

Síldarvinnslan hf.

**Samandreginn árshlutareikningur
samstæðu 1. janúar - 30. júní 2021**

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021	3
Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021	4
Efnahagsreikningur samstæðu 30. júní 2021	5 - 6
Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021	7
Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021	8
Skýringar	9 - 15

Síldarvinnslan hf.

Kennitala 570269-7479

Hafnarbraut 6, Neskaupstað

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

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 30. júní 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. og Seley 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 99,4 milljón dollara á 6 mánaða tímabilinu og hagnaður af rekstrinum nam 52,6 milljónum dollara. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 603,9 milljónum dollara í lok tímabilsins og eigið fé nam 390,9 milljón dollara, að meðtöldri hlutdeild minnihluta. Eiginfjárlutfall samstæðunnar var 64,7%.

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 9.

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 9.

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 7.

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.

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 30. júní 2021, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 30. júní 2021. Jafnframt er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar geymi glögggt 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 30. júní 2021 með undirritun sinni.

Neskaupstað, 26. ágúst 2021.

Þorsteinn Már Baldvinsson
Stjórnarformaður

Anna Guðmundsdóttir
Meðstjórnandi

Björk Þórarinsdóttir
Meðstjórnandi

Guðmundur Rafnkell Gíslason
Meðstjórnandi

Baldur Már Helgason
Meðstjórnandi

Gunnþór Ingvason
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021

Skýringar	Annar ársfjórðungur		Fyrri árshelmingur	
	2021	2020	2021	2020
	1.4-30.6	1.4-30.6	1.1-30.6	1.1-30.6
Rekstrartekjur				
Seldar vörur	46.884.364	30.382.538	98.735.835	58.346.425
Aðrar tekjur	(57.640)	273.059	468.214	420.004
Hagnaður (tap) af sölu eigna	174.963	(924.674)	174.963	288.826
	<u>47.001.687</u>	<u>29.730.923</u>	<u>99.379.012</u>	<u>59.055.255</u>
Rekstrargjöld				
Kostnaðarverð seldra vara	18.832.046	14.977.275	37.615.992	27.167.942
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður	13.665.351	9.384.980	26.063.852	17.283.843
Annar rekstrarkostnaður	1.656.491	1.301.218	2.980.849	2.246.934
	<u>34.153.888</u>	<u>25.663.473</u>	<u>66.660.693</u>	<u>46.698.719</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)	12.847.799	4.067.450	32.718.319	12.356.536
Afskriftir fastafjármuna 4	2.447.696	2.456.321	4.989.670	4.958.698
Rekstrarhagnaður	<u>10.400.103</u>	<u>1.611.129</u>	<u>27.728.649</u>	<u>7.397.838</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur og verðbætur	69.025	356.793	271.388	439.613
Vaxtagjöld og verðbætur	(869.568)	(801.198)	(1.877.435)	(1.599.776)
Gengismunur	1.659.779	595.970	2.934.831	(6.505.494)
(Gjöld) hagnaður af verðbréfum og afleiðusamningum	(255.931)	3.204.697	3.115.226	(2.685.613)
	<u>603.305</u>	<u>3.356.262</u>	<u>4.444.010</u>	<u>(10.351.270)</u>
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaganna	(380.850)	3.142.962	3.699.793	1.812.539
Hagnaður af afhendingu dótturfélags 9	23.637.620	0	23.637.620	0
Hagnaður (tap) fyrir skatta	34.260.178	8.110.353	59.510.072	(1.140.893)
Tekjuskattur	(2.697.978)	(1.032.492)	(6.884.068)	551.672
Hagnaður (tap) tímabilsins	<u>31.562.200</u>	<u>7.077.861</u>	<u>52.626.004</u>	<u>(589.221)</u>
Hagnaður (tap) skiptist á eftirfarandi hátt:				
Eigendur félagsins	31.748.204	6.963.013	52.568.333	(748.775)
Hlutdeild minnihluta	(186.004)	114.848	57.671	159.554
	<u>31.562.200</u>	<u>7.077.861</u>	<u>52.626.004</u>	<u>(589.221)</u>
Hagnaður (tap) á hlut				
Hagnaður (tap) eigenda félagsins á útistandandi hlut	0,0186	0,0042	0,0310	(0,0004)
Starfspáttayfirlit 3				
Ársfjórðungayfirlit 11				

Yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021

	Annar ársfjórðungur		Fyrri árshelmingur	
	2021	2020	2021	2020
	1.4-30.6	1.4-30.6	1.1-30.6	1.1-30.6
Hagnaður tímabilsins	31.562.200	7.077.861	52.626.004	(589.221)
Önnur heildarafkoma				
<i>Liðir sem endurflokkaðir eru yfir rekstur:</i>				
Þýðingarmunur vegna eignarhluta í félögum	1.294.724	(10.042.446)	1.526.043	(10.959.197)
Áhættuvarnir vegna langtímaskulda	0	(4.708.727)	736.812	(4.708.727)
Heildarafkoma tímabilsins	<u>32.856.924</u>	<u>(7.673.312)</u>	<u>54.888.859</u>	<u>(16.257.145)</u>
Heildarafkoma skiptist á eftirfarandi hátt:				
Eigendur félagsins	33.071.629	(7.614.473)	54.826.717	(15.772.792)
Hlutdeild minnihluta	(214.705)	(58.839)	62.142	(484.353)
	<u>32.856.924</u>	<u>(7.673.312)</u>	<u>54.888.859</u>	<u>(16.257.145)</u>

Efnahagsreikningur samstæðu 30. júní 2021

Eignir	Skýringar	30.6.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir:			
Fiskveiðiheimildir		275.362.605	227.077.803
		<u>275.362.605</u>	<u>227.077.803</u>
Rekstrarfjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	167.219.078	127.496.484
Skip í smíðum	4	0	20.288.960
Leiguréttindi		1.146.834	1.162.392
		<u>168.365.912</u>	<u>148.947.836</u>
Fjárfestingar:			
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		15.417.350	38.773.169
Eignarhlutar í öðrum félögum		2.696.141	1.651.988
		<u>18.113.491</u>	<u>40.425.157</u>
Fastafjármunir samtals		461.842.008	416.450.796
Veltufjármunir			
Skuldabréfaeign		0	394.298
Birgðir	5	33.006.539	26.224.059
Viðskiptakröfur		8.951.252	7.415.582
Aðrar skammtímakröfur		3.751.916	1.827.215
Kröfur á tengd félög	8	20.188.362	26.128.241
Handbært fé		63.141.256	90.119.415
		<u>129.039.325</u>	<u>152.108.810</u>
Fastafjármunir sem haldið er til sölu	4	13.062.475	1.567.591
Veltufjármunir samtals		142.101.800	153.676.401
Eignir samtals		<u>603.943.808</u>	<u>570.127.197</u>

Efnahagsreikningur samstæðu 30. júní 2021

Eigið fé og skuldir	Skýringar	30.6.2021	31.12.2020
Eigið fé			
Hlutfé		14.095.906	13.967.526
Yfirverðsreikningur hlutafjár		17.548.747	10.070.499
Annað bundið eigið fé		33.674.230	33.240.148
Óráðstafað eigið fé		323.027.223	324.809.669
		<u>388.346.106</u>	<u>382.087.842</u>
Hlutdeild minnihluta		2.544.109	4.184.269
		<u>390.890.215</u>	<u>386.272.111</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar:			
Skuldir við lánastofnanir	7	120.374.552	33.375.248
Tekjuskattsskuldbinding		50.079.301	39.967.342
		<u>170.453.853</u>	<u>73.342.590</u>
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		0	27.913.254
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	7	8.606.306	54.647.863
Reiknaðir skattar ársins		6.459.204	9.027.842
Viðskiptaskuldir		8.482.882	7.335.248
Aðrar skammtímaskuldir		16.765.560	10.936.990
Skuldir við tengd félög	8	2.285.788	651.299
		<u>42.599.740</u>	<u>110.512.496</u>
Skuldir samtals		213.053.593	183.855.086
Eigið fé og skuldir samtals		<u>603.943.808</u>	<u>570.127.197</u>
Aðrar upplýsingar	9, 10		

Eiginfjáryfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 30. júní 2021:						
Staða í ársbyrjun	13.967.526	10.070.499	33.240.148	324.809.669	4.184.269	386.272.111
<i>Heildarafkoma:</i>						
Hagnaður tímabilsins				52.568.333	57.671	52.626.004
Þýðingarmunur			1.521.572		4.471	1.526.043
Áhættuvörn						
vaxtaskiptasamninga			921.015			921.015
Tekjuskattsáhrif			(184.203)			(184.203)
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			(2.135.414)	2.135.414		0
- gangvirðisreikningur			311.112	(311.112)		0
	0	0	434.082	54.392.635	62.142	54.888.859
<i>Eigendur:</i>						
Seldir eigin hlutir (Skýr. 6) ...	128.380	7.478.248				7.606.628
Greiddur arður (Skýr. 9)				(54.458.538)		(54.458.538)
Viðskipti við minnihluta						0
eigendur (Skýr. 9)				(1.716.543)	(1.702.302)	(3.418.845)
	128.380	7.478.248	0	(56.175.081)	(1.702.302)	(50.270.755)
Staða í lok tímabils	14.095.906	17.548.747	33.674.230	323.027.223	2.544.109	390.890.215

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
1. janúar - 30. júní 2020:						
Staða í ársbyrjun	13.968.088	10.080.057	23.703.309	310.508.027	3.824.601	362.084.082
<i>Heildarafkoma:</i>						
Tap tímabilsins				(748.775)	159.554	(589.221)
Þýðingarmunur			(10.315.290)		(643.907)	(10.959.197)
Áhættuvörn						
vaxtaskiptasamninga			(5.885.909)			(5.885.909)
Tekjuskattsáhrif			1.177.182			1.177.182
Bundinn						
- hlutdeildarreikningur			2.624.718	(2.624.718)		0
- gangvirðisreikningur			108.705	(108.705)		0
	0	0	(12.290.594)	(3.482.198)	(484.353)	(16.257.145)
<i>Eigendur:</i>						
Keyptir eigin hlutir	(30)	(524)				(554)
	(30)	(524)	0	0	0	(554)
Staða í lok tímabils	13.968.058	10.079.533	11.412.715	307.025.829	3.340.248	345.826.383

Sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021

	Skýringar	2021 1.1-30.6	2020 1.1-30.6
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri			
Hagnaður (tap) tímabilsins		52.626.004	(589.221)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	4.989.670	4.958.698
Aðrir liðir		(27.238.712)	(3.038.995)
Hreint veltufé frá rekstri		<u>30.376.962</u>	<u>1.330.482</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		757.640	8.045.850
Birgðir		(6.631.375)	10.889.942
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>7.081.785</u>	<u>(1.579.927)</u>
		<u>1.208.050</u>	<u>17.355.865</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>31.585.012</u>	<u>18.686.347</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(7.806.872)	(2.899.460)
Fjárfest í skipum í smíðum	4	(23.769.641)	0
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		219.548	4.367.430
Sala fastafjármuna sem haldið er til sölu		0	1.213.500
Breytingar á skuldabréfaeign		27.211	(697.772)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum		1.192	0
Fjárfesting í nýju dótturfélagi	9	(39.460.627)	0
Keyptur eignarhluti minnihluta	9	(3.418.845)	0
Handbært fé dótturfélags sem fer úr samstæðu	9	(7.093.614)	0
Arður frá hlutdeildarfélögum		<u>3.015.545</u>	<u>99.022</u>
		<u>(78.286.103)</u>	<u>2.082.720</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir		84.961.350	0
Afborganir langtímaskulda		(70.546.961)	(19.545.722)
Viðskipti með eigin bréf	6	6.104.017	(554)
Greiddur arður		<u>(595.873)</u>	<u>0</u>
		<u>19.922.533</u>	<u>(19.546.276)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		<u>(26.778.558)</u>	<u>1.222.791</u>
Handbært fé í byrjun árs		90.119.415	48.633.026
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga		<u>(199.601)</u>	<u>(702.562)</u>
Handbært fé í lok tímabils		<u><u>63.141.256</u></u>	<u><u>49.153.255</u></u>
Aðrar upplýsingar			
Innborgaðir vextir og gengismunur		3.209.096	82.485
Greiddir vextir og gengismunur		(1.564.529)	(7.898.184)
Greiddir skattar		(3.543.252)	(3.540.115)
Fjárfestinga- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa:			
Afhending á dótturfélagi með aðgreiðslu til hluthafa		(53.862.665)	0

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Síldarvinnslan hf. („félagið“) er íslenskt hlutfélag 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.

