-kröfur .....	146.457.559	(456.721.287)
Aukning skattskuldbindingar .....	9.008.693	100.685.329
	<u>155.466.252</u>	<u>(447.224.114)</u>
Innborganir (útgreiðslur) í sjóðstreymi greinast þannig:		
Greiddir vextir .....	(136.103.071)	(137.084.317)
Innborgaðar vaxtatekjur .....	49.476.855	7.635.832
Innborgaður arður .....	502.825	2.406.562