SAMANDREGINN ÁRSHLUTAREIKNINGUR SAMSTÆÐUNNAR
1. MARS TIL 31. ÁGÚST 2023

EFNISYFIRLIT

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra 3

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda 5

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu 6

Efnahagsreikningur 7

Eiginfjáryfirlit 8

Sjóðstreymisyfirlit 9

Skýringar 10

SKÝRSLA OG YFIRLÝSING STJÓRNAR OG FORSTJÓRA

Hagar hf. („félagið") er verslunarfyrirtæki með starfsemi á Íslandi en félagið er leiðandi á íslenskum matvöru-, sérvöru- og eldsneytismarkaði. Í lok tímabilsins starfrækti félagið 39 matvöruverslanir, 22 Olís þjónustustöðvar, 45 ÓB-stöðvar, tvö vöruhús, eina framleiðslustöð, eina netverslun með matarpakka, eina birgðaverslun og eina sérvöruverslun. Kjarnastarfsemi Haga er á sviði matvöru og tengdra vöruhúsa, auk eldsneytissölu.

Árshlutareikningur Haga hf. fyrir tímabilið 1. mars til 31. ágúst 2023 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Árshlutareikningurinn samanstendur af samandregnum samstæðureikningi Haga hf. og dótturfélaga þess, sem vísað er til sem samstæðunnar.

Rekstur tímabilsins og fjárhagsleg staða

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu var hagnaður af rekstri samstæðunnar að fjárhæð 2.737 millj. kr. (2022/23: 3.304 millj. kr.). Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA) var 6.993 millj. kr. (2022/23: 7.037 millj. kr). Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 75.487 millj. kr. (árslok 2022/23: 72.007 millj. kr.). Eigið fé í lok tímabilsins nam 27.381 millj. kr. (árslok 2022/23: 27.931 millj. kr.) og var eiginfjárhlutfall 36,3% (árslok 2022/23: 38,8%).

Rekstur á nýliðnum ársfjórðungi gekk vel og var nokkuð umfram áætlanir. Ástæðuna má einkum rekja til sterkari afkomu hjá Olís en auk þess eru aukin umsvif hjá öðrum rekstrareiningum Haga. Aukin velta í dagvöru hefur annars vegar verið drifin áfram af áhrifum verðbólgu og hins vegar auknum umsvifum, en seldum stykkjum hefur fjölgað og viðskiptavinir heimsækja verslanirnar oftar en áður. Í eldsneytishluta samstæðunnar hefur velta dregist töluvert saman, vegna áhrifa lækkandi eldsneytisverðs, en seldum lítrum fjölgaði lítillega á fjórðungnum. Framlegðarhlutfall samstæðunnar á fjórðungnum hækkar milli ára sem rekja má til Olís en framlegðarhlutfall í dagvöru stendur í stað.

Þann 31. ágúst 2022 komu til framkvæmda viðskipti Haga með Klasa. Fjárhagsleg áhrif viðskiptanna námu 966 millj. kr. og voru færð sem hagnaður af sölu eigna á öðrum ársfjórðungi fyrra árs. Viðskiptin hafa því áhrif á afkomu samstæðunnar á samanburðarári.

Í september síðastliðnum var tilkynnt um breytingar sem verða á framkvæmdastjórn samstæðunnar frá og með næstu áramótum. Þá mun Björgvin Víkingsson taka við starfi framkvæmdastjóra Bónus af Guðmundi Marteinssyni en hann lætur af störfum eftir ríflega 30 ár hjá félaginu.

Í janúar 2023 gerðu Hagar kaupsamning, með fyrirvörum, við eigendur Dista ehf. um kaup á öllu hlutafé heildverslunarinnar. Hagar hafa nú fallið frá samningnum og kemur hann því ekki til framkvæmda.

