



FISK Seafood ehf.
Ársreikningur 2021
Samstæða og móðurfélag

FISK Seafood ehf.
Háeyri 1
550 Sauðarkrókur

Kt. 461289-1269

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---|------|
| Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdarstjóra | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda | 5 |
| Rekstrarreikningur | 7 |
| Efnahagsreikningur | 8 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 9 |
| Skýringar | 10 |
| Óendurskoðuð fylgiskjöl: | |
| Viðauki I: Stjórnháttayfirlýsing | 23 |
| Viðauki II: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf | 25 |

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdarstjóra

Samstæðuársreikningur FISK Seafood ehf. fyrir árið 2021 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn tekur til félagsins og dótturfélaga þess, sem í lok árs 2021 voru Soffanías Cecilsson ehf., FISK Seafood fjárfesting ehf., Ölduós ehf., Kiddi Dóra ehf., Brennigerði ehf. og Steinunn hf.

Í samræmi við breytingar á lögum um ársreikninga á árinu 2020 telst félagið eining tengd almannahagsmunum frá og með árinu 2021. Áhrif þessa koma meðal annars fram í aukinni upplýsingagjöf og birtir félagið bæði yfirlýsingu um góða stjórnarhætti og ýmsar ófjárhagslegar upplýsingar.

FISK Seafood ehf. er einkahlutafélag. Félagið er útgerðar- og fiskvinnslufyrirtæki sem á og rekur þrjú ferskisktogara, einn frystitogara, einn bát og fiskvinnslu á Sauðárkróki. Í samstæðunni er rekstur ferskisktogara og saltfiskverkunar í Grundarfirði, fjárfestingarstarfsemi, rekstur smábátaútgerðar, rekstur bújarðar og útgerð dragnótabáts. Afurðir félagsins eru að nær eingöngu seldar á erlendum mörkuðum.

| | 2021 (í þús. kr.) | 2020 (í þús. kr.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Starfsemin á árinu | | |
| Hagnaður samstæðunnar á árinu samkvæmt rekstrarreikningi | 3.634.117 | 1.717.762 |
| Eignir samstæðunnar í árslok samkvæmt efnahagsreikningi | 49.983.521 | 43.144.457 |
| Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi | 33.189.014 | 29.295.395 |
| Eiginfjárlutfall samstæðunnar í árslok samkvæmt efnahagsreikningi | 66% | 68% |
| Fjöldi ársverka á árinu | 283 | 268 |

Rekstrartekjur samstæðunnar lækkuðu um 3% milli ára, sem má rekja beint til áhrifa af Covid-19 vegna breytinga á neyslumynstri á helstu mörkuðum samstæðunnar á fyrri hluta ársins. Rekstur félagsins gekk vel á árinu þrátt fyrir erfiða sjósókn vegna slæms tíðarfars. Mikill eftirspurn var eftir afurðum félagsins seinni part ársins þegar áhrif Covid-19 minnkuðu á mörkuðum félagsins og afurðaverð hækkaði um leið.

Fjárfest var í varanlegum rekstrarfjármunum fyrir 790 milljónir króna. Stærstu fjárfestingar ársins voru kaup á eignarhlutum í dótturfélögum, útgerðarfélaginu Ölduósi ehf., Brennigerði ehf. sem á bújörðina Brennigerði í Skagafirði og Kidda Dóra ehf. sem á 60% eignarhlut í útgerðarfélaginu Steinunni hf. sem er hluti af samstæðunni.

Á árinu seldi móðurfélagið bleikjueldisstöð sína í Þorlákshöfn og hætti í framhaldinu rekstri seiðaeldisstöðvar á Hólum. Einnig voru sveitarfélaginu Skagaströnd afhentar með gjafarafsalí fasteignir í eigu félagsins á Skagaströnd.

Á árinu voru skip í eigu móðurfélagsins endurmetin til gangvirkis. Endurmat að fjárhæð 805 millj. kr. er fært til hækunar á bókfærðu verði og á sérstakan endurmatreikning meðal eigin fjár að teknu tilliti til skattaáhrifa.

Óvissuþættir í rekstrinum eru margir. Fiskimiðin geta verið misjafnlega gjöful á milli ára og gæftir til sjósóknar háðar veðurguðunum. Heimsmarkaðurinn er sömuleiðis óútreiknanlegur hvað varðar framboð, eftirspurn og verðlagningu. Ákvarðanir stjórnvalda um aflaheimildir á hverjum tíma eru einnig stór áhættuþáttur.

Stríðsátökin í Úkraínu munu ekki hafa bein áhrif á rekstur samstæðunnar þar sem afurðir eru hvorki seldar á þeim markaði né í Rússlandi. Óbein áhrif eru hins vegar hækkan á olíuverði og öðrum aðföngum.

Vísað er í skýringu 21 varðandi umfjöllun um áhættustýringu og helstu áhættur í starfsemi samstæðunnar.

Kynjahlutfall

Í stjórn félagsins eru 5 stjórnarmenn, 3 karlar og 2 konur og í varastjórn sitja 3 karlar og 2 konur. Karlmenn eru 64% af stjórnendum samstæðunnar. Starfsmenn samstæðunnar voru 279 í árslok, 77% karlar og 23% konur.

Framtíðin

Áætlanir gera ráð fyrir að árið 2022 verði með svipuðum hætti og árið á undan. Tekjur koma til með að aukast en einnig tilkostnaður. Búið er við því að markaðir fyrir afurðir samstæðunnar verði sterkir og verð há. Brugðist hefur verið við kvótaskerðingum að einhverju leyti með kaupum á aflaheimildum í gegnum fjárfestingar í dótturfélögum.

Áhrif Covid-19 á rekstur samstæðunnar

Heimsfaraldur Covid-19 hafði áhrif á rekstur samstæðunnar líkt og á árinu 2020. Fylgst var grannt með þróun mála í faraldrinum og brugðist við með viðeigandi aðgerðum. Lögð var áhersla á að verja starfsfólk fyrir smiti og tryggja órofna starfsemi sem tókst að mestu leyti. Þessar aðgerðir útheimtu talsverðan kostnað á árinu. Áhrifa faraldursins gætti á mörkuðum fyrir afurðir félagsins á fyrri hluta ársins á meðan ferðalög fólks voru í lágmarki og starfsemi veitingarhúsa takmörkuð. Eftirspurn tók við sér um mitt ár samhliða auknum bólusetningum og athafnafrelsi borgara á helstu mörkuðum félagsins sem eru á Spáni, Ítalíu og í Portúgal. Félagið er fjárhagslega sterkt og vel í stakk búið til að takast á við krefjandi aðstæður sem tengjast Covid-19, hvort sem lítið er til veiða, fiskvinnslu, sölu afurða, efnahags eða lausafjástöðu.

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdarstjóra, frh.:

Hluthafar

Hlutafé FISK Seafood ehf. er allt í eigu eins aðila, Kaupfélags Skagfirðinga. Engin breyting varð á hluthafahópnum á árinu og hlutafé félagsins í árslok nam 1.056 milljónum króna.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórn félagsins leggur til að greiddur verði arður að fjárhæð 450 milljónir króna til hluthafa vegna rekstrarársins. Vísað er til skýringa í ársreikningi um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Eigin hlutir

Félagið á eigin hluti að nafnvirði 14,9 milljónir króna í árslok. Engir eigin hlutir voru keyptir eða seldir á árinu.

Stjórnarhættir

Stjórn FISK Seafood ehf. leitast við að viðhalda góðum stjórnarháttum og hefur til hliðsjónar leiðbeiningar um stjórnarhætti fyrirtækja sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands í samstarfi við Samtök atvinnulífsins og Nasdaq OMX Ísland.

Sjá nánar Viðauka I Stjórnháttayfirlýsing FISK Seafood ehf.

Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Samkvæmt lögum um ársreikninga skulu einingar tengdar almannahagsmunum veita upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að leggja mat á þróun, umfang, stöðu og áhrif í tengslum við umhverfis-, félags- og starfsmannamál, stefnu í mannréttindamálum, hvernig spornað er gegn spillingar- og mútumálum auk stuttrar lýsingar á viðskiptalíkani félagsins o.fl. Gerð er grein fyrir stefnu og árangri félagsins í þessum málum í Viðauka II með ársreikningnum. Samhliða útgáfu ársreiknings fyrir árið 2021 mun félagið gefa út samfélagsskýrslu í fyrsta sinn og er það stórt skref í að auka gagnsæi í rekstri félagsins. Skýrslan verður aðgengileg á vef FISK Seafood ehf.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga. Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samstæðunnar á árinu 2021, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021.

Jafnframt er það álit okkar að ársreikningurinn, ásamt skýrslu stjórnar og framkvæmdastjóra, gefi glögg yfirlit um þróun og árangur í rekstri samstæðunnar og stöðu hennar auk þess að lýsa helstu áhættuþáttum og óvissu sem samstæðan býr við.

Stjórn og framkvæmdastjóri FISK Seafood ehf. staðfesta hér með samstæðuársreikning félagsins með undirritun sinni.

Sauðárkróki 25. maí 2022

Í stjórn

Þórólfur Gíslason
stjórnarformaður

Bjarni P. Maronsson
varaformaður

Sigurjón Rúnar Rafnsson

Ingileif Oddsdóttir

Herdís Á. Sæmundardóttir

Framkvæmdastjóri

Friðbjörn Ásbjörnsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa FISK Seafood ehf.

Áritun um endurskoðun ársreiknings samstæðu og móðurfélags

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning samstæðu og móðurfélags FISK Seafood ehf. („samstæðan og móðurfélagið“) fyrir árið 2021. Ársreikningur samstæðu og móðurfélags („ársreikningurinn“) hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar fyrir samstæðuna og móðurfélagið.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu samstæðunnar og móðurfélagsins 31. desember 2021 og afkomu samstæðunnar og móðurfélagsins og breytingu á handbæru fé á rekstrarárinu 2021 í samræmi við lög um ársreikninga.

Álitið er í samræmi við skýrslu okkar til endurskoðunarnefndar og stjórnar.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins samstæðu og móðurfélags* í árituninni. Við erum óháð samstæðunni og móðurfélaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Samkvæmt bestu vitund okkar og skilningi lýsum við yfir að við höfum ekki veitt neina óheimila þjónustu samkvæmt 1. mgr. 5. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins nr. 537/2014 og við erum óháð samstæðunni við endurskoðunina.

Við vorum fyrst kjörin endurskoðendur félagsins árið 1990 og höfum verið endurskoðendur félagsins samfelld síðan þá.

Lykilþættir endurskoðunar

Lykilþættir endurskoðunar eru þeir þættir, sem samkvæmt faglegu mati okkar, höfðu mest vægi við endurskoðun ársreikningsins. Það voru engir lykilþættir skilgreindir í endurskoðuninni.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningi samstæðu og móðurfélags

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreiknings samstæðu og móðurfélags í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi samstæðunnar og félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa samstæðuna eða félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreiknings samstæðu og móðurfélags

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreiknings samstæðu og móðurfélags frh.:

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitungu við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningi samstæðu og móðurfélags hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu 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, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi samstæðunnar eða móðurfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert samstæðuna og félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreiknings samstæðu og móðurfélags í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar eininga innan samstæðunnar til að geta gefið álit á samstæðuársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar samstæðunnar og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Við lýsum því einnig yfir við stjórn og endurskoðunarnefnd að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna um óhæði og upplýsum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega talist hafa áhrif á óhæði okkar og þegar við á, til hvaða varnaraðgerða við höfum gripið.

Af þeim atriðum sem við höfum upplýst stjórn og endurskoðunarnefnd um, leggjum við mat á hvaða þættir höfðu mesta þýðingu við endurskoðun samstæðuársreikningsins og eru því lykilþættir endurskoðunarinnar. Við lýsum þessum þáttum í áritun okkar nema lög og reglur útiloki að upplýst sé um þá eða, við einstakar mjög sjaldgæfar kringumstæður, þegar við metum að ekki skuli upplýsa um lykilþátt þar sem neikvæðar afleiðingar þess eru taldar veita þyngra en almennir hagsmunir af birtingu slíkra upplýsinga.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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 þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ólafur Már Ólafsson, endurskoðandi, ber ábyrgð á endurskoðun ársreikningsins og þessari áritun.

Reykjavík 25. maí 2022.

KPMG ehf.

Ólafur Már Ólafsson

Rekstrarreikningur ársins 2021

| | Skýr. | Samstæða | | Móðurfélag | |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Rekstrartekjur | 4 | 10.369.762 | 10.692.239 | 8.517.929 | 8.878.185 |
| Kostnaðarverð seldra vara | 4 | (7.069.316) | (7.414.526) | (5.877.909) | (6.091.929) |
| Vergur hagnaður | | 3.300.446 | 3.277.713 | 2.640.020 | 2.786.256 |
| Aðrar tekjur | 4 | 1.438.178 | 765.213 | 1.687.529 | 1.152.371 |
| Sameiginlegur kostnaður og yfirstjórn | | (777.251) | (866.100) | (1.316.692) | (1.332.887) |
| | | <u>660.927</u> | <u>(100.887)</u> | <u>370.837</u> | <u>(180.516)</u> |
| Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir | | 3.961.372 | 3.176.827 | 3.010.857 | 2.605.740 |
| Afskriftir | 11 | (699.428) | (723.247) | (465.422) | (521.554) |
| Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði | | 3.261.945 | 2.453.580 | 2.545.435 | 2.084.186 |
| Fjármunatekjur | | 11.163 | 18.784 | 9.270 | 17.633 |
| Fjármagnsgjöld | | (418.786) | (441.854) | (170.392) | (166.347) |
| Gangvirðisbreyting eignarluta | | 591.295 | 731.574 | 591.295 | 731.574 |
| Gengismunur | | 353.932 | (768.991) | (43.739) | 193.655 |
| | | <u>537.604</u> | <u>(460.486)</u> | <u>386.434</u> | <u>776.515</u> |
| Hagnaður fyrir áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaga | | 3.799.549 | 1.993.093 | 2.931.869 | 2.860.701 |
| Hlutdeild í afkomu dótturfélaga | 13 | 0 | 0 | 1.346.502 | (600.533) |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga | 14 | 731.379 | 289.836 | 54.561 | 13.970 |
| | | <u>731.379</u> | <u>289.836</u> | <u>1.401.063</u> | <u>(586.564)</u> |
| Hagnaður fyrir tekjuskatt | | 4.530.928 | 2.282.929 | 4.332.932 | 2.274.138 |
| Tekjuskattur | 8 | (615.914) | (416.510) | (422.633) | (407.718) |
| Hagnaður af áframhaldandi starfsemi | | 3.915.014 | 1.866.420 | 3.910.299 | 1.866.420 |
| Aflögð starfsemi | 9 | (280.897) | (148.657) | (280.897) | (148.657) |
| Hagnaður ársins | 18 | <u>3.634.117</u> | <u>1.717.762</u> | <u>3.629.402</u> | <u>1.717.762</u> |
| Hagnaður ársins sem tilheyrir: | | | | | |
| Eigendum móðurfélagsins | | 3.629.402 | 1.717.762 | | |
| Hlutdeild minnihluta | | 4.715 | | | |
| | | <u>3.634.117</u> | <u>1.717.762</u> | | |

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

| | Skýr. | Samstæða | | Móðurfélag | |
|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Eignir | | | | | |
| Óefnislegar eignir | 10 | 24.169.933 | 18.876.639 | 9.960.887 | 9.270.887 |
| Rekstrarfjármunir | 11 | 7.153.657 | 6.470.402 | 6.038.797 | 5.587.521 |
| Eignarhlutir í dótturfélögum | 13 | 0 | 0 | 15.696.653 | 11.795.999 |
| Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum | 14 | 10.782.096 | 10.296.653 | 581.367 | 526.806 |
| Eignarhlutir í öðrum félögum | 15 | 4.145.174 | 3.468.379 | 4.140.018 | 3.463.223 |
| Skatteign | 19 | 0 | 72.727 | 0 | 0 |
| Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur | | 49.100 | 0 | 0 | 0 |
| Fastafjármunir samtals | | <u>46.299.960</u> | <u>39.184.800</u> | <u>36.417.722</u> | <u>30.644.436</u> |
| | | | | | |
| Birgðir | 16 | 646.974 | 1.134.736 | 425.474 | 931.436 |
| Viðskiptakröfur | 17 | 1.538.904 | 1.251.327 | 1.452.430 | 1.165.431 |
| Kröfur á tengda aðila | 22 | 465.385 | 802.195 | 2.341.010 | 802.195 |
| Ýmsar skammtímakröfur | | 134.785 | 104.693 | 116.778 | 93.120 |
| Skuldabréf | | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé | | 847.513 | 666.707 | 250.564 | 219.794 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>3.683.561</u> | <u>3.959.657</u> | <u>4.586.256</u> | <u>3.211.975</u> |
| | | | | | |
| Eignir samtals | | <u>49.983.521</u> | <u>43.144.457</u> | <u>41.003.978</u> | <u>33.856.411</u> |
| | | | | | |
| Eigið fé | | | | | |
| Hlutfé | 18 | 1.055.628 | 1.055.628 | 1.055.628 | 1.055.628 |
| Yfirverðsreikningur | | 238.175 | 238.175 | 238.175 | 238.175 |
| Annað bundið eigið fé | | 4.512.339 | 1.861.497 | 4.512.339 | 1.861.497 |
| Óráðstafað eigið fé | | 27.312.654 | 26.140.094 | 27.312.654 | 26.140.094 |
| Eigið fé meirihlutaeigenda | | 33.118.797 | 29.295.395 | 33.118.797 | 29.295.395 |
| Hlutdeild minnihluta | | 70.217 | 0 | 0 | 0 |
| Eigið fé samtals | 18 | <u>33.189.014</u> | <u>29.295.395</u> | <u>33.118.797</u> | <u>29.295.395</u> |
| | | | | | |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Tekjuskattskuldbinding | 19 | 2.408.471 | 1.918.843 | 750.102 | 418.993 |
| | | | | | |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 21 | 10.030.261 | 3.145.754 | 2.784.013 | 0 |
| Langtímaskuldir samtals | | <u>10.030.261</u> | <u>3.145.754</u> | <u>2.784.013</u> | <u>0</u> |
| | | | | | |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 18 | 2.803.395 | 2.794.047 | 2.803.395 | 2.794.047 |
| Viðskiptaskuldir | | 425.785 | 328.468 | 355.567 | 289.577 |
| Skuld við tengda aðila | 22 | 57.268 | 53.305 | 438.583 | 384.474 |
| Næsta árs afborgun langtímaskulda | 21 | 335.983 | 4.838.323 | 178.412 | 0 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 428.666 | 391.262 | 325.059 | 294.863 |
| Ógreiddir skattar | 8 | 304.678 | 379.061 | 250.051 | 379.061 |
| Skammtímaskuldir samtals | | <u>4.355.774</u> | <u>8.784.465</u> | <u>4.351.067</u> | <u>4.142.023</u> |
| | | | | | |
| Skuldir samtals | | <u>16.794.506</u> | <u>13.849.063</u> | <u>7.885.181</u> | <u>4.561.016</u> |
| | | | | | |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>49.983.521</u> | <u>43.144.457</u> | <u>41.003.978</u> | <u>33.856.411</u> |
| | | | | | |
| Veðsetningar og ábyrgðir | 12 | | | | |

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

| | Skýr. | Samstæða | | Móðurfélag | |
|---|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | |
| Hagnaður ársins | 18 | 3.758.238 | 1.717.762 | 3.629.402 | 1.717.762 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | |
| (Hagnaður) tap af sölu rekstrarfjármuna og aflaheimilda | | (652.655) | 67.090 | (609.485) | 28.791 |
| Afskriftir rekstrarfjármuna | 11 | 520.746 | 723.247 | 465.422 | 521.554 |
| Gangvirðisbreyting eignarhluta í öðrum félögum | | (591.295) | (731.574) | (591.295) | (731.574) |
| Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélagum | 13,14 | (676.818) | (289.836) | (1.401.063) | 586.564 |
| Gengismunur og verðbætur eigna og skulda | | (410.518) | 1.039.168 | 10.910 | 0 |
| Breyting tekjuskattsskuldbindingar | 19 | 327.578 | 44.774 | 170.108 | 35.982 |
| Veltufé frá rekstri | | 2.275.276 | 2.570.632 | 1.673.999 | 2.159.079 |
| Breyting rekstrartengda eigna og skulda: | | | | | |
| Birgðir | 16 | 487.762 | (333.662) | 505.962 | (279.262) |
| Skammtímakröfur | | (290.015) | 39.071 | (310.656) | (31.882) |
| Skammtímaskuldir | | (58.718) | 1.995 | (32.824) | (17.133) |
| Breyting rekstrartengda eigna og skulda | | 139.029 | (292.596) | 162.482 | (328.277) |
| Handbært fé frá rekstri | | 2.414.305 | 2.278.036 | 1.836.480 | 1.830.803 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | |
| Fjárfesting í rekstrarfjármunum | 11 | (420.043) | (543.522) | (415.398) | (539.297) |
| Fjárfesting í aflaheimildum | 10 | (321.068) | (173.186) | 0 | 0 |
| Söluverð rekstrarfjármuna | 11 | 235.375 | 41.491 | 223.186 | 39.017 |
| Fjárfestingar í eignarhlutum í félögum | 15 | (85.500) | 0 | (85.500) | 0 |
| Skuldabréf | | (99.100) | 0 | 0 | 0 |
| Fenginn arður | | 245.936 | 262.441 | 0 | 0 |
| Fjárfestingar í eignarhlutum í dótturfélögum | 13 | (4.074.152) | 0 | (1.554.152) | 0 |
| Kröfur á tengd félög, breyting | | (282.364) | 17.149 | (2.538.815) | 337.577 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (4.800.916) | (395.627) | (4.370.680) | (162.702) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | |
| Greiddur arður | 18 | (450.000) | (450.000) | (450.000) | (450.000) |
| Innborgað hlutafé | | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Afborgun langtímalána | | (248.606) | (3.336.508) | (89.778) | 0 |
| Skuldir við lánastofnanir | | 9.347 | (3.204.291) | 9.347 | (3.204.291) |
| Tekin ný langtímalán | | 3.041.293 | 3.252.270 | 3.041.293 | 0 |
| Skuldir við tengd félög, breyting | | 54.109 | 357.357 | 54.109 | 357.357 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | 2.406.642 | (3.381.171) | 2.564.970 | (3.296.934) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | 20.031 | (1.498.762) | 30.771 | (1.628.833) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 827.482 | 2.165.469 | 219.794 | 1.848.627 |
| Handbært fé í lok árs | | 847.513 | 666.707 | 250.564 | 219.794 |
| Fjárfestingar - og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa: | | | | | |
| Nýtt hlutafé Kiddi Dóra ehf. | | 0 | 0 | (1.000.000) | 0 |
| Langtímakrafa á dótturfélög | | 0 | 0 | 1.000.000 | 0 |
| Aflaheimildir | | (690.000) | 0 | (690.000) | 0 |
| Aðrar tekjur | | 690.000 | 0 | 690.000 | 0 |
| Endurmat rekstrarfjármuna | | (805.000) | 0 | (805.000) | 0 |
| Bundið eigið fé | | 644.000 | 0 | 644.000 | 0 |
| Tekjuskattsskuldbinding | | 161.000 | 0 | 161.000 | 0 |

Skýringar

1. Félagið

- a. FISK Seafood ehf. ("félagið") er íslenskt einkahlutafélag og er lögheimili þess að Háeyri 1 á Sauðárkróki. Samstæðuársreikningur félagsins hefur að geyma samstæðuársreikning móðurfélagsins og dótturfélaga þess, sem vísað er til í heild sinni sem "samstæðan" og til einstakra félaga sem "samstæðufélaga". Ársreikningurinn innifelur auk þess ársreikning móðurfélagsins.

Dótturfélög sem eru innifalin í samstæðuársreikningi eru eftirtalin:

| | Eignarhluti | Starfsemi |
|------------------------------------|-------------|-----------------------|
| Soffanías Cecilsson ehf. | 100% | Sjávarútvegsfyrirtæki |
| Steinunn hf. | 60% | Sjávarútvegsfyrirtæki |
| Ölduós ehf. | 100% | Sjávarútvegsfyrirtæki |
| FISK Seafood fjárfesting ehf. | 100% | Eignarhaldsfélag |
| Kiddi Dóra ehf. | 100% | Eignarhaldsfélag |
| Brennigerði ehf. | 100% | Eignarhaldsfélag |

FISK Seafood ehf. er dótturfélag Kaupfélags Skagfirðinga svf. á Sauðárkróki. Ársreikningur félagsins er hluti af samstæðureikningi móðurfélagsins og eru upplýsingar um afkomu og fjárhagsstöðu samstæðunnar þar.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

- a. Samstæðuársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum að því undanskyldu að eignarhlutir í öðrum félögum sem hafa hlutabréf skráð á verðbréfamarkaði eru færðir á markaðsverði. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikninga þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og fjárhæðir eigna og skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna síðan að verða frábrugðnar þessu mati.

Mat og ályktanir því til grundvallar eru í stöðugri endurskoðun. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem breytingin á sér stað og þeim framtíðartímabilum sem áhrif breytingarinnar vara.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem er lýst hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti fyrir öll tímabil sem koma fram í ársreikningi samstæðunnar.

a. Grundvöllur samstæðu

(i) Dótturfélög

Dótturfélög eru þau félög þar sem samstæðan fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar samstæðan hefur vald til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu félags í þeim tilgangi að hagnast á starfsemi þess. Við mat á yfirráðum er tekið tillit til mögulegs atkvæðisréttar sem þegar er nýtanlegur. Reikningsskil dótturfélaga eru innifalin í samstæðureikningsskilum frá því að yfirráð hefjast og þar til þeim lýkur. Fjárfestingar í dótturfélögum eru færðar með hlutdeildaraðferð í reikningsskilin. Í þeim tilvikum sem eignarhlutur í dótturfélagi er innan við 100% er færð upp hlutdeild minnihluta í eigin fé og rekstrarafkomu.

Kaupaðferð er notuð við færslu kaupa samstæðunnar á dótturfélögum. Kaupverð er metið sem gangvirði tilgreindra eigna sem látnar eru af hendi, útgefinna eiginfjárgerninga og skulda sem stofnað er til eða teknar eru yfir á viðskiptadegi, auk kostnaðar sem rekja má beint til yfirtökunnar. Sú fjárhæð kaupverðs sem er umfram gangvirði eignarhluta samstæðunnar í yfirteknum aðgreinanlegum eignum er skráð sem viðskiptavild. Viðskiptavild er gjaldfærð í rekstrarreikningi á tíu árum.

Viðskipti milli samstæðufélaga, stöður milli þeirra og óinnleystar tekjur og gjöld sem myndast hafa í viðskiptum milli félaganna eru felld út við gerð samstæðureikningsins.

3. Grundvöllur reikningsskilanna frh.

a. Grundvöllur samstæðu frh.

(ii) Hlutdeildarfélög

Hlutdeildