Síldarvinnslan hf.

Samandreginn árshlutareikningur
samstæðu 1. janúar - 31. mars 2021

Efnisyfirlit

	bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	**2**
Rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021	**3**
Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021	**4**
Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2021	**5 - 6**
Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021	**7**
Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021	**8**
Skýringar	**9 - 13**

Síldarvinnslan hf.
Kennitala 570269-7479
Hafnarbraut 6, Neskaupstað

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

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.

Árshlutareikningur Síldarvinnslunnar hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Árshlutareikningurinn er samandreginn samstæðureikningur Síldarvinnslunnar hf. og dótturfélaga þess, Bergur-Huginn ehf., Bergur ehf., Fóðurverksmiðjunni Laxá hf., Fjárfestingafélaginu Vör ehf., Runólfi Hallfreðssyni ehf., Seley ehf. og SVN eignafélagi ehf., sem vísað er til sem samstæðunnar. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum samstæðunnar.

Rekstur tímabilsins og fjárhagsleg staða

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar 52,4 milljón dollara á tímabilinu og hagnaður af rekstrinum nam 21,1 milljón dollara. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 611,4 milljónum dollara í lok tímabilsins og eigið fé nam 356,1 milljón dollara, að meðtaldri hlutdeild minnihluta. Eiginfjárhlutfall samstæðunnar var 58,2%.

Á hluthafafundi Síldarvinnslunnar, sem haldinn var þann 26. mars 2021, var tekin ákvörðun um að færa eignarhlut félagsins í dótturfélaginu SVN eignafélagi ehf. að öllu leyti til hluthafa með arðgreiðslu. Sjá nánar skýringu 8.

Kaup á öllum eignarhlutum í Bergi ehf. voru endanlega samþykkt af Samkeppniseftirlitinu þann 25. febrúar 2021 og er félagið hluti af samstæðu Síldarvinnslunnar ehf. frá þeim tíma. Fjallað er um kaupin og áhrif þeirra á samstæðuna í skýringu 7.

Í lok febrúar var gengið frá endurfjármögnun á langtímalánum samstæðunnar við Nordea banka. Í maí var skammtímaskuldum samstæðunnar við Landsbankann breytt í langtímaskuldir. Sjá nánar skýringu 5.

Nokkur óvissa er enn um horfur á helstu mörkuðum samstæðunnar vegna Covid-19, en á heildina litið hafa fjárhagsleg áhrif heimsfaraldursins á samstæðuna ekki verið veruleg hingað til. Samstæðan er sem fyrr vel í stakk búin til þess að mæta áframhaldandi óvissu vegna faraldursins þar sem fjárhagsstaða hennar er sterk og það er mat stjórnenda að með aukinni bólusetningu gegn þeirri veiru sem veldur Covid-19 þá styrkist markaðir samstæðunnar og öryggi í rekstri.

Atburðir eftir lok reikningskiladags

Gengið var frá skráningu á hlutabréfum Síldarvinnslunnar á aðallista Nasdaq Ísland í maí 2021 og hófust viðskipti með hlutabréf félagsins þann 27. maí.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að samstæðureikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 31. mars 2021. 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 2021 með undirritun sinni.

Neskaupstað, 31. maí 2021.