Afkomuspá stjórnenda fyrir rekstrarárið 2023/24 gerir ráð fyrir að rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA) verði á bilinu 12.250-12.750 millj. kr. Fjárhagsleg staða samstæðunnar er sterk og er fjármögnun tryggð til langs tíma. Þá er aðgangur að skammtímafjármögnun í formi lánalína, að fjárhæð 4,5 ma. kr. og USD 12,5 millj. einnig tryggður. Þá hefur félagið undanfarið nýtt sér skammtímafjármögnun í formi víxlaútgáfu en útgáfa víxlanna er í samræmi við grunnlýsingu 10 ma. kr. útgáfuramma sem stjórn félagsins hefur samþykkt. Gera má ráð fyrir að félagið horfi í meira mæli til markaðsfjármögnunar á næstu misserum en til marks um það var gefinn út nýr skuldabréfaflokkur HAGA120926 1 í september síðastliðnum.

Hlutafé og hluthafar

Skráð hlutafé félagsins nam í lok tímabilsins 1.106 millj. kr. Hver hlutur er ein króna að nafnverði. Allir hlutir eru í sama flokki og njóta sömu réttinda.

Hluthafar voru 1.055 í byrjun rekstrarársins og 1.022 í lok ágúst 2023.

Þann 1. júní 2023 samþykkti aðalfundur félagsins að greiddur yrði arður til hluthafa sem nemur 50% af hagnaði síðasta reikningsárs eða samtals 2.475 millj. kr. Arðurinn var greiddur þann 13. júní 2023. Aðalfundur samþykkti einnig að lækka hlutafé félagsins til ógildingar á eigin hlutum að nafnverði 26,2 millj. kr. Lækkunin kom til framkvæmda þann 28. júní 2023 og lækkaði hlutafé Haga því úr 1.133 millj. kr. að nafnverði í 1.106 millj. kr. að nafnverði.

SKÝRSLA OG YFIRLÝSING STJÓRNAR OG FORSTJÓRA, FRH.:

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra gefur samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar fyrir tímabilið 1. mars til 31. ágúst 2023, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 31. ágúst 2023 og breytingum á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal, IAS 34, eins og hann hefur verið staðfestur af Evrópusambandinu.

Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra geymi glöggt yfirlit um þróun og árangur í rekstri samstæðunnar, stöðu hennar, og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem samstæðan býr við.

Stjórn og forstjóri Haga hf. hafa í dag farið yfir árshlutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. mars til 31. ágúst 2023 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Árshlutareikningurinn er undirritaður með rafrænum hætti í samræmi við lög nr. 55/2019, um rafræna auðkenningu og traustþjónustu um rafræn viðskipti.

Reykjavík, 18. október 2023

Stjórn:

____

Davíð Harðarson, formaður

____

Eva Bryndís Helgadóttir, varaformaður

____

Eiríkur S. Jóhannsson, meðstjórnandi

____

Jensína Kristín Böðvarsdóttir, meðstjórnandi

____

Sigríður Olgeirsdóttir, meðstjórnandi

Forstjóri:

____

Finnur Oddsson

KÖNNUNARÁRITUN ÓHÁÐS ENDURSKOÐANDA

Til stjórnar og hluthafa Haga hf.

Inngangur

Við höfum kannað meðfylgjandi samandreginn árshlutareikning samstæðu Haga hf. fyrir tímabilið 1. mars til 31. ágúst 2023. Samandregni árshlutareikningurinn hefur að geyma skýrslu og yfirlýsingu stjórnar og forstjóra, rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjáryfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu samandregna árshlutareikningsins í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Ábyrgð okkar felst í þeirri ályktun sem af könnun okkar leiðir.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að meðfylgjandi samandreginn árshlutareikningur sé í öllum meginatriðum gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Reykjavík, 18. október 2023

PricewaterhouseCoopers ehf.

