

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.

Árshlutareikningur samstæðu 1. mars - 31. maí 2023

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar og forstjóra	3
Samandreginn rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. mars til 31. maí 2023	5
Samandregið yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. mars til 31. maí 2023	5
Samandreginn efnahagsreikningur samstæðu 31. maí 2023	6
Samandregið eiginfjárfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. mars til 31. maí 2023	8
Samandregið sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. mars til 31. maí 2023	9
Skýringar	10

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.

Kennitala 420369-7789

Grjóthálsi 7-11, 110 Reykjavík

Skýrsla stjórnar og forstjóra

Meginstarfsemi samstæðunnar

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf. (Ölgerðin) er íslenskt hlutafélag og starfar í samræmi við lög um hlutafélög nr. 2/1995. Ölgerðin framleiðir, flytur inn, dreifir og selur drykkjavörur og matvæli um allt land. Áhersla er lögð á að vörur félagsins séu fyrsta flokks og að viðskiptavinir þess geti gengið að hágæða þjónustu vísri.

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal, IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur í lögum um ársreikninga nr. 3/2006. Samstæðuárshlutareikningurinn hefur að geyma árshlutareikning Ölgerðarinnar Egill Skallagrímssonar hf. og dótturfélaganna Danól ehf., G7-11 fasteignafélags ehf. og Iceland Spring ehf. Samstæðan skiptist í fjóra starfsþætti; Egils óáfengt, Egils áfengt, Danól og Útflutning. Árshlutareikningurinn hefur hvorki verið endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum samstæðunnar.

Fréttir úr starfseminni

Rekstur Ölgerðarinnar gekk vel á tímabilinu og var vörusala samstæðu Ölgerðarinnar 22% hærrí en á sama tímabili í fyrra.

Í apríl var gengið frá kaupum á meirihluta í vatnsútflutningsfyrirtækinu Iceland Spring ehf. Ölgerðin átti fyrir 40% hlut í Iceland Spring en á grundvelli samninga við aðra hluthafa og Iceland Spring bætti Ölgerðin við sig 3% hlut með kaupum á hlutafé af öðrum hluthöfum og 8% með áskrift að nýju hlutafé sem félagið gaf út í tengslum við viðskiptin. Greiðsla Ölgerðarinnar vegna viðskiptanna nam samtals 512 milljónum króna, eða sem nemur um 3,7 milljónum USD. Iceland Spring varð með viðskiptunum hluti af samstæðu Ölgerðarinnar, en félagið hefur fram til þessa verið hlutdeildarfélag. Nánar er gerð grein fyrir áhrifum Iceland Spring á árshlutareikning Ölgerðarinnar í skýringu 3.

Á ársfjórðungnum undirritaði forstjóri Ölgerðarinnar og fulltrúi samtakanna 78 viljayfirlýsingu um að í lok árs fái Ölgerðin hinsegin vottun sem hinseginvænn vinnustaður, fyrst fyrirtækja á Íslandi. Í vottun um hinseginvænan vinnustað felst að starfsfólk fái hinseginfræðslu, að kannanir í tengslum við hinseginleika verði framkvæmdar og að Samtökin geri úttekt á fyrirtækinu með hinseginleika í huga. Þá fari fram formleg vottun fyrir árslok ef allt gengur eftir.

Í lok apríl fékk Ölgerðin afhenta tvo nýja rafmagnsvörubíla til notkunar við dreifingu á vörum Ölgerðarinnar. Þetta var stórt skerf í sjálfbærnivægferð Ölgerðarinnar og hafa þessi bílar nú þegar sannað gildi sitt við dreifingu á höfuðborgarsvæðinu og nágrenni.

Rekstur og fjárhagsleg staða

Rekstrartekjur samstæðunnar námu 11,0 ma. kr. og hækkuðu um 22% frá fyrra ári og var góður vöxtur á öllum starfsþáttum. Áhrif af kaupum á meirihluta í Iceland Spring skýra 28% af vexti milli ára og áfram er góður vöxtur í sölu til veitingahúsa og fyrirtækja. Að öðru leyti var vöxturinn drifinn áfram af vörunýjungum og aukinni hlutdeild á drykkjarvörumörkuðum.