Þorsteinn Már Baldvinsson
Stjórnarformaður

Anna Guðmundsdóttir
Meðstjórnandi

Björk Þórarinsdóttir
Meðstjórnandi

Guðmundur Rafnkell Gíslason
Meðstjórnandi

Ingi Jóhann Guðmundsson
Meðstjórnandi

Gunnþór Ingvason
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021

	Skýringar	2021 1.1-31.3	2020 1.1-31.3
Rekstrartekjur			
Seldar vörur		51.851.471	27.963.887
Aðrar tekjur		525.854	146.945
Hagnaður af sölu eigna		0	1.213.500
		52.377.325	29.324.332
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		18.783.946	12.190.667
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður		12.398.501	7.898.863
Annar rekstrarkostnaður		1.324.358	945.716
		32.506.805	21.035.246
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		19.870.520	8.289.086
Afskriftir fastafjármuna		2.541.974	2.502.377
Rekstrarhagnaður		17.328.546	5.786.709
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og verðbætur		202.363	82.820
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.007.867)	(798.578)
Gengismunur		1.275.052	(3.719.918)
Gjöld af verðbréfum og afleiðusamningum		3.371.157	(9.271.856)
		3.840.705	(13.707.532)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga		4.080.643	(1.330.423)
Hagnaður (tap) fyrir skatta		25.249.894	(9.251.246)
Tekjuskattur		(4.186.090)	1.584.164
Hagnaður (tap) tímabilsins		21.063.804	(7.667.082)
Hagnaður skiptist á eftirfarandi hátt:			
Eigendur félagsins		20.820.129	(7.711.788)
Hlutdeild minnihluta		243.675	44.706
		21.063.804	(7.667.082)
Hagnaður á hlut			
Hagnaður (tap) eigenda félagsins á útistandandi hlut		0,0124	(0,0046)
Starfsþáttayfirlit	3		

Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021

	2021 1.1-31.3	2020 1.1-31.3
Hagnaður (tap) tímabilsins	21.063.804	(7.667.082)
Önnur heildarafkoma		
Liðir sem endurflokkaðir eru yfir rekstur:		
Þýðingarmunur vegna eignarhluta í félögum	231.319	(916.751)
Áhættuvarnir vegna langtímaskulda	736.812	0
Heildarafkoma tímabilsins	22.031.935	(8.583.833)
Heildarafkoma skiptist á eftirfarandi hátt:		
Eigendur félagsins	21.755.088	(8.158.319)
Hlutdeild minnihluta	276.847	(425.514)
	22.031.935	(8.583.833)

Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2021

Eignir	Skýringar	31.3.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir:			
Fiskveiðiheimildir		273.555.131	227.077.803
		273.555.131	227.077.803
Rekstrarfjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir		133.034.543	127.496.484
Skip í smíðum	9	33.169.600	20.288.960
Leiguréttindi		1.152.369	1.162.392
		167.356.512	148.947.836
Fjárfestingar:			
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum	8	39.516.786	38.773.169
Eignarhlutar í öðrum félögum		1.900.033	1.651.988
		41.416.819	40.425.157
Fastafjármunir samtals		482.328.462	416.450.796
Veltufjármunir			
Skuldabréfaeign		27.211	394.298
Birgðir	4	33.574.064	26.224.059
Viðskiptakröfur		10.943.405	7.415.582
Aðrar skammtímakröfur		4.717.310	1.827.215
Kröfur á tengd félög	6	24.083.164	26.128.241
Handbært fé		54.198.356	90.119.415
		127.543.510	152.108.810
Fastafjármunir sem haldið er til sölu		1.567.591	1.567.591
Veltufjármunir samtals		129.111.101	153.676.401
Eignir samtals		611.439.563	570.127.197

Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2021

Eigið fé og skuldir	Skýringar	31.3.2021	31.12.2020
Eigið fé			
Hlutafé		13.967.526	13.967.526
Yfirverðsreikningur hlutafjár		10.070.499	10.070.499
Annað bundið eigið fé		41.626.897	33.240.148
Óráðstafað eigið fé		285.926.244	324.809.669
		351.591.166	382.087.842
Hlutdeild minnihluta		4.461.116	4.184.269
		356.052.282	386.272.111
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar:			
Skuldir við lánastofnanir	5	88.998.826	33.375.248
Tekjuskattsskuldbinding		49.755.901	39.967.342
		138.754.727	73.342.590
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	5	27.627.559	27.913.254
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	5	6.824.844	54.647.863
Reiknaðir skattar ársins		4.205.199	9.027.842
Viðskiptaskuldir		6.575.712	7.335.248
Aðrar skammtímaskuldir	8	70.441.791	10.936.990
Skuldir við tengd félög	6	957.449	651.299
		116.632.554	110.512.496
Skuldir samtals		255.387.281	183.855.086
Eigið fé og skuldir samtals		611.439.563	570.127.197
Aðrar upplýsingar	9		

Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 31. mars 2021:						
Staða í ársbyrjun	13.967.526	10.070.499	33.240.148	324.809.669	4.184.269	386.272.111
Heildarafkoma:						
Hagnaður tímabilsins				20.820.129	243.675	21.063.804
Þýðingarmunur			198.147		33.172	231.319
Áhættuvörn						
vaxtaskiptasamninga			921.015			921.015
Tekjuskattsáhrif			(184.203)			(184.203)
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			7.216.155	(7.216.155)		0
- gangvirðisreikningur			235.635	(235.635)		0
	0	0	8.386.749	13.368.339	276.847	22.031.935
Eigendur:						
Ákvarðaður arður (skýr. 8)				(52.251.764)		(52.251.764)
	0	0	0	(52.251.764)	0	(52.251.764)
Staða í lok tímabils	13.967.526	10.070.499	41.626.897	285.926.244	4.461.116	356.052.282

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 31. mars 2020:						
Staða í ársbyrjun	13.968.088	10.080.057	23.703.309	310.508.027	3.824.601	362.084.082
Heildarafkoma:						
(Tap) hagnaður tímabilsins				(7.711.788)	44.706	(7.667.082)
Þýðingarmunur			(446.531)		(470.220)	(916.751)
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			(4.510.593)	4.510.593		0
	0	0	(4.957.124)	(3.201.195)	(425.514)	(8.583.833)
Eigendur:						
Keyptir eigin hlutir	(30)	(523)				(553)
	(30)	(523)	0	0	0	(553)
Staða í lok tímabils	13.968.058	10.079.534	18.746.185	307.306.832	3.399.087	353.499.696

Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021

	Skýringar	2021 1.1-31.3	2020 1.1-31.3
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri			
Hagnaður tímabilsins		21.063.804	(7.667.082)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		2.541.974	2.502.377
Aðrir liðir		(4.402.184)	10.364.610
Hreint veltufé frá rekstri		19.203.594	5.199.905
(Hækkun) lækkun rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(9.465.524)	10.443.556
Birgðir		(7.283.941)	7.253.758
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		6.811.317	(559.613)
		(9.938.148)	17.137.701
Handbært fé frá rekstri		9.265.446	22.337.606
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(4.685.567)	(783.966)
Fjárfest í skipum í smíðum		(12.880.640)	0
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		0	1.213.500
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum		1.171	0
Fjárfesting í nýju félagi í samstæðu	7	(39.460.627)	0
Arður frá hlutdeildarfélögum		3.015.545	0
		(54.010.118)	429.534
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir		79.543.350	0
Afborganir langtímaskulda		(70.155.765)	(19.545.722)
Viðskipti með eigin bréf		0	(553)
Breyting á skammtímaskuldum við lánastofnanir		(478.001)	0
		8.909.584	(19.546.275)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(35.835.088)	3.220.865
Handbært fé í byrjun árs		90.119.415	48.633.026
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga		(85.971)	(620.719)
Handbært fé í lok tímabils		54.198.356	51.233.172

Aðrar upplýsingar		
Innborgaðir vextir og gengismunur	906.256	82.485
Greiddir vextir og gengismunur	(671.911)	(2.271.192)
Greiddir skattar	(901.271)	(900.473)

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 fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021 inniheldur í fyrsta sinn rekstur og efnahag Bergs ehf.

Árshlutareikningur samstæðunnar var samþykktur á stjórnarfundi félagsins þann 31. maí 2021.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu Síldarvinnslunnar hf. fyrir tímabilið janúar til mars 2021 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 félagsins fyrir árið 2020.

Helstu reikningsskilaaðferðir sem beitt var við gerð þessara reikningsskila eru þær sömu og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2020. Þessum aðferðum var beitt á samræmdan hátt á bæði árin sem sett eru fram, nema annað sé tekið fram.

2.2 Mat og ákvarðanir

Við gerð árshlutareiknings samstæðu þurfa stjórnendur, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti. Þó svo að matið sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

3. Starfsþáttayfirlit

	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar-færslur	Samtals
1.1 - 31.3 2021						
Seldar vörur	27.010.855	38.235.422	5.206.657	(15.431.663)	(3.169.800)	51.851.471
Aðrar tekjur	0	0	525.854	0	0	525.854
Kostnaðarverð						
seldra vara	7.672.980	25.184.008	4.528.421	(15.431.663)	(3.169.800)	18.783.946
Laun	8.909.747	2.649.116	839.638	0	0	12.398.501
Annar rekstrarkostnaður	396.050	190.727	737.581	0	0	1.324.358
Rekstrarhagnaður						
fyrir afskriftir	10.032.078	10.211.571	(373.129)	0	0	19.870.520
Afskriftir fastafjármuna	(1.455.159)	(1.034.203)	(52.612)	0	0	(2.541.974)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						3.840.705
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga						4.080.643
Tekjuskattur						(4.186.090)
Hagnaður ársins						21.063.804

Tekjuaukningu samstæðunnar á milli fyrsta ársfjórðungs árið 2021 og 2020, að fjárhæð um 23 milljónir dollara, má að lang stærstum hluta rekja til aukningar á framleiðsluverðmætum á loðnu í uppsjávarfrystingu félagsins. Voru þannig tekjufærð framleiðsluverðmæti að fjárhæð um 25 milljónir dollara á fyrsta ársfjórðungi 2021 á meðan að engin framleiðsla var í uppsjávarfrystingunni á fyrri hluta ársins 2020.

Skýringar

3. Starfsþáttayfirlit, framhald

	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar-færslur	Samtals
1.1 - 31.3 2020						
Seldar vörur	13.383.168	15.995.405	4.213.330	(3.999.566)	(1.628.450)	27.963.887
Aðrar tekjur	0	0	146.945	0	0	146.945
Hagnaður (tap) af sölu eigna	0	1.213.500	0	0	0	1.213.500
Kostnaðarverð seldra vara	4.793.011	8.784.038	4.241.634	(3.999.566)	(1.628.450)	12.190.667
Laun	4.950.481	2.676.466	271.916	0	0	7.898.863
Annar rekstrarkostnaður	385.743	140.205	419.768	0	0	945.716
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	3.253.933	5.608.196	(573.043)	0	0	8.289.086
Afskriftir fastafjármuna	(1.477.786)	(1.002.015)	(22.576)	0	0	(2.502.377)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						(13.707.532)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga						(1.330.423)
Tekjuskattur						1.584.164
Hagnaður ársins						(7.667.082)

4. Birgðir

Birgðir greinast þannig:	31.3.2021	31.12.2020
Hráefni	2.819.251	1.439.348
Fullunnar afurðabirgðir	25.871.874	19.569.564
Rekstrarvörur	1.018.035	1.379.708
Veiðarfæri	3.864.904	3.835.439
	33.574.064	26.224.059

Birgðaaukning tímabilsins stafar að stærstum hluta af fullunnum afurðabirgðum loðnu. Fullunnar afurðabirgðir voru að kostnaðarverði 25,9 milljónir dollara þann 31.3.2021 samanborið við 19,6 milljónir dollara þann 31.12.2020. Að mati stjórnenda mun skilaverð fullunnina afurðabirgða í lok tímabilsins nema allt að 42,5 milljónum dollara í samanburði við 26,3 milljónir dollara í lok árs 2020.

5. Skuldir við lánastofnanir

Samstæðan hefur samið um endurfjármögnun langtíma- og skammtímaskulda við lánastofnanir ásamt því að tryggja sér lánsfjármagn til að styðja við frekari uppbyggingu og fjárfestingar. Endurfjármögnuninni er að fullu lokið í maí 2021.

Langtímaskuldir við lánastofnanir:	31.3.2021	31.12.2020
Skuldir í USD	51.957.014	48.546.912
Skuldir í EUR	28.042.285	39.476.199
Skuldir í GBP	15.824.371	0
	95.823.670	88.023.111
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(6.824.844)	(54.647.863)
Langtímaskuldir í árslok	88.998.826	33.375.248

Skýringar

5. Skuldir við lánastofnanir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuldir við lánastofnanir
Afborganir næstu 12 mánaða	6.824.844
Afborganir á árinu 2022-2023	6.824.844
Afborganir á árinu 2023-2024	6.824.844
Afborganir á árinu 2024-2025	6.824.844
Afborganir á árinu 2025-2026	6.824.844
Afborganir síðar	61.699.450
	95.823.670

Til viðbótar við ofangreind lán á samstæðan eftir að draga á lánalínu hjá Nordea að fjárhæð 600 milljónir JPY, en dregið verður á þá lánalínu við afhendingu á uppsjávarskipinu Berki sem væntanlegur er í lok maí.