Bryndís Björk Guðjónsdóttir

Sara Henný H. Arnbjörnsdóttir

REKSTRARREIKNINGUR OG YFIRLIT UM HEILDARAFKOMU
1. MARS TIL 31. ÁGÚST 2023

	Skýr.	Annar ársfjórðungur* 2023 1.6.-31.8.	2022 1.6.-31.8.	Fyrri árshelmingur 2023 1.3.-31.8.	2022 1.3.-31.8.
Vörusala		45.309	43.399	86.799	81.612
Kostnaðarverð seldra vara		(35.406)	(35.016)	(68.824)	(65.665)
Framlegð		9.903	8.383	17.975	15.947
Aðrar rekstrartekjur		210	147	404	349
Hagnaður af sölu eigna		0	882	0	882
Laun og launatengd gjöld		(3.881)	(3.438)	(7.813)	(6.881)
Annar rekstrarkostnaður		(1.760)	(1.605)	(3.573)	(3.260)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		4.472	4.369	6.993	7.037
Afskriftir	7	(1.353)	(1.099)	(2.482)	(2.120)
Rekstrarhagnaður		3.119	3.270	4.511	4.917
Hrein fjármagnsgjöld	8	(639)	(426)	(1.265)	(970)
Áhrif hlutdeildarfélaga		109	94	149	138
Hagnaður fyrir tekjuskatt		2.589	2.938	3.395	4.085
Tekjuskattur		(505)	(560)	(658)	(781)
Heildarhagnaður tímabilsins		2.084	2.378	2.737	3.304
Hagnaður á hlut:					
Grunnhagnaður á hlut		1,88	2,10	2,47	2,92
Þynntur hagnaður á hlut		1,84	2,03	2,42	2,84

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.

* Ekki kannað

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. ÁGÚST 2023

	Skýr.	31.8.2023	28.2.2023
Eignir			
Rekstrarfjármunir		22.386	21.236
Fjárfestingarfasteignir		3.866	3.402
Óefnislegar eignir		12.693	12.430
Leigueignir	9	8.842	8.287
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		4.990	5.064
Aðrar langtímaeignir		239	83
Fastafjármunir samtals		53.016	50.502
Vörubirgðir	10	12.020	12.717
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	11	7.725	5.919
Handbært fé		2.726	2.869
Veltufjármunir samtals		22.471	21.505
Eignir samtals		75.487	72.007
Eigið fé			
Hlutafé		1.106	1.119
Annað bundið eigið fé	12	6.497	7.290
Óráðstafað eigið fé		19.778	19.522
Eigið fé samtals		27.381	27.931
Skuldir			
Vaxtaberandi langtímaskuldir	13	11.891	11.829
Leiguskuldir	14	7.530	7.056
Tekjuskattsskuldbinding		2.855	2.216
Langtímaskuldir samtals		22.276	21.101
Vaxtaberandi skammtímaskuldir	13	4.966	3.325
Leiguskuldir	14	2.125	2.012
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	15	18.739	17.638
Skammtímaskuldir samtals		25.830	22.975
Skuldir samtals		48.106	44.076
Eigið fé og skuldir samtals		75.487	72.007

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.

EIGINFJÁRYFIRLIT
1. MARS TIL 31. ÁGÚST 2023

	Skýr.	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé Samtals
Breytingar á eigin fé 1. mars til 31. ágúst 2022						
Eigið fé 1. mars 2022		1.139	1.147	5.571	18.869	26.726
Endurkaup á eigin bréfum		(7)	(493)			(500)
Endurkaup á eigin bréfum - ógild		(6)	(494)			(500)
Heildarhagnaður tímabilsins					3.304	3.304
Breyting á bundnu eigin fé	12			(104)	125	21
Greiddur arður, 2,00 kr. á hlut					(2.265)	(2.265)
Eigið fé 31. ágúst 2022		1.126	160	5.467	20.033	26.786
Breytingar á eigin fé 1. mars til 31. ágúst 2023						
Eigið fé 1. mars 2023		1.119	0	7.290	19.522	27.931
Endurkaup á eigin bréfum		(13)			(820)	(833)
Heildarhagnaður tímabilsins					2.737	2.737
Breyting á bundnu eigin fé	12			(793)	814	21
Greiddur arður, 2,24 kr. á hlut					(2.475)	(2.475)
Eigið fé 31. ágúst 2023		1.106	0	6.497	19.778	27.381

Þann 1. júní 2023 samþykkti aðalfundur félagsins að greiddur yrði arður til hluthafa sem nemur 50% af hagnaði síðasta reikningsárs eða samtals 2.475 millj. kr. Arðurinn var greiddur þann 13. júní 2023.

Aðalfundur samþykkti einnig að lækka hlutafé félagsins til ógildingar á eigin hlutum að nafnverði 26,2 millj. kr. og varð skráð hlutafé eftir lækkun því 1.106 millj. kr. Félagið á engin eigin bréf í lok tímabils.

Þann 30. ágúst 2023 keypti félagið eigin bréf að nafnverði 7,2 millj. kr. með uppgjörsdegi og afhendingu þann 1. september 2023.