Hagnaður ársins eftir skatta nam 963 mkr. og hækkaði um 442 mkr. frá fyrra ári. Mest munar um einskisþætti hækkingu hlutdeildatekna um 386 mkr. sem kemur til vegna hækkingar á eldri hlut Ölgerðarinnar í Iceland Spring ehf til gangvirðis. Rekstrarhagnaður (EBITDA) hækkaði um 194 mkr. milli ára má rekja til aukinna umsvifa ásamt því að rekstur Iceland Spring er í fyrsta sinn hluti af samstæðu Ölgerðarinnar.

Fjármagnsgjöld hækkuðu nokkuð milli ára vegna hækkingar stýrivaxta Seðlabanka Íslands. Meðal vaxtakjör Ölgerðarinnar án Iceland Spring voru 9,9% þann 31. maí en áhrif síðustu vaxtahækkingar Seðlabankans þann 24. maí 2023 voru ekki að fullu komin fram í vaxtakjörum Ölgerðarinnar.

Skýrsla stjórnar og forstjóra frh.

Eigið fé Ölgerðarinnar var 12,5 ma. kr. í árslok og eiginfjárhlutfallið 40%. Vaxtaberandi skuldir voru 9,5 ma. kr. og hækkuðu um 1,1 ma.kr. milli ára sem skýrist af kaupnum á Iceland Spring. Handbært fé hækkaði um 363 mkr milli ára og var 1,5 ma. kr. í árslok. Efnahagsstöður Iceland Spring komu inn í árshlutareikning samstæðu Ölgerðarinnar eins og þær voru þann 31.3.2023 eða í lok fyrsta ársfjórðungs Iceland Spring. Í apríl voru um 320 mkr af andvirði hlutfjárukningarinnar nýtt til lækkunar á óhagstæðum lánum.

Á tímabilinu voru meðal stöðugildi samstæðunnar 376 samanborið við 351 á sama tímabili árið áður.

Hlutfall kvenna í samstæðunni var 31% en í stöðum yfirmanna og stjórnenda var hlutfall kvenna 36%

Í stjórn Ölgerðarinnar eru 40% konur og 60% karlar.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að samstæðuársreikningur Ölgerðarinnar gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar á tímabilinu 1. mars 2023 – 31. maí 2023 og eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 31. maí 2023. Jafnframt er það álit okkar að samstæðuársreikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra geymi glögg yfirlit um þróun og árangur í rekstri samstæðunnar, stöðu í lok tímabilsins og lýsi helstu áhættuþáttum sem samstæðan býr við.

Reykjavík 29. júní 2023.

Stjórn:

Októ Einarsson, stjórnarformaður

Hermann Már Þórisson

Rannveig Eir Einarsdóttir

Gerður H. Arinbjarnardóttir

Magnús Árnason

Forstjóri:

Andri Þór Guðmundsson

Samandreginn rekstrarreikningur tímabilsins 1. mars - 31. maí 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

	Skýringar	2023 01.03.-31.05.	2022 01.03.-31.05.
Rekstrartekjur			
Vörusala		11.039.250	9.082.543
Áfengis- og skilagjald		(2.809.236)	(2.418.040)
Vörusala nettó	5	8.230.013	6.664.503
Aðrar rekstrartekjur		11.976	3.658
Rekstrartekjur samtals		8.241.990	6.668.160
Rekstrargjöld	6		
Framleiðslukostnaður		3.830.638	3.010.375
Annar rekstrarkostnaður		3.254.560	2.695.277
		7.085.198	5.705.651
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		1.156.791	962.509
Afskriftir	7	(247.153)	(209.978)
Rekstrarhagnaður		909.639	752.531
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		13.360	12.769
Fjármagnsgjöld		(215.734)	(147.327)
Gengismunur		22.324	41.579
		(180.050)	(92.979)
Áhrif hlutdeildarféлага	3	379.416	(6.689)
Hagnaður fyrir skatta		1.109.005	652.863
Tekjuskattur		(145.918)	(131.910)
Hagnaður tímabilsins		963.087	520.953
Skipting hagnaðar:			
Eigendur móðurfélagsins		954.079	520.953
Hlutdeild minnihluta		9.008	0
		963.087	520.953
Hagnaður á hlut			
Hagnaður eigenda félagsins á útistandandi hlut		0,340	0,186
Þynntur hagnaður á útistandandi hlut		0,328	0,180