Vísað er til skýringar 9 um breytingar á samstæðu Síldarvinnslnnar á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

Árshlutareikningur samstæðunnar var samþykktur á stjórnarfundum félagsins þann 26. ágúst 2021.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu Síldarvinnslnnar hf. fyrir tímabilið janúar til júní 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. Starfspáttayfirlit

	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar- færslur	Samtals
1.1 - 30.6 2021						
Seldar vörur	48.594.468	69.685.914	10.508.136	(23.065.032)	(6.987.651)	98.735.835
Aðrar tekjur	457.322	0	10.892	0	0	468.214
Hagnaður (tap) af sölu eigna	0	174.963	0	0	0	174.963
Kostnaðarverð seldra vara	17.496.820	40.208.326	9.963.529	(23.065.032)	(6.987.651)	37.615.992
Laun og starfsmannakostn.	17.354.021	6.258.743	2.451.088	0	0	26.063.852
Annar rekstrarkostnaður	708.815	429.524	1.842.510	0	0	2.980.849
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	13.492.134	22.964.284	(3.738.099)	0	0	32.718.319
Afskriftir fastafjármuna	(2.953.031)	(1.931.335)	(105.304)	0	0	(4.989.670)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						4.444.010
Áhrif af rekstri hlutdeildarféлага						3.699.793
Hagnaður af afhendingu dótturfélags						23.637.620
Tekjuskattur						(6.884.068)
Hagnaður tímabilsins						52.626.004

Skýringar

3. Starfsþáttayfirlit, framhald

	Útgerð	Landvinnsla	Annað	Eigin afli	Jöfnunar- færslur	Samtals
1.1 - 30.6 2020						
Seldar vörur	32.156.354	35.631.201	8.273.517	(12.601.053)	(5.113.594)	58.346.425
Aðrar tekjur	405.559	0	14.445	0	0	420.004
Hagnaður (tap) af sölu eigna	729.750	(440.924)	0	0	0	288.826
Kostnaðarverð seldra vara	11.037.452	26.636.352	7.208.785	(12.601.053)	(5.113.594)	27.167.942
Laun og starfsmannakostn.	11.789.573	3.994.937	1.499.333	0	0	17.283.843
Annar rekstrarkostnaður	569.630	424.756	1.252.548	0	0	2.246.934
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir	9.895.008	4.134.232	(1.672.704)	0	0	12.356.536
Afskriftir fastafjármuna	(2.938.682)	(1.935.801)	(84.215)	0	0	(4.958.698)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						(10.351.270)
Áhrif af rekstri hlutdeildarféлага						1.812.539
Tekjuskattur						551.672
Hagnaður tímabilsins						(589.221)

Söluaukningu samstæðunnar á milli fyrsta ársheilmings árið 2021 og 2020, að fjárhæð um 40,4 milljónir dollara, má að lang stærstum hluta rekja til aukningar á framleiðsluverðmætum á loðnu í uppsjávarfrýstingu félagsins.

4. Efnislegar eignir

Efnislegar eignir eru varanlegir rekstrarfjármunir og skip í smíðum. Leiguréttindi eru jafnframt flokkuð meðal rekstrarfjármuna. Varanlegir rekstrarfjármunir sundurliðast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðju- vélar og tæki	Samtals
Í lok tímabils 30.6.2021:				
Bókfært verð í ársbyrjun	23.259.583	85.004.378	19.232.523	127.496.484
Viðbót tímabilsins	2.854.317	409.229	4.543.326	7.806.872
Viðbót vegna nýs félags í samstæðu	0	3.094.580	0	3.094.580
Bókfært verð seldra eigna	(44.585)	0	0	(44.585)
Flutt af skipum í smíðum	0	44.058.601	0	44.058.601
Eignir til sölu, flutt á veltufjármuni	0	(11.494.884)	0	(11.494.884)
Áhrif gengisbreytinga	11.431	1.245.722	34.527	1.291.680
Afskriftir	(702.874)	(2.897.826)	(1.388.970)	(4.989.670)
Bókfært verð í lok tímabils	25.377.872	119.419.800	22.421.406	167.219.078
Bókfært verð í lok 30.6.2021 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	66.676.132	155.282.264	99.173.290	321.131.686
Afskrifað samtals	(41.298.260)	(35.862.464)	(76.751.884)	(153.912.608)
Bókfært verð í lok tímabils	25.377.872	119.419.800	22.421.406	167.219.078
Afskriftarhlutföll	0-6%	4-10%	0-20%	

Skýringar

4. Efnislegar eignir (framhald)

Skip í smíðum

Síldarvinnslan fékk, í lok júní, afhentan nýjan Börk og fór skipið í sína fyrstu veiðiferð þá og reyndist afar vel. Danska skipasmíðafyrirtækið Karstensens Skibsværft AS sá um smíði skipsins sem hófst um mitt ár 2019. Heildarfjárfesting samkvæmt samningi nemur DKK 253,4 milljónum og hefur félagið að fullu greitt skipið við afhendingu. Þá voru greiddar rúmar 10 milljónir DKK fyrir aukaverk þannig að heildar fjárfesting í skipinu er 263,4 milljónir DKK.

Breytingar á skipum í smíðum greinast þannig:	1.1 - 30.6.2021
Heildarverð í ársbyrjun	20.288.960
Viðbótarinnborganir tímabilsins	23.769.641
Flutt á varanlega rekstrarfjármuni	(44.058.601)
Heildarverð í lok tímabils	0

Fastafjármunir sem haldið er til sölu

Bergur ehf., félag í samstæðu Síldarvinnslnnar, hefur gengið frá sölu á Berg VE-44 til Vísis í Grindavík og var skipið afhent nú í ágúst. Þá hefur verið gengið frá samkomulagi um sölu á uppsjávarskipinu Bjarna Ólafssyni AK-70 til erlendra aðila. Salan er þó háð ákveðnum fyrirvörum af hálfu kaupenda, en gangi salan eftir er fyrirhugað að skipið verði afhent hinum nýju eigendum á haustmánuðum. Þar sem fyrir liggur ákvörðun um sölu framangreindra skipta hafa þau verið endurflokkuð sem fastafjármunir haldið til sölu í lok tímabilsins.

Breytingar á fastafjármunum sem haldið er til sölu greinast þannig:	1.1 - 30.6.2021
Bókfært verð í ársbyrjun	1.567.591
Flutt af varanlegum rekstrarfjármunum	11.494.884
Bókfært verð í lok tímabils	13.062.475

5. Birgðir

Birgðir greinast þannig:	30.6.2021	31.12.2020
Hráefni	2.807.835	1.439.348
Fullunnar afurðabirgðir	24.756.025	19.569.564
Rekstrarvörur	1.550.428	1.379.708
Veiðarfæri	3.892.251	3.835.439
	33.006.539	26.224.059

Birgðaaukning tímabilsins stafar að stærstum hluta af fullunnum afurðabirgðum loðnu. Fullunnar afurðabirgðir voru að kostnaðarverði 24,8 milljónir dollara þann 30.6.2021 samanborið við 19,6 milljónir dollara þann 31.12.2020. Að mati stjórnenda mun skilaverð fullunnina afurðabirgða í lok tímabilsins nema allt að 32,8 milljónum dollara í samanburði við 26,3 milljónir dollara í lok árs 2020.

6. Eigið fé

Í tengslum við skráningu Síldarvinnslnnar á aðallista Kauphallar Íslands í maí 2021 seldi Síldarvinnslan eigin hluti ásamt því að færa starfsmönnum samstæðunnar hluta þeirra að gjöf. Heildarvirði seldra og afhentra hluta nam 7,6 milljónum dollara (nafnv. 15.532.880), en þar af voru 1,5 milljónir dollara (nafnv. 3.106.000) afhentir starfsmönnum. Eigin hlutir í lok júní 2021 eru 194.000 krónur.

Hlutfé Síldarvinnslnnar þann 30.6.2021 greinist þannig:	Hlutfall	Fjárhæð ISK
Heildarhlutfé í lok tímabilsins	100,0%	1.700.000.000
Eigin hlutir í lok tímabilsins	(0,01%)	(194.000)
	100,0%	1.699.806.000

Skýringar

7. Skuldir við lánastofnanir

Á tímabilinu samdi Sildarvinnslan um endurfjármögnun langtíma- og skammtímaskulda við lánastofnanir. Endurfjármögnuninni var að fullu lokið í maí 2021. Í lok tímabilsins greinast langtímaskuldir samstæðunnar þannig:

Langtímaskuldir við lánastofnanir:	30.6.2021	31.12.2020
Skuldir í USD	59.943.966	48.546.912
Skuldir í EUR	36.361.240	39.476.199
Skuldir í NOK	15.765.984	0
Skuldir í GBP	11.485.159	0
Skuldir í JPY	5.424.509	0
	<u>128.980.858</u>	<u>88.023.111</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(8.606.306)	(54.647.863)
Langtímaskuldir í árslok	<u>120.374.552</u>	<u>33.375.248</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuldir við lánastofnanir
Afborganir næstu 12 mánaða	8.606.306
Afborganir á árinu 2022-2023	8.606.306
Afborganir á árinu 2023-2024	8.606.306
Afborganir á árinu 2024-2025	8.606.306
Afborganir á árinu 2025-2026	8.606.306
Afborganir síðar	85.949.328
	<u>128.980.858</u>

Breyting á áhættuvarnarreikningsskilum

Í tengslum 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 á fyrri helmingi ársins 2021. Bundnir eiginfjárreikningar vegna áhættuvarna eru því leystir upp á fyrri helmingi ársins 2021.

8. Tengdir aðilar

Samstæðan er í dreifðri eignaraðild. Tengdir aðilar samstæðunnar eru hlutdeildarfélag, 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 - 30. júní 2021	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélag.....	320.118	1.499.864	317.099	260.854
Hluthafar félagsins og félag í þeirra eigu.....	<u>59.479.704</u>	<u>5.228.231</u>	<u>19.871.263</u>	<u>2.024.934</u>
	59.799.822	6.728.094	20.188.362	2.285.788
Árið 2020	Seldar vörur og þjónusta	Keyptar vörur og þjónusta	Viðskipta-kröfur	Viðskipta-skuldir
Hlutdeildarfélag.....	232.750	1.723.325	298.339	161.180
Hluthafar félagsins og félag í þeirra eigu.....	<u>85.615.515</u>	<u>12.428.981</u>	<u>25.829.902</u>	<u>490.119</u>
	85.848.265	14.152.306	26.128.241	651.299

Skýringar

9. Breyting á samstæðu

Samstæða Síldarvinnslunnar hefur tekið breytingum frá árslokum 2020. Breytingarnar felast í kaupum á öllum hlutum í útgerðarfélaginu Bergur ehf., kaupum á viðbótareignarhlut í Runólfi Hallfreðssyni ehf., en að loknum þeim kaupum er Síldarvinnslan eigandi að öllum hlutum félagsins, og afhendingu SVN eignafélags ehf. til hluthafa Síldarvinnslunnar.

Kaup á útgerðarfélaginu Bergur ehf.

Í október 2020 gerði félag í samstæðunni, Bergur-Huginn ehf., samning um kaup á öllum útistandandi eignarhlutum í útgerðarfyrtækinu 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. er hluti af samstæðu Síldarvinnslunnar frá þeim tíma.

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 þorskígildistonnur. Með kaupnum á þessu öflugra 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.

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 útteilingu kaupverðs.

Í árshlutareikningnum eru meðtaldar tekjur frá Berg ehf. frá yfirtökudegi að fjárhæð 3,4 milljónir dollara. Þá nemur hagnaður félagsins á tímabilinu 1,6 milljónum dollara.

Kaupverð

Greitt með peningum	39.640.127
---------------------------	------------

Eignir og skuldir keyptar, á gangvirði

Veiðiheimildir	45.791.010
Varanlegir rekstrarfjármunir	3.094.580
Leiguréttindi	0
Vörubirgðir	21.668
Viðskiptakröfur	6.983
Aðrar skammtímakröfur	5.206
Handbært fé	179.500
Tekjuskattsskuldbinding	(9.458.820)
Nettó eignir keyptar	39.640.127

Greiðsluáhrif fjárfestinga í dótturfélögum

Greiðslur vegna fjárfestinga	39.640.127
Handbært fé til staðar við fjárfestingu	(179.500)
Nettó greiðslur færðar á meðal fjárfestingahreyfinga í sjóðsstreymi	39.460.627

Aukinn eignarhlutur í Runólfi Hallfreðssyni ehf.

Þann 6. apríl 2021 keypti Síldarvinnslan hf. hlut minnihluta eiganda í Runólfi Hallfreðssyni ehf. Um er að ræða 12,4% hlut, en eftir viðskiptin á Síldarvinnslan alla hluti í félaginu. Ákveðið hefur verið að sameina félögin undir nafni Síldarvinnslunnar hf. frá og með 1. júlí 2021. Áhrif kaupanna á öllum eignarhlutum í Bergi ehf. og 12,4% eignarhlut í Runólfi Hallfreðssyni ehf. á samstæðuna:

Kaupverð

Hlutdeild minnihluta	1.702.302
Greitt yfirverð til minnihluta	1.716.543
	3.418.845

Skýringar

9. Breyting á samstæðu (framhald)

Afhending SVN eignafélags ehf. til hluthafa.

Að ákvörðun hluthafafundar Síldarvinnslunnar hf., sem haldinn var þann 26. mars 2021, var eignarhlutur Síldarvinnslunnar í dótturfélaginu SVN eignafélagi ehf. að mestu leyti fluttur til hluthafa með arðgreiðslu. Arðgreiðsludagur var 9. apríl 2021 og nam verðmæti eignarhlutarinnar á arðgreiðsludegi 54,5 milljónum dollara. Bókfært verð dótturfélagsins var 30,2 milljónir dollara og því myndast hagnaður í rekstrarreikningi samstæðunnar á tímabilinu sem nemur 23,6 milljónum króna.

Í árshlutareikningnum eru meðtalinn hagnaður frá SVN eignafélagi, fram að afhendingardegi, að fjárhæð 2,3 milljónir dollara, en hagnaðurinn er tilkominn vegna hlutdeildartekna félagsins frá Sjóvá-Almennum tryggingum hf. Þá hafði SVN eignafélag jafnframt móttækið arð frá Sjóvá-Almennum tryggingum hf. á tímabilinu, að fjárhæð 3 milljónir dollara og er sú fjárhæð tilgreind í árshlutareikningnum.

Afhending eignarhluta til hluthafa

Arðgreiðsla á tímabilinu 1. janúar - 30. júní 2021	54.458.538
Greitt með peningum	(595.873)
Verðmæti eignarhlutar í SVN eignafélagi sem afhentur var með arðgreiðslu.	53.862.665

Eignir og skuldir SVN eignafélags á afhendingardegi, á gangvirði

Eignarhlutur í Sjóvá-Almennum tryggingum hf.	23.818.649
Handbært fé	7.093.614
Skammtímaskuldir	(6.747)
Hrein eign SVN eignafélags á arðgreiðsludegi	30.905.516
Eftirstæður eignarhlutur Síldarvinnslunnar hf. í SVN eignafélagi	(680.471)
	30.225.045

Innlestur hagnaður af afhendingu dótturfélags	23.637.620
---	------------

10. Önnur mál

Skráning á aðallista kauphallarinnar

Í maí 2021 var gengið frá skráningu hlutabréfa Síldarvinnslunnar á aðallista kauphallarinnar. Hlutfjárútboð þar sem 26,3% hlutur félagsins var boðinn til sölu fór fram 10. - 12. maí 2021. Hlutabréf í Síldarvinnslunni hf. voru síðan tekin til viðskipta á Aðalmarkaði Nasdaq Iceland hinn 27. maí sl. Útboðið á bréfum félagsins tókst vel og reyndist eftirspurn tvöföld og hluthafar hátt í 7.000 talsins þegar upp var staðið. Síldarvinnslan er eina skráða fyrirtækið sem ekki hefur höfuðstöðvar sínar á höfuðborgarsvæðinu.

Kostnaður við skráningu vegna sérfræðipjónustu við útboðið nam um 977 þús. USD. Gjaldfærður launakostnaður vegna afhendingu eigin hlutabréfa til starfsmanna nam 2.636 þús. USD hjá samstæðunni. Þar er bæði um að ræða afhendingu hlutabréfa til starfsmanna og launabónus vegna skattaáhrifa þeirra. Heildargjaldfærsla við útboðið nam því 3.613 þús. USD sem færð er í rekstrarreikning tímabilsins.

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 sólaring og munu heildarafköst starfseminnar því verða 2.380 tonn á sólaring að þessum framkvæmdum loknum. Samningsfjárhæðin vegna 380 tonna verksmiðjunnar nemur um 1,7 milljarði króna (USD 13,8 milljónir) og er gert ráð fyrir að verksmiðjan verði afhent á fyrri hluta ársins 2022.

Skattamál:

Embætti Skattsins hóf á árinu 2020 svokallað stórfyrirtækjaeftirlit á skattskilum fyrri ára hjá félögum í samstæðunni. Eftirlitsaðgerðum er lokið hjá Síldarvinnslunni hf. og Runólfi Hallfreðssyni ehf. og að hluta til hjá Bergi-Huginn ehf. Niðurstaðan leiddi til viðbótarskattgreiðslna að fjárhæð um 522 þús. USD hjá Síldarvinnslunni sem hefur verið gjaldfært í rekstrarreikningi tímabilsins.

Skýringar

11. Ársfjórðungsfirli

Rekstur samstæðunnar á tímabilinu greinist þannig eftir ársfjórðungum:

	2 F 2021	1 F 2021	Samtals
Seldar vörur.....	46.884.364	51.851.471	98.735.835
Aðrar tekjur.....	(57.640)	525.854	468.214
Hagnaður af sölu eigna.....	174.963	0	174.963
Rekstrartekjur.....	47.001.687	52.377.325	99.379.012
Kostnaðarverð seldra vara.....	18.832.046	18.783.946	37.615.992
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður.....	13.665.351	12.398.501	26.063.852
Annar rekstrarkostnaður.....	1.656.491	1.324.358	2.980.849
Rekstrargjöld.....	34.153.888	32.506.805	66.660.693
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA).....	12.847.799	19.870.520	32.718.319
Afskriftir fastafjármuna.....	2.447.696	2.541.974	4.989.670
Rekstrarhagnaður	10.400.103	17.328.546	27.728.649
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	603.305	3.840.705	4.444.010
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaganna.....	(380.850)	4.080.643	3.699.793
Hagnaður af afhendingu dótturfélags.....	23.637.620	0	23.637.620
Hagnaður fyrir tekjuskatt.....	34.260.178	25.249.894	59.510.072
Tekjuskattur.....	(2.697.978)	(4.186.090)	(6.884.068)
Hagnaður tímabilsins.....	31.562.200	21.063.804	52.626.004

Rekstur samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar - 30. júní 2020 greinist þannig eftir ársfjórðungum:

	2 F 2020	1 F 2020	Samtals
Seldar vörur.....	30.382.538	27.963.887	58.346.425
Aðrar tekjur.....	273.059	146.945	420.004
Hagnaður (tap) af sölu eigna.....	(924.674)	1.213.500	288.826
Rekstrartekjur.....	29.730.923	29.324.332	59.055.255
Kostnaðarverð seldra vara.....	14.977.275	12.190.667	27.167.942
Laun, aflahlutir og annar starfsmannakostnaður.....	9.384.980	7.898.863	17.283.843
Annar rekstrarkostnaður.....	1.301.218	945.716	2.246.934
Rekstrargjöld.....	25.663.473	21.035.246	46.698.719
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA).....	4.067.450	8.289.086	12.356.536
Afskriftir fastafjármuna.....	2.456.321	2.502.377	4.958.698
Rekstrarhagnaður	1.611.129	5.786.709	7.397.838
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	3.356.262	(13.707.532)	(10.351.270)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaganna.....	3.142.962	(1.330.423)	1.812.539
Hagnaður fyrir tekjuskatt.....	8.110.353	(9.251.246)	(1.140.893)
Tekjuskattur.....	(1.032.492)	1.584.164	551.672
Hagnaður tímabilsins.....	7.077.861	(7.667.082)	(589.221)