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.

SJÓÐSTREYMISYFIRLIT
1. MARS TIL 31. ÁGÚST 2023

	Skýr.	Annar ársfjórðungur* 2023 1.6.-31.8.	Annar ársfjórðungur* 2022 1.6.-31.8.	Fyrri árshelmingur 2023 1.3.-31.8.	Fyrri árshelmingur 2022 1.3.-31.8.
Rekstrarhreyfingar					
Hagnaður tímabilsins		2.084	2.378	2.737	3.304
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Söluhagnaður		(78)	(926)	(146)	(994)
Afskriftir	7	1.353	1.099	2.482	2.120
Hrein fjármagnsgjöld	8	639	426	1.265	970
Áhrif hlutdeildarfélaga		(109)	(94)	(149)	(138)
Tekjuskattur		505	560	658	781
Aðrir liðir		35	35	35	35
Veltufé frá rekstri		4.429	3.478	6.882	6.078
Breytingar á rekstrartengdum eignum		(1.483)	(1.466)	(1.123)	(3.066)
Breytingar á rekstrartengdum skuldum		264	1.273	1.448	2.732
Handbært fé frá rekstri fyrir vexti og tekjuskatt		3.210	3.285	7.207	5.744
Innheimtar vaxtatekjur		20	(1)	30	4
Greidd vaxtagjöld		(547)	(350)	(996)	(696)
Greiddur tekjuskattur		(232)	(149)	(455)	(297)
Handbært fé frá rekstri		2.451	2.785	5.786	4.755
Fjárfestingarhreyfingar					
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(776)	(488)	(2.554)	(992)
Söluverð rekstrarfjármuna		117	4	299	114
Fjárfesting í fjárfestingarfasteignum		(31)	0	(504)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum		(152)	(91)	(435)	(203)
Móttekinn arður frá hlutdeildarfélögum		244	174	244	174
Seldur eignarhlutur í dótturfélagi		0	50	0	50
Langtímaeignir, breyting		(179)	(2)	(177)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(777)	(353)	(3.127)	(857)
Fjármögnunarhreyfingar					
Keypt eigin bréf		0	(500)	(833)	(1.000)
Greiddur arður		(2.475)	(2.265)	(2.475)	(2.265)
Afborganir langtímalána	13	(110)	(101)	(221)	(226)
Leiguskuld afborganir	14	(469)	(431)	(923)	(842)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting		1.150	1.747	1.650	1.747
Fjármögnunarhreyfingar		(1.904)	(1.550)	(2.802)	(2.586)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(230)	882	(143)	1.312
Handbært fé í upphafi tímabils		2.956	1.213	2.869	783
Handbært fé í lok tímabils		2.726	2.095	2.726	2.095
Fjárfestingarhreyfingar án greiðsluáhrifa					
Söluverð fasteigna		0	3.403	0	3.403
Fjárfesting í hlutdeildarfélögum		0	(3.403)	0	(3.403)

Skýringar á blaðsíðum 10 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum.
* Ekki kannað

SKÝRINGAR

1. Félagið

Hagar hf. („félagið") er íslenskt hlutafélag og er lögheimili þess að Holtavegi 10, Reykjavík. Samstæðuárshlutareikningur félagsins fyrir tímabilið 1. mars 2023 til 31. ágúst 2023 hefur að geyma samstæðu árshlutareikning félagsins og dótturfélaga þess, sem vísað er til í heild sinni sem „samstæðunnar" og til einstakra félaga sem „samstæðufélaga". Aðalstarfsemi félagsins er rekstur smásöluverslana og sala á eldsneyti. Yfirlit yfir félög í samstæðunni má finna í skýringu 16.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal (IFRS) um árshlutareikninga, IAS 34, eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu. Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir rekstrarárið sem endaði þann 28. febrúar 2023.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn þann 18. október 2023.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir rekstrarárið sem endaði þann 28. febrúar 2023. Hægt er að nálgast ársreikninginn á vef félagsins, www.hagar.is.

Árshlutareikningurinn er birtur í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagins. Allar fjárhæðir eru birtar í milljónum króna.

4. Mat og ákvarðanir

Gerð samstæðuárshlutareiknings 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.