Samandregið yfirlit um heildarafkomu tímabilisins 1. mars - 31. maí 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

	2023 01.03.-31.05.	2022 01.03.-31.05.
Hagnaður tímabilsins	963.087	520.953
Þýðingarmunur vegna dóttur- og hlutdeildarféлага	(30.640)	286
Heildarafkoma tímabilsins	932.447	521.239

Samandreginn efnahagsreikningur samstæðu 31. maí 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

Eignir	Skýringar	31.5.2023	28.2.2023
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	8	7.358.548	7.358.548
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	13.962.648	10.004.905
Húsaleiguréttindi		146.810	150.813
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		406.680	1.122.942
Kröfur á hlutdeildarfélög		0	45.757
Skuldabréf og áhættufjármunir		342.411	345.692
		<u>22.217.097</u>	<u>19.028.657</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		3.582.330	2.717.645
Viðskiptakröfur		3.694.346	2.742.932
Aðrar skammtímakröfur		37.894	15.298
Handbært fé		1.535.472	1.171.857
		<u>8.850.041</u>	<u>6.647.730</u>
Eignir samtals		<u><u>31.067.138</u></u>	<u><u>25.676.387</u></u>

Samandreginn efnahagsreikningur samstæðu 31. maí 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

Eigið fé og skuldir	Skýringar	31.5.2023	28.2.2023
Eigið fé			
Hlutfé		2.806.647	2.806.647
Yfirverðsreikningur hlutafjár		1.102.553	1.102.553
Sérstakt endurmat		0	688.464
Aðrir liðir		3.063.300	2.168.543
Óráðstafað eigið fé		4.049.667	3.315.180
Eigið fé sem tilheyrir eigendum móðurfélags		11.022.167	10.081.387
Hltudeild minnihlutaeigenda í eigin fé dótturfélaga		1.544.084	0
Eigið fé samtals		12.566.251	10.081.387
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar:			
Skuldir við lánastofnanir	9	8.283.621	7.917.593
Húsaleiguskuldbinding		135.027	138.670
Tekjuskattsskuldbinding		2.496.573	2.068.392
		10.915.221	10.124.655
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		469.809	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum og húsaleiguskuldb.	9	739.901	439.331
Reiknaðir skattar tímabilsins		102.142	432.160
Viðskiptaskuldir		3.437.463	2.492.111
Aðrar skammtímaskuldir		2.836.351	2.106.742
		7.585.667	5.470.345
Skuldir samtals		18.500.888	15.595.000
Eigið fé og skuldir samtals		31.067.138	25.676.387

Samandregið eiginfjárfirlit samstæðu 1. mars - 31. maí 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Sérstakt endurmat	Aðrir liðir	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé eigenda móðurfélags	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
Hreyfingar 1. mars - 31. maí 2023:								
Staða 1.3.2023	2.806.647	1.102.553	688.464	2.168.543	3.315.180	10.081.387	0	10.081.387
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	0	954.079	954.079	9.008	963.087
Þýðingarmunur	0	0	0	(20.712)	0	(20.712)	(9.928)	(30.640)
Heildarafkoma tímabilsins	0	0	0	(20.712)	954.079	933.366	(920)	932.446
Endurmat endurflokkað	0	0	(688.464)	688.464	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta við kaup á df. ...	0	0	0	0	0	0	1.545.004	1.545.004
Kaupréttarsamningar	0	0	0	7.413	0	7.413	0	7.413
Hlutdeildartekjur	0	0	0	219.592	(219.592)	0	0	0
Staða 31.05.2023	2.806.647	1.102.553	0	3.063.300	4.049.667	11.022.167	1.544.084	12.566.251

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Sérstakt endurmat	Aðrir liðir	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé eigenda móðurfélags	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
Hreyfingar 1. mars - 31. maí 2022:								
Staða 1.3.2022	2.806.965	1.105.058	321.888	1.389.818	1.794.867	7.418.596	0	7.418.596
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	0	520.953	520.953	0	520.953
Þýðingarmunur	0	0	0	286	0	286	0	286
Heildarafkoma tímabilsins	0	0	0	286	520.953	521.239	0	521.239
Keypt eigin bréf	(15.640)	(123.558)	0	0	0	(139.198)	0	(139.198)
Kaupréttarsamningar	0	0	0	4.360	0	4.360	0	4.360
Hlutdeildartekjur	0	0	0	90.457	(90.457)	0	0	0
Staða 31.05.2022	2.791.325	981.500	321.888	1.484.921	2.225.363	7.804.997	0	7.804.997

Aðrir liðir

Undir öðrum liðum flokkast óinnleystar hlutdeildartekjur dóttur- og hlutdeildarféлага, áfallinn kostnaður vegna kaupréttá og þýðingarmunur.

Samandregið sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. mars - 31. maí 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

	Skýringar	2023 01.03.-31.05	2022 01.03.-31.05.
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri			
Hagnaður tímabilsins		963.087	520.953
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Kaupréttarsamningar		7.413	4.360
Áhrif hlutdeildarféлага		(379.416)	6.689
Hagnaður (tap) af sölu á varanl. rekstrarfjárumnum		(6.375)	18
Afskriftir og virðisrýrnun		247.153	209.978
Breyting tekjuskattsskuldbindingar		41.379	46.169
Hreint veltufé frá rekstri		<u>873.241</u>	<u>788.167</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(792.597)	(425.660)
Birgðir		(420.118)	(204.990)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		<u>1.078.755</u>	<u>597.229</u>
		<u>(133.960)</u>	<u>(33.421)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>739.282</u>	<u>754.746</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Varanlegir rekstrarfjárumunir, breyting	7	(350.629)	(239.086)
Skuldabréf, breyting		3.280	63.460
Tengd félög, breyting		45.757	(169)
Hreint sjóðstreymi við kaup á dótturfélagi	3	<u>(72.210)</u>	<u>0</u>
		<u>(373.802)</u>	<u>(175.795)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Skammtímalán, breyting		0	154.228
Ný langtímalán	9	159.394	15.600
Afborganir langtímalána	9	(155.372)	(51.487)
Afborgun húsaleiguskuldbindingar		(5.887)	(4.880)
Viðskipti með eigin bréf		<u>0</u>	<u>(139.198)</u>
		<u>(1.865)</u>	<u>(25.737)</u>
Hækkun á handbæru fé		363.615	553.214
Handbært fé í byrjun tímabilsins		<u>1.171.857</u>	<u>658.974</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u><u>1.535.472</u></u>	<u><u>1.212.189</u></u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf. (hér eftir Ölgerðin eða félagið) er hlutafélag og er megin starfsemi samstæðunnar fólgin í framleiðslu, sölu og markaðssetningu á sviði matvæla, drykkjarvara og tengdra vara. Samstæðuárshlutareikningurinn fyrir tímabilið 1. mars - 31. maí 2023 hefur að geyma árshlutareikning félagsins og dótturfélaga þess, sem vísað er til í heild sinni sem „samstæðunnar“ og til einstakra félaga sem „samstæðufélaga“.

Ölgerðin er með heimilisfesti á Íslandi. Skráð aðsetur samstæðunnar er að Grjóthálsi 7-11, 110 Reykjavík, Ísland.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskilanna

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu Ölgerðarinnar fyrir tímabilið 1. mars - 31. maí 2023 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 nr. 3/2006.

Samandregni árshlutareikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og ársreikningur samstæðunnar fyrir rekstrarárið sem endaði 28. febrúar 2023. Hann inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við síðasta ársreikning samstæðunnar sem er aðgengilegur á heimasíðu félagsins, www.olgerdin.is/fjarfestar.

Árshlutareikningurinn er birtur í íslenskum krónum (ISK), sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins og framsetningargjaldmiðill samstæðunnar. Allar fjárhæðir eru í íslenskum krónum (ISK) og þúsundum króna nema annað sé tekið fram.

2.2 Mat og ákvarðanir

Við gerð samstæðuárshlutareiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga og 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. Kaup á meirihluta í Iceland Spring

Þann 11. apríl 2023 jók Ölgerðin við hlut sinn í Iceland Spring ehf. (Iceland Spring) úr 40% í 51%. Það var bæði gert með beinum kaupum á hlutafé og kaupum á nýttgefnu hlutafé frá félaginu, samtals fyrir 3,7 milljónir USD eða 512 m.kr. Kaupverðið hefur verið greitt að fullu með handbæru fé. Eftir viðskiptin fer Ölgerðin með meirihluta atkvæðaréttar og þar með yfirráð yfir Iceland Spring.

Samkvæmt leiðbeiningum *IFRS 3 Sameining félaga* er kaupaðferð beitt við sameininguna, og munu stjórnendur Ölgerðarinnar bera kennsl á aðgreinanlegar eignir og skuldir Iceland Spring ásamt hlutdeild minnihluta. Eignir og skuldir eru metnar á gangvirði 1. janúar 2023, en kaupverðsútdælingu var ekki lokið við samþykkt þessa árshlutareiknings. Ölgerðin nýtir sér ákvæði í IFRS 3 um bráðabirgða kaupverðsútdælingu sem heimilar að útdæling sé aðlöguð allt að 12 mánuðum eftir yfirtökudag, en þó aðeins miðað við upplýsingar um aðstæður sem voru til staðar á yfirtökudegi. Samkvæmt bráðabirgða kaupverðsútdælingu er yfirverði í viðskiptunum alls 1.370 m.kr. úthlutað á vatnslind Iceland Spring. Tekjuskattsáhrif af yfirverðinu að fjárhæð 228 m.kr. eru færð til hækkunar tekjuskattsskuldbindingu.

Hér að neðan kemur fram bókfært verð eigna og skulda Iceland Spring ásamt gangvirði þeirra þann 1. janúar 2023 samkvæmt bráðabirgða kaupverðsútdælingu. Meðtalið í handbæru fé er nýtt hlutafé sem Ölgerðin greiddi inn í félagið þann 11. apríl síðastliðinn að fjárhæð 411 m.kr. (USD 3m).

	Bókfært verð	Gangvirðis- breyting	Gangvirði
Varanlegir rekstrarfjármunir	2.494.890	1.370.208	3.865.099
Óefnislegar eignir	85.808	(85.808)	0
Tekjuskattsinnæign	17.839	0	17.839
Vörubirgðir	444.567	0	444.567
Viðskiptakröfur	139.952	0	139.952
Aðrar skammtímakröfur	41.461	0	41.461
Handbært fé	439.936	0	439.936
Eignir samtals	3.664.453	1.284.400	4.948.853
Vaxtaberandi skuldir	1.132.385	0	1.132.385
Tekjuskattsskuldbinding	176.273	228.368	404.641
Viðskiptaskuldir	183.663	0	183.663
Aðrar skammtímaskuldir	74.300	0	74.300
Skuldir samtals	1.566.622	228.368	1.794.990
Hreinar eignir	2.097.832	1.056.032	3.153.863

Útleiðsla á yfirverði

Kaupverð	512.146
Gangvirði eldri eignarhlutar*	1.096.717
Hlutdeild minnihluta (49%) metin á gangvirði	1.545.000
Samtals	3.153.863
Gangvirði hreinna eigna samkvæmt bráðabirgða kaupverðsútdellingu	3.153.863

*Eldri eignarhlutur Ölgerðarinnar í Iceland Spring (40%) er færður upp í gangvirði á yfirtökudegi sem var metið 1.096 m.kr., og voru 368 m.kr. færðar í rekstrarreikning í línuna *Áhrif hlutdeildarféлага* vegna gangvirðismatsins.

Sjóðstreymi við kaupin

Greiðsla í handbæru fé	(512.146)
Handbært fé Iceland Spring við yfirtöku	439.936
Hreint sjóðstreymi	(72.210)

Reikningsskilatímabil Iceland Spring er almanaksárið, og er rekstur félagsins fyrir fyrsta fjórðung ársins (janúar-mars) meðtekinn í þessum samstæðuárshlutareikningi. Áhrif Iceland Spring á rekstrarreikning samstæðunnar á tímabilinu voru tekjur að fjárhæð 543 m.kr. og hagnaður að fjárhæð 18,4 m.kr.

4. Starfspáttayfirlit

Samstæðunni er skipt í fjóra starfspætti, Egils áfengt, Egils óáfengt, Danól og Útflutningur samkvæmt skipulagi og innri upplýsingagjöf samstæðunnar.

1. mars - 31. maí 2023	Egils áfengt ¹⁾	Egils óáfengt ²⁾	Danól ³⁾	Útflutningur ⁴⁾	Samtals
Rekstrartekjur og aðrar rekstrartekjur	4.912.700	2.945.412	2.635.414	557.700	11.051.226
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)	389.080	533.253	167.385	67.074	1.156.792
Rekstrarhagnaður	264.323	435.253	155.385	54.677	909.638
Fjármagnsliðir og áhrif hlutdeildarféлага					199.366
Tekjuskattur					(145.918)
Hagnaður tímabilsins					963.087

1. mars - 31. maí 2022	Egils áfengt ¹⁾	Egils óáfengt ²⁾	Danól ³⁾	Samtals
Rekstrartekjur og aðrar rekstrartekjur	4.266.302	2.568.600	2.251.299	9.086.201
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)	323.157	493.264	146.109	962.509
Rekstrarhagnaður	224.109	393.112	135.328	752.531
Fjármagnsliðir og áhrif hlutdeildarféлага				(99.668)
Tekjuskattur				(131.910)
Hagnaður tímabilsins				520.953

¹⁾ Tekjur hjá Egils áfengt eru fólgnar í framleiðslu, sölu og markaðssetningu drykkjarvara og tengdra vara hjá viðskiptavinum sem aðallega versla með áfenga drykki.

²⁾ Tekjur hjá Egils óáfengt eru fólgnar í framleiðslu, sölu og markaðssetningu drykkjarvara og tengdra vara hjá viðskiptavinum sem aðallega versla með óáfenga drykki.

³⁾ Tekjur hjá Danól eru fólgnar í sölu og markaðssetningu á sviði matvæla, drykkjarvara, tengdra vara og annarrar sérvöru.

⁴⁾ Nýr starfspáttur, Útflutningur. Tekjur af öllum útflutningi samstæðu Ölgerðarinnar sem er að stærstum hluta Iceland Spring.

5. Seldar vörur

Megin starfsemi samstæðunnar er fólgin í framleiðslu, sölu og markaðssetningu á sviði matvæla, drykkjarvara og tengdra vara.

Skýringar (framhald)

6. Rekstrargjöld

Rekstrargjöld greinast þannig:	1.3 - 31.5.2023	1.3 - 31.5.2022
Vörunotkun	4.464.992	3.386.629
Annar framleiðslukostnaður	156.763	287.338
Laun og launatengd gjöld	1.237.350	1.011.998
Markaðs- og sölukostnaður	668.139	528.785
Annar kostnaður	557.955	490.901
	<u>7.085.198</u>	<u>5.705.651</u>
 Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	1.012.352	819.179
Lífeyrissjóðsgjöld	128.014	106.411
Önnur launatengd gjöld	85.759	82.048
Kostnaður vegna kaupréttasamninga	11.225	4.360
	<u>1.237.350</u>	<u>1.011.998</u>

Skýringar (framhald)

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir sundurliðast þannig:

	Fasteignir	Vatnslind	Bífreiðar	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð 1. mars 2022	5.614.856	0	339.162	3.569.107	9.523.128
Viðbót tímabilsins	286.826	0	225.994	829.906	1.342.726
Bókfært verð seldra eigna	0	0	(32.372)	0	(32.372)
Afskriftir	(200.903)	0	(94.222)	(533.453)	(828.578)
Bókfært verð 28. febrúar 2023	5.700.779	0	438.562	3.865.560	10.004.904
Bókfært verð 28. febrúar 2023 greinist þannig:					
Kostnaðarverð	7.478.168	0	890.140	8.024.170	16.392.479
Uppsafnaðar afskriftir	(1.777.389)	0	(451.578)	(4.158.608)	(6.387.575)
Bókfært verð 28. febrúar 2023	5.700.779	0	438.562	3.865.562	10.004.906
Bókfært verð 1. mars 2023	5.700.779	0	438.562	3.865.562	10.004.904
Kaup á Iceland Spring (skýring 3)	0	3.428.508	0	436.591	3.865.099
Viðbót tímabilsins	10.029	0	146.932	215.273	372.234
Bókfært verð seldra eigna	0	0	(15.229)	0	(15.229)
Afskriftir	(132.331)	0	(29.410)	(79.165)	(240.906)
Þýðingarmunur	0	(21.238)	0	(2.217)	(23.455)
Bókfært verð 31. maí 2023	5.578.478	3.407.271	540.857	4.436.045	13.962.648
Bókfært verð 31. maí 2023 greinist þannig:					
Kostnaðarverð	7.488.197	3.407.270	1.037.072	8.673.817	20.606.356
Uppsafnaðar afskriftir	(1.909.720)	0	(496.217)	(4.237.773)	(6.643.710)
Bókfært verð 31. maí 2023	5.578.477	3.407.270	540.855	4.436.044	13.962.647

Áætlaður nýtingartími eigna

Fasteignir	30 ár
Vatnslind	ótakmarkaður
Bífreiðar	3-9 ár
Vélar, áhöld og tæki	3-15 ár

Vatnslind í eigu Iceland Spring er ekki afskrifuð þar sem hún er talin hafa ótakmarkaðan líftíma. Virði lindarinnar samanstendur af efnislegri eign, sem er lindin sjálf, og óefnislegri eign sem er rétturinn til að markaðssetja vatnið sem lindarvatn. Ekki er unnt að aðskilja þessa efnislegu og óefnislegu eignir í virði lindarinnar, og er virði hennar í heild sinni því framsett á meðal varanlegra rekstrarfjármuna. Lindin kemur til með að sæta virðisrýrnunarprófi a.m.k. árlega.

Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna.

Afskriftir greinast þannig:	1.3 - 31.5.2023	1.3 - 31.5.2022
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	240.906	204.447
Afskriftir leiguréttinda	6.247	5.532
	247.153	209.979

8. Óefnislegar eignir

	31.5.2023	28.2.2022
Bókfært verð í lok tímabilsins greinist þannig:		
Vörumerki	6.111.542	6.111.542
Viðskiptasambönd	1.247.006	1.247.006
Bókfært verð í lok tímabilsins	7.358.548	7.358.548

Skýringar (framhald)

9. Skuldir

Óverðtryggð lán:	31.5.2023	28.2.2023
Langtímaskuldir við lánastofnanir íslenskum krónum (ISK)	8.385.206	8.333.789
Skuldir í bandaríkjadólar (USD)	615.374	0
Samtals óverðtryggðar skuldir	<u>9.000.580</u>	<u>8.333.789</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(716.959)	(416.196)
Langtímaskuldir í lok tímabilsins	<u>8.283.621</u>	<u>7.917.593</u>
Skuldir við lánastofnanir í bandaríkjadólar (USD)	469.809	0
	<u>469.809</u>	<u>0</u>

Meðalvextir skulda við lánastofnanir í íslenskum krónum þann 31. maí 2023 voru 9,9% (28. febrúar 2023: 8,7%). Á tímabilinu eignaðist Ölgerðin meirihluta í Iceland Spring (sjá skýringu 3). Á meðal skulda Iceland Spring eru lán frá minnihlutaeigendum sem bera fasta USD vexti.

Næsta árs afborganir langtímaskulda	(716.959)	(416.196)
Næsta árs afborgun leiguskuldbindingar	(22.942)	(23.136)
	<u>(739.901)</u>	<u>(439.331)</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	31.5.2023	28.2.2023
Afborganir innan 12 mánaða	716.959	416.196
Afborganir eftir 12-24 mánuði	747.518	415.837
Afborganir eftir 24-36 mánuði	398.870	404.096
Afborganir eftir 36-48 mánuði	2.994.507	394.767
Afborganir síðar	4.142.726	6.702.893
	<u>9.000.580</u>	<u>8.333.789</u>

Hluti langtímaskulda er háður sérstökum viðmiðunum um eigið fé, framlegð og skuldsetningarhlutfall. Í lok tímabils stóðust allir lánaskilmálar lánasamninga.