

Ögurvík ehf.

Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit

bls.

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

Ögurvík ehf.
Kennitala 430171-0469
Fiskislóð 14, Reykjavík

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

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

Starfsemin á árinu

Rekstur félagsins var með svipuðu móti í ár og síðasliðið ár. Hagnaður ársins nam kr. 461,5 millj. í samanburði við hagnað upp á kr. 456,5 millj. á árinu 2015.

Á árinu voru eigendaskipti á félaginu og einkenndi það reksturinn að einhverju leyti með sölu á fasteignum félagsins og hlutabréfum.

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

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórnin vísar til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar.

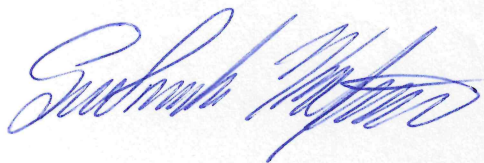
Eignaraðild

Í lok árs var einn hluthafi í félaginu en í byrjun árs fjórir að tölu. Brim hf. var eigandi alls hlutafjár í árslok.

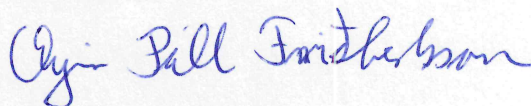
Stjórn Ögurvíkur ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með áritun sinni.

Reykjavík, 22. maí 2017

Stjórn:



Framkvæmdastjóri:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Ögurvíkur ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Ögurvíkur ehf. fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

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

Aðrar upplýsingar

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

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

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

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

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

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

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

Áritun óháðs endurskoðanda (framhald)

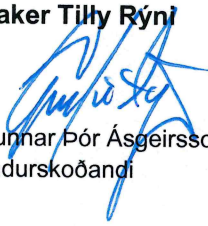
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

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

Reykjavík, 22. maí 2017

Baker Tilly Rýni


Gunnar Þór Ásgeirsson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýringar	2016	2015
Rekstrartekjur		2.160.196.877	2.192.736.566
Kostnaðarverð seldra vara		(1.687.769.817)	(1.361.223.710)
Framlegð		<u>472.427.060</u>	<u>831.512.856</u>
 Aðrar rekstrartekjur		80.615.475	121.349.736
Annar rekstrarkostnaður		(186.722.550)	(245.534.553)
Afskriftir	6,7	(111.025.680)	(18.877.278)
		<u>(217.132.755)</u>	<u>(143.062.095)</u>
 Rekstrarhagnaður		255.294.305	688.450.761
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur	4	90.272.933	4.221.524
Vaxtagjöld		(138.123.561)	(159.848.074)
Gengismunur		348.793.519	66.433.846
		<u>300.942.891</u>	<u>(89.192.704)</u>
 Hagnaður af reglulegri starfsemi fyrir skatta		556.237.196	599.258.057
 Tekjuskattur	10	(94.756.126)	(119.602.527)
 Hagnaður af reglulegri starfsemi eftir skatta		461.481.070	479.655.530
 Aflögð starfsemi eftir skatta		0	(23.166.710)
 Hagnaður ársins		<u><u>461.481.070</u></u>	<u><u>456.488.820</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýringar	2016	2015
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir:	5		
Viðskiptavild		266.814.142	296.460.158
Aflaheimildir		680.176.881	680.176.881
		<u>946.991.023</u>	<u>976.637.039</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Fasteignir og lóðir		0	262.506.672
Fiskiskip og búnaður		1.775.524.795	1.852.424.361
Vélar og tæki		4.826.927	5.371.708
Bifreiðar og áhöld		0	4.023.759
		<u>1.780.351.722</u>	<u>2.124.326.500</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Skuldabréfaeign	12	1.650.504.438	0
Eignarhlutir í öðrum félögum		0	11.553.803
		<u>1.650.504.438</u>	<u>11.553.803</u>
Fastafjármunir samtals		4.377.847.183	3.112.517.342
Veltufjármunir			
Birgðir	7	181.759.692	720.136.064
Viðskiptakröfur	8	116.216.321	286.102.704
Kröfur á tengd félög	12	739.048.281	0
Aðrar skammtímakröfur		327.102.508	15.290.670
Handbært fé		299.465.209	1.059.196
		<u>1.663.592.011</u>	<u>1.022.588.634</u>
Eignir samtals		<u>6.041.439.194</u>	<u>4.135.105.976</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2016	2015
Eigið fé			
Hlutfé		10.000.000	10.000.000
Endurmat eigna		1.026.413.875	1.221.974.150
Ójafnað tap		(349.847.045)	(1.006.888.390)
	9	<u>686.566.830</u>	<u>225.085.760</u>
Skuldir			
Víkjandi lán og skuldbindingar :			
Tekjuskattsskuldbinding	10	<u>194.962.362</u>	<u>100.206.236</u>
		194.962.362	100.206.236
Langtímaskuldir:			
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum	11	<u>4.829.170.501</u>	<u>3.155.364.425</u>
		4.829.170.501	3.155.364.425
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		0	11.538.037
Viðskiptaskuldir		77.903.712	83.206.889
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	11	188.149.500	461.854.812
Aðrar skammtímaskuldir		<u>64.686.289</u>	<u>97.849.817</u>
		330.739.501	654.449.555
Skuldir samtals		5.354.872.364	3.910.020.216
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>6.041.439.194</u></u>	<u><u>4.135.105.976</u></u>

Sjóðstreymi ársins 2016

	Skýringar	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður (tap) ársins		461.481.070	456.488.820
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6,7	111.025.680	18.877.278
Aðrir liðir	13	(453.153.317)	42.087.816
		<u>119.353.433</u>	<u>517.453.914</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(141.925.455)	1.446.615
Birgðir		538.376.372	(321.965.892)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>(38.466.703)</u>	<u>8.658.673</u>
		<u>357.984.214</u>	<u>(311.860.604)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>477.337.647</u>	<u>205.593.310</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna		(4.475.572)	(90.903.832)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		278.300.000	330.000.000
Söluverð fjárfestinga		91.512.644	0
Lán til tengdra aðila		(1.800.000.000)	0
Tengdir aðilar, breyting		<u>(620.248.281)</u>	<u>0</u>
		<u>(2.054.911.209)</u>	<u>239.096.168</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Tekin ný langtímalán		2.319.890.056	56.750.069
Afborganir langtímalána		(432.372.444)	(554.773.019)
Skammtímalán, breyting		<u>(11.538.037)</u>	<u>11.538.037</u>
		<u>1.875.979.575</u>	<u>(486.484.913)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		298.406.013	(41.795.435)
Handbært fé í byrjun tímabils		1.059.196	42.854.631
Handbært fé í árslok		<u>299.465.209</u>	<u>1.059.196</u>

Aðrar upplýsingar

13

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Ögurvík ehf. rekur útgerð í Reykjavík.

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

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

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

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

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

2.2 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2017. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikningi.

2.3 Innlausn tekna

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

2.4 Aðrar rekstrartekjur

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

2.5 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

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

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

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

Skýringar

2.6 Viðskiptavild

Í júní 2016 voru samþykkt á Alþingi lög um breytingu á lögum um ársreikninga, nr. 3/2006. Lögin tóku þegar gildi og komu til framkvæmda fyrir reikningsárið sem hófst 1. janúar 2016. Áhrif breytinganna gætir nú þegar í reikningi Ögurvíkur ehf. Samkvæmt 24. grein laganna er viðskiptavild afskrifuð á 10 árum í stað þess að vera metin skv. virðisrýrnunarprófi.

Viðskiptavild er tilkomin vegna kaupa félagsins á rekstri G.J.H. ehf og reiknast hún sem mismunur á kaupverði og gangvirði aflaheimilda, fiskiskipa, áhalda og tækja sem fylgdu með í kaupunum. Viðskiptavildin er afskrifuð samkvæmt beinlínuaðferð og er hún gjaldfærð á 10 árum.

2.7 Aflaheimildir

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

2.8 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

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

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

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

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

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

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

2.9 Birgðir

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

2.10 Viðskiptakröfur

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

Skýringar

2.11 Handbært fé

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

2.12 Hlutfé

Almennt hlutfé er flokkað sem eigið fé.

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

2.13 Tekjuskattsskuldbinding

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

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

2.14 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að viðbættum áföllnum vöxtum.

Skýringar

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

	2016	2015
Laun	838.608.696	1.034.655.430
Mótframlag í lífeyrissjóð	82.638.564	99.468.297
Önnur launatengd gjöld	82.739.942	106.921.740
	<u>1.003.987.202</u>	<u>1.241.045.467</u>
Stöðugildi að meðaltali	58	70

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

4. Fjármunatekjur

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2016	2015
Vaxtatekjur	7.799.968	2.257.149
Arður af hlutabréfum	2.514.124	1.964.375
Hagnaður (tap) af sölu hlutabéfa	79.958.841	0
	<u>90.272.933</u>	<u>4.221.524</u>

Skýringar

5. Óefnislegar eignir

	Viðskiptavild	Aflaheimildir	Samtals
Árslok 2015:			
Bókfært verð í ársbyrjun	296.460.158	680.176.881	976.637.039
Afskriftir	0	0	0
Bókfært verð í árslok	296.460.158	680.176.881	976.637.039
 Bókfært verð í árslok 2015 greinist þannig:			
Kostnaðarverð	1.482.300.798	680.176.881	2.162.477.679
Afskrifað samtals	(1.185.840.640)	0	(1.185.840.640)
Bókfært verð í árslok	296.460.158	680.176.881	976.637.039
 Árslok 2016:			
Bókfært verð í ársbyrjun	296.460.158	680.176.881	976.637.039
Afskriftir	(29.646.016)	0	(29.646.016)
Bókfært verð í árslok	266.814.142	680.176.881	946.991.023
 Bókfært verð í árslok 2016 greinist þannig:			
Kostnaðarverð	1.482.300.798	680.176.881	2.162.477.679
Afskrifað samtals	(1.215.486.656)	0	(1.215.486.656)
Bókfært verð í árslok	266.814.142	680.176.881	946.991.023

Samanlagðar aflaheimildir félagsins greinast þannig í tonnum:	Aflaheimildir	Aflaheimildir
	1.9.2016	31.12.2016
Tegund:		
Þorskur	2.183.990	2.058.824
Ýsa	367.886	852.597
Ufsi	1.080.008	310.833
Karfi	1.937.593	1.326.809
Langa	18.742	16.845
Blálanga	18.363	14.146
Keila	84	(408)
Steinbítur	32.660	27.545
Skötuselur	3	4
Gulllax	313.044	296.736
Grálúða	527.606	1.014.594
Skarkoli	2.068	1.935
Þykkvalúra	3.013	2.942
Langlúra	1.575	0
Sandkoli	30	30
Skráþflúra	0	(397)
Djúpkarfi	563.562	612.345
Litli karfi	3.111	3.110
	7.053.338	6.538.490
 Samtals aflaheimildir í þorskígildum	6.813.571	7.398.951

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

Sjávarútvegsráðherra hefur ekki úthlutað heildarkvóta Íslendinga í makríl á árinu 2017. Úthlutun á heildarkvóta Íslendinga árið 2016 nam 153 þúsund tonn, þar af fékk skip félagsins um 2 þúsund tonn.

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fasteignir og lóðir	Fiskiskip og búnaður	Bifreiðar, vélar og áhöld	Samtals
Árslok 2015:				
Bókfært verð í ársbyrjun	263.095.963	2.176.639.583	10.748.272	2.450.483.818
Sérstakt endurmat	0	(68.183.872)	0	(68.183.872)
Viðbót ársins	0	90.903.832	0	90.903.832
Bókfært verð seldra eigna	0	(330.000.000)	0	(330.000.000)
Afskriftir	(589.291)	(16.935.182)	(1.352.805)	(18.877.278)
Bókfært verð í árslok	262.506.672	1.852.424.361	9.395.467	2.124.326.500
Bókfært verð í árslok 2015 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	174.809.234	1.785.197.153	42.055.119	2.002.061.506
Endurmat	182.874.540	1.344.593.147	0	1.527.467.687
Afskrifað samtals	(95.177.102)	(1.277.365.939)	(32.659.652)	(1.405.202.693)
Bókfært verð í árslok	262.506.672	1.852.424.361	9.395.467	2.124.326.500
Árslok 2016:				
Bókfært verð í ársbyrjun	262.506.672	1.852.424.361	9.395.467	2.124.326.500
Viðbót ársins	0	4.475.572	0	4.475.572
Bókfært verð seldra eigna	(262.212.027)	(1.796.772)	(3.061.887)	(267.070.686)
Afskriftir	(294.645)	(79.578.366)	(1.506.653)	(81.379.664)
Bókfært verð í árslok	0	1.775.524.795	4.826.927	1.780.351.722
Bókfært verð í árslok 2016 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	0	1.782.970.606	27.092.670	1.810.063.276
Endurmat	0	1.343.697.556	0	1.343.697.556
Afskrifað samtals	0	(1.351.143.367)	(22.265.743)	(1.373.409.110)
Bókfært verð í árslok	0	1.775.524.795	4.826.927	1.780.351.722
Endurmat eigna				

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

Fiskiskip, veiðafæri, vélar, tæki o.fl. eru vátryggð fyrir kr. 1.725 millj.

Veðsetningar

Á fiskiskipi félagsins hvíla þinglýst veð og skuldbindingar til tryggingar skuldum þess, sem voru að uppgreiðsluvirði um 5.034,6 millj. króna í árslok 2016.

Eftirtaldar eignir félagsins eru veðsettar til tryggingar skuldum:	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
Vigri RE 71	1.675.000.000	1.775.524.795
	1.675.000.000	1.775.524.795

Skýringar

7. Birgðir

Birgðir greinast þannig í árslok:	2016	2015
Afurðabirgðir	145.652.443	656.159.897
Veiðafærabirgðir	13.750.000	12.163.534
Umbúða og efnabirgðir	22.357.249	51.812.633
	<u>181.759.692</u>	<u>720.136.064</u>

Vátryggingarverð afurðabirgða er kr. 400.000.000 í árslok.

8. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	2016	2015
Viðskiptakröfur	133.810.628	292.447.078
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(17.594.307)	(6.344.374)
Viðskiptakröfur, nettó	<u>116.216.321</u>	<u>286.102.704</u>

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður niðurfærslureikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

9. Eigið fé

Hlutfé

Heildarhlutfé félagsins nam í árslok 2016 kr. 10.000.000.

Eitt atkvæði fylgir hverjum krónu hlut af nafnverði.

Endurmatsreikningur

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

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hlutfé	Endurmats- reikningur	Ójafnað tap	Eigið fé samtals
Hreyfingar 2015:				
Staða í ársbyrjun	10.000.000	1.684.860.169	(1.871.716.131)	(176.855.962)
Sérstakt endurmat eigna	0	(54.547.098)	0	(54.547.098)
Hagnaður (tap) ársins	0	0	456.488.820	456.488.820
Millif. af endurmati á ÖRE	0	(408.338.921)	408.338.921	0
Staða í árslok	<u>10.000.000</u>	<u>1.221.974.150</u>	<u>(1.006.888.390)</u>	<u>225.085.760</u>
	Hlutfé	Endurmats- reikningur	Ójafnað tap	Eigið fé samtals
Hreyfingar 2016:				
Staða í ársbyrjun	10.000.000	1.221.974.150	(1.006.888.390)	225.085.760
Hagnaður (tap) ársins	0	0	461.481.070	461.481.070
Millif. af endurmati á ÖRE	0	(195.560.275)	195.560.275	0
Staða í árslok	<u>10.000.000</u>	<u>1.026.413.875</u>	<u>(349.847.045)</u>	<u>686.566.830</u>

Skýringar

10. Tekjuskattsskuldbinding

Breyting tekjuskattsskuldbindingar á árinu greinast þannig:

Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) í ársbyrjun	100.206.236
Tekjuskattur af reglulegri starfsemi	94.756.126
Tekjuskattur til greiðslu 2017 vegna 2016	0
	<u>194.962.362</u>

Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) greinist þannig á eftirfarandi liði:

	Staða 1.1.	Staða 31.12.
Varanlegir rekstrarfjármunir	317.534.996	272.902.687
Óefnislegar eignir	59.292.032	53.362.828
Viðskiptakröfur	(1.268.875)	(3.518.861)
Frestun gengismunar	6.718.742	53.224.545
Yfirfæranlegt tap	<u>(282.070.659)</u>	<u>(181.008.837)</u>
	100.206.236	194.962.362

Ekki kemur til álagningar tekjuskatts á árinu 2017 þrátt fyrir hagnað á árinu 2016 vegna ójafnaðra rekstrartapa frá fyrri árum sem greinast þannig:

Tap ársins 2008, nýtanlegt til ársloka 2018	559.209.887
Tap ársins 2009, nýtanlegt til ársloka 2019	181.946.986
Tap ársins 2012, nýtanlegt til ársloka 2022	<u>163.887.313</u>
	905.044.186

11. Langtímaskuldir

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:

Í EUR, vextir 2,89%	5.017.320.001
	<u>5.017.320.001</u>

Langtímaskuldir samtals	<u>5.017.320.001</u>
-------------------------------	----------------------

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

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2016 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	188.149.500
Árið 2018	250.866.000
Árið 2019	250.866.000
Árið 2020	250.866.000
Árið 2021	250.866.000
Síðar	<u>3.825.706.501</u>
	5.017.320.001

Langtímaskuldir samtals kr. 5.017.320.001, koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir ársins 2016, færðar meðal skammtímaskulda	188.149.500
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	<u>4.829.170.501</u>
	5.017.320.001

Skýringar

12. Viðskipti við tengda aðila

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

	2016	2015
Vörusala og þjónusta	495.927.701	0
Keyptar vörur og þjónusta	317.338.811	0
Krafa á tengda aðila í árslok	2.389.552.719	0

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

Engin niðurfærsla hefur verið færð vegna lána til tengdra aðila.

13. Sjóðstreymi

Aðrir liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi samkvæmt sjóðstreymi greinast þannig	2016	2015
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	(11.229.315)	0
Söluhagnaður hlutabréfa	(79.958.841)	0
Gengismunur á langtímaskuldir/-kröfur	(456.721.287)	(71.723.034)
Aukning skattskuldbindingar	94.756.126	113.810.850
	<u>(453.153.317)</u>	<u>42.087.816</u>
Innborganir (útgreiðslur) í sjóðstreymi greinast þannig:		
Greiddir vextir	(137.084.317)	(159.848.074)
Innborgaðar vaxtatekjur	7.635.832	2.231.593
Innborgaður arður	2.406.562	1.748.250