5. Viðskiptavild

Engar vísbendingar voru um virðisrýrnun viðskiptavildar þann 31. ágúst 2023 og vegna þess var virðisrýrnunarpróf ekki framkvæmt.

6. Starfsþáttayfirlit

Starfsþættir samstæðunnar eru tveir, verslanir og vöruhús annars vegar og Olís hins vegar. Starfsemi verslana og vöruhúsa er nær eingöngu í smásölurekstri matvöru á Íslandi. Stjórnendur leggja mat á smásöluverslun eftir mismunandi tegundum verslana og landsvæðum og líta svo á að hún byggist á sambærilegum efnahagslegum einkennum, vörum, viðskiptavinum og birgjum. Heildsölurekstur matvöru og smásölurekstur sérvöru er óverulegur og undir þeim tekju-, hagnaðar- og eignamörkum sem hafa ber til viðmiðunar við gerð starfsþáttayfirlits. Starfsemi Olís er að stærstum hluta í sölu eldsneytis og þjónustu sem því tengist.

6. Starfsþáttayfirlit, frh.:

Fyrri árshelmingur 2023/24	Verslanir og vöruhús	Olís ehf.	Jöfnunar-færslur	Samtals
Vörusala	59.633	27.694	(528)	86.799
Aðrar rekstrartekjur	405	128	(129)	404
Heildartekjur starfsþátta	60.038	27.822	(657)	87.203
Heildarrekstrargjöld starfsþátta	(55.066)	(25.801)	657	(80.210)
EBITDA starfsþátta	4.972	2.021	0	6.993
Afskriftir starfsþátta	(1.963)	(519)	0	(2.482)
Áhrif hlutdeildarfélaga	40	109	0	149
Rekstrarafkoma starfsþátta	3.049	1.611	0	4.660
Hrein fjármagnsgjöld	(995)	(270)	0	(1.265)
Tekjuskattur				(658)
Hagnaður tímabilsins				2.737
31. ágúst 2023				
Eignir starfsþátta	52.252	23.235	0	75.487
Eignir samtals				75.487
Skuldir starfsþátta	37.105	11.001	0	48.106
Skuldir samtals				48.106
Fjárfestingar starfsþátta (nettó)	2.737	457	0	3.194

Fyrri árshelmingur 2022/23				
Vörusala	51.170	31.268	(826)	81.612
Aðrar rekstrartekjur	607	742	(118)	1.231
Heildartekjur starfsþátta	51.777	32.010	(944)	82.843
Heildarrekstrargjöld starfsþátta	(47.333)	(29.417)	944	(75.806)
EBITDA starfsþátta	4.444	2.593	0	7.037
Afskriftir starfsþátta	(1.675)	(445)	0	(2.120)
Áhrif hlutdeildarfélaga	9	129	0	138
Rekstrarafkoma starfsþátta	2.778	2.277	0	5.055
Hrein fjármagnsgjöld	(922)	(48)	0	(970)
Tekjuskattur				(781)
Hagnaður tímabilsins				3.304
31. ágúst 2022				
Eignir starfsþátta	47.917	22.164	0	70.081
Eignir samtals				70.081
Skuldir starfsþátta	32.248	11.047	0	43.295
Skuldir samtals				43.295
Fjárfestingar starfsþátta (nettó)	785	296	0	1.081

7. Afskriftir

Afskriftir greinast þannig:

	2023 1.6.-31.8.	2022 1.6.-31.8.	2023 1.3.-31.8.	2022 1.3.-31.8.
Afskriftir rekstrarfjármuna	714	563	1.246	1.064
Afskriftir fjárfestingarfasteigna	22	18	41	38
Afskriftir leigueigna	489	440	955	865
Afskriftir óefnislegra eigna	93	55	171	96
Hlutdeild í afskriftum Olíudreifingar ehf.	35	23	69	57
Afskriftir samtals	1.353	1.099	2.482	2.120

8. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2023 1.6.-31.8.	2022 1.6.-31.8.	2023 1.3.-31.8.	2022 1.3.-31.8.
Vaxtatekjur af innstæðum og kröfum	20	0	30	8
Vaxtagjöld og verðbætur	(510)	(459)	(1.005)	(850)
Vaxtagjöld leiguskuldar	(145)	(124)	(276)	(247)
Fjármagnsgjöld samtals	(655)	(583)	(1.281)	(1.097)
Gengismunur	(4)	157	(14)	119
Hrein fjármagnsgjöld	(639)	(426)	(1.265)	(970)

9. Leigueignir

Leigueignir og leiguskuldir samstæðunnar sem leigutaka eru eingöngu vegna húsnæðis. Leigueignir og leiguskuldir vegna lóðaleigusamninga eru ekki færðar. Upplýsingar um leiguskuldir má finna í skýringu 14.