Skammtímaskuldir við lánastofnanir:

Skammtímaskuldir samstæðunnar við lánastofnanir eru tilkomnar vegna kaupa á Bergi ehf. Skammtímaskuldir við lánastofnanir greinast þannig:

	31.3.2021
Skuldir í USD	8.000.000
Skuldir í EUR	8.207.585
Skuldir í GBP	11.419.974
	27.627.559

Samið hefur verið um endurfjármögnun skammtímaskulda samstæðunnar. Að lokinni endurfjármögnun munu skuldir við lánastofnanir og afborganir næstu ára greinast þannig:

Langtímaskuldir við lánastofnanir:	Skuldir við lánastofnanir
Skuldir í USD	59.957.014
Skuldir í EUR	36.249.870
Skuldir í NOK	15.837.463
Skuldir í GBP	11.406.882
	123.451.229

Afborganir af langtímaskuldum að lokinni endurfjármögnun:

Afborganir næstu 12 mánaða	8.206.222
Afborganir á árinu 2022-2023	8.206.222
Afborganir á árinu 2023-2024	8.206.222
Afborganir á árinu 2024-2025	8.206.222
Afborganir á árinu 2025-2026	28.926.892
Afborganir síðar	61.699.449
	123.451.229

Breyting á áhættuvarnarreikningsskilum

Við endurfjármögnun samstæðunnar varð veruleg breyting á þeim áhættuvörðu liðum sem gert var ráð fyrir í forsendum áhættuvarnarreikningsskila hennar. Vegna þeirra breytinga ákvað samstæðan að hætta formlegum áhættuvarnarreikningsskilum.

Skýringar

6. 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 2021	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélög	288.553	1.081.064	541.757	854.011
Hluthafar félagsins og félög í þeirra eigu	25.521.905	1.389.738	23.541.407	103.438
	25.810.458	2.470.802	24.083.164	957.449

Árið 2020	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélög	232.750	1.723.325	298.339	161.180
Hluthafar félagsins og félög í þeirra eigu	85.615.515	12.428.981	25.829.902	490.119
	85.848.265	14.152.306	26.128.241	651.299

7. Kaup á Bergi ehf.

Í október gerði félag í samstæðunni, Bergur-Huginn ehf., samning um kaup á öllum útistandandi eignarhlutum í útgerðarfyrirtækinu Bergi ehf. í Vestmannaeyjum. Samningurinn var gerður með fyrirvara um samþykki Samkeppniseftirlitsins sem lá fyrir þann 25. febrúar 2021, sem er yfirtökudagur samstæðunnar.

Bergur ehf. gerir út togarann Berg VE 44. Aflaheimildir Bergs eru um 0,36% af heildarkvóta á fiskveiðiárinu 2020-2021 eða sem nemur 1,514 þorskígildistonnum. Með kaupunum á þessu öfluga fyrirtæki styrkir samstæðan rekstur sinn í útgerð og botnfiskveiðum og dreifir enn frekar ýmisri rekstraráhættu sem gæti orðið vegna samþjöppunar og áherslu á eina tegund útgerðar.

Kaupverð	
Greitt með peningum	39.640.127
Eignir og skuldir keyptar, á gangvirði	Gangvirði
Veiðiheimildir	45.791.010
Varanlegir rekstrarfjármunir	3.094.580
Vörubirgðir	21.668
Viðskiptakröfur	6.983
Aðrar skammtímakröfur	5.206
Handbært fé	179.500
Tekjuskattsskuldbinding	(9.458.820)
Nettó eignir keyptar	39.640.127

Mat eigna á kaupdegi var byggt á bókfærðu virði eignanna þann 25.2.2021. Yfirverðið er tilkomið vegna tekjuhæfis eignanna og möguleika á samlegð milli félaga innan samstæðu. Engin viðskiptavild er færð í samstæðunni þar sem allt yfirverð er heimfært á veiðiheimildir og fiskiskip að frádreginn tekjuskattsskuldbindingu. Gangvirði annarra eigna og skulda var metið jafnt bókfærðu verði viðkomandi liða í efnahagsreikningi Bergs ehf. Engin niðurfærsla var færð vegna viðskiptakrafna. Í samræmi við ákvæði alþjóðlegra reikningsskilastaðla hefur samstæðan 12 mánuði til að yfirfara endanlega útdeilingu kaupverðs.

Í samstæðureikninginn koma á fyrsta ársfjórðungi ársins aðrar tekjur frá Bergi ehf. að fjárhæð 210,9 þúsund dollara og hagnaður að fjárhæð 88 þúsund dollara.

Greiðslur færðar vegna kaupa á Bergi ehf	39.640.127
Handbært fé til staðar í Bergi ehf við kaup	(179.500)
Nettó greiðslur færðar á meðal fjárfestingahreyfinga í sjóðsstreymi	39.460.627

Skýringar

8. SVN eignafélag

Arðgreiðsla SVN eignafélag:
Hluthafafundur Síldarvinnslunnar sem haldinn var þann 26. mars 2021 ákvað að færa eignarhlut félagsins í dótturfélaginu SVN eignafélagi ehf. að öllu leyti til hluthafa með arðgreiðslu. Arðgreiðsludagur er 9. apríl 2021 en verðmæti eignarhlutarins miðast við 25. mars 2021. Verðmæti eignarhluta í SVN eignafélagi ehf. er að lang stærstum hluta fólgið í 14,54% eignarhlut í Sjóvá-Almennum tryggingum hf.

Í árshlutareikningi er ógreidd arðgreiðsla að fjárhæð 52,3 milljón dollara færð meðal skammtímaskulda, sem verður greidd þann 9.4 2021. Vegna færslu eignarhlutans í SVN eignafélagi til hluthafa mun þann dag myndast bókfærður söluhagnaður að fjárhæð 24,2 milljónir dollarar á öðrum ársfjórðungi 2021.

Vegna þessara færslna á uppgjörsdegi 31. mars 2021 er eiginfjárhlutfall samstæðunnar tímabundið 58%. En með greiðslu arðsins 9. apríl 2021 lækka skammtímaskuldir um 52,3 milljónir dollara og söluhagnaður upp á 24,2 milljónir dollara bætist við óráðstafað eigið fé, við þá breytingu fer eiginfjárhlutfall samstæðunnar í 65%.

9. Önnur mál

Skráning á aðallista kauphallarinnar

Í maí 2021 var gengið frá skráningu hlutabréfa Síldarvinnslunnar á aðallista kauphallarinnar. Hlutafjárútboð þar sem 26,3% hlutur félagsins var boðinn til sölu fór fram 10. - 12. maí 2021.

Skip í smíðum
Félagið hefur gert samning við danska skipasmíðafyrirtækið Karstensens Skibsværft AS um smíði á nýju uppsjávarskipi og hófst smíði skipsins um mitt ár 2019. Gert er ráð fyrir að skipið muni verða afhent um mitt ár 2021. Heildarfjárfesting samkvæmt samningi nemur DKK 253,4 milljónum og hefur félagið greitt inná fjárfestinguna á smíðatímanum til samræmis við samning.

Samruni Síldarvinnslunnar hf. og Runólfs Hallfreðssonar ehf
Í upphafi apríl mánaðar 2021 var gengið frá kaupum á eftirstæðum 12,4% hlut í dótturfélaginu Runólfi Hallfreðssyni ehf., og er félagið í 100% eigu Síldarvinnslunnar að kaupunum loknum. Ákveðið hefur verið að sameina félögin undir nafni Síldarvinnslunnar hf., frá og með 1. júlí 2021.

Fiskimjölsverksmiðja í Neskaupstað:
Þann 4. mars 2021 var undirritaður samningur við vélsmiðjuna Héðin um smíði á 380 tonna fiskimjölsverksmiðju sem sett verður upp í Neskaupsstað. Jafnframt er fyrirhugað að stækka núverandi verksmiðju um 600 tonn á sólahring og munu heildarafköst starfseminnar því verða 2.380 tonn á sólahring að þessum framkvæmdum loknum. Samningsfjárhæðin vegna 380 tonna verksmiðjunnar nemur um 1,7 milljarði króna (USD 13,5 milljónir) og er gert ráð fyrir að verksmiðjan verði afhent á fyrri hluta ársins 2022.