Leigueignir greinast þannig frá upphafi til loka tímabilsins:	31.8.2023	28.2.2023
Leigueignir í upphafi tímabils	8.287	8.151
Nýir samningar	913	974
Verðbætur	533	886
Afskriftir	(955)	(1.761)
Aðrar breytingar samninga	64	37
Leigueignir í lok tímabils	8.842	8.287

10. Vörubirgðir

Vörubirgðir greinast þannig:	31.8.2023	28.2.2023
Matvara	5.697	5.637
Sérvara	2.115	1.922
Eldsneyti	3.842	4.999
Vörur í flutningi	366	159
Vörubirgðir samtals	12.020	12.717
Niðurfærsla birgða í lok tímabils	280	222

11. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur greinast þannig:

	31.8.2023	28.2.2023
Viðskiptakröfur	6.619	5.187
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(219)	(200)
Gjaldmiðlaskiptasamningur	134	0
Aðrar skammtímakröfur	330	267
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	6.864	5.254
Greiðslukortakröfur	861	665
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur samtals	7.725	5.919

12. Eigið fé

Bundið eigið fé greinist þannig:

	Lögbundinn varasjóður	Bundinn hlutdeildarreikningur	Bundinn eiginfjárreikningur	Bundið eigið fé samtals
Bundið eigið fé 1. mars 2022	285	5.274	12	5.571
Breyting á varasjóð	(2)	0	0	(2)
Áfallinn kostnaður v. kaupréttarsamninga	0	0	21	21
Breyting á hlutdeildarreikningi	0	(123)	0	(123)
Bundið eigið fé 31. ágúst 2022	283	5.151	33	5.467
Bundið eigið fé 1. mars 2023	283	6.974	33	7.290
Breyting á varasjóð	(6)	0	0	(6)
Áfallinn kostnaður v. kaupréttarsamninga	0	0	21	21
Breyting á hlutdeildarreikningi	0	(808)	0	(808)
Bundið eigið fé 31. ágúst 2023	277	6.166	54	6.497

13. Vaxtaberandi skuldir

Vaxtaberandi skuldir greinast þannig:

	Vegið meðaltal vaxta 31.8.2023	Vegið meðaltal vaxta 28.2.2023	Eftirstöðvar 31.8.2023	Eftirstöðvar 28.2.2023
Langtímaskuldir í ISK, óverðtryggðar	7,68%	6,17%	6.228	6.336
Langtímaskuldir í ISK, verðtryggðar	2,80%	2,80%	6.099	5.938
Víxilskuldir í ISK	9,45%	7,25%	2.900	1.080
Lánalína í ISK	10,83%	8,10%	1.630	1.800
Vaxtaberandi skuldir, þ.m.t. næsta árs afborgun			16.857	15.154
Næsta árs afborganir vaxtaberandi skulda			(4.966)	(3.325)
Langtímaskuldir samtals			11.891	11.829

Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Afborganir innan árs	4.966	3.325
Afborganir eftir 1 til 2 ár	2.936	2.940
Afborganir eftir 2 til 3 ár	446	446
Afborganir eftir 3 til 4 ár	457	456
Afborganir eftir 4 til 5 ár	470	466
Afborganir síðar	7.582	7.521
Samtals	16.857	15.154

Breyting vaxtaberandi skulda á tímabilinu greinast þannig:

Vaxtaberandi skuldir í upphafi tímabils	15.154	12.171
Afborganir langtímalána	(221)	(492)
Breyting á víxilskuldum	1.820	1.080
Breyting á lánalínu	(170)	1.800
Verðbætur	274	595
Vaxtaberandi skuldir í lok tímabils	16.857	15.154

14. Leiguskuldir

Leiguskuldir greinast þannig frá upphafi til loka tímabilsins:

	31.8.2023	28.2.2023
Leiguskuldir í upphafi tímabils	9.068	8.884
Nýir samningar	913	974
Afborgunarþáttur leigugreiðslna	(923)	(1.713)
Verðbætur	533	886
Aðrar breytingar samninga	64	37
Leiguskuldir, þ.m.t. næsta árs afborgun	9.655	9.068
Næsta árs afborganir leiguskulda	(2.125)	(2.012)
Leiguskuldir til langtíma í lok tímabils	7.530	7.056

Afborganir leiguskulda greinast þannig á næstu ár:

	31.8.2023	28.2.2023
Afborganir innan árs	2.125	2.012
Afborganir eftir 1 til 2 ár	1.891	1.712
Afborganir eftir 2 til 3 ár	1.650	1.537
Afborganir eftir 3 til 4 ár	1.149	1.238
Afborganir eftir 4 til 5 ár	887	877
Afborganir síðar	1.953	1.692
Samtals	9.655	9.068

Heildarleigugreiðslur sem tengjast þeim leigusamningum sem færðir eru samkvæmt leigustaðli IFRS 16 námu 1.199 millj. kr. á tímabilinu (2022/23: 1.089 millj. kr.).

15. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:

	31.8.2023	28.2.2023
Tekjuskattur til greiðslu	1.179	1.150
Gjaldmiðlasamningur	0	14
Viðskiptaskuldir	14.530	13.141
Aðrar skammtímaskuldir	3.030	3.333
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir samtals	18.739	17.638

16. Félög í samstæðu

Dótturfélög í samstæðu Haga hf. voru sex í upphafi og lok tímabilsins. Dótturfélögin eru eftirfarandi:

		Eignarhlutur	
	Staðsetning	31.8.2023	28.2.2023
Hagar verslanir ehf.	Ísland	100%	100%
Olís ehf.	Ísland	100%	100%
Bananar ehf.	Ísland	100%	100%
Noron ehf.	Ísland	100%	100%
Stórkaup ehf.	Ísland	100%	100%
Eldum rétt ehf.	Ísland	100%	100%

17. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar félagsins eru stórir hluthafar í félaginu, hlutdeildarfélög þess, lykilstjórnendur og stjórnarmenn. Viðskipti á milli félagsins og dótturfélaga þess, sem eru skilgreind sem tengdir aðilar, hafa verið færð út í samstæðureikningsskilum og eru ekki hluti af þessari skýringu.

Viðskipti við tengda aðila	2023	2022
Viðskipti við tengda aðila eru við hlutdeildarfélög og greinast þannig:	**1.3.-31.8.**	**1.3.-31.8.**
Seldar vörur og þjónusta	191	93
Keyptar vörur og þjónusta	(1.102)	(996)
Viðskiptakröfur í lok tímabils	9	2
Viðskiptaskuldir í lok tímabils	(197)	(113)

18. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar eru eftirfarandi:

	2023	2022
Rekstur	**1.3.-31.8.**	**1.3.-31.8.**
Hagnaðarhlutfall (rekstrarhagnaður fyrir afskriftir / vörusölu)	8,1%	8,6%
Launahlutfall (laun og launatengd gjöld / vörusölu)	9,0%	8,4%
Kostnaðarhlutfall (annar rekstrarkostnaður / vörusölu)	4,1%	4,0%
Veltuhraði birgða (kostnaðarverð seldra vara / meðalbirgðastaða)	11,0	10,8
Innheimtutími viðskiptakrafna í dögum	12,9	12,0
Efnahagur	**31.8.2023**	**28.2.2023**
Veltufjárhlutfall (veltufjármunir / skammtímaskuldir)	0,87	0,94
Lausafjárhlutfall ((veltufjármunir-birgðir) / skammtímaskuldir)	0,40	0,38
Skuldsetning (nettó vaxtaberandi skuldir / rekstrarhagnaður fyrir afskriftir)	2,0	1,8
Eiginfjárhlutfall (eigið fé / heildareignir)	36,3%	38,8%
Innra virði hlutafjár (eigið fé / hlutafé)	24,76	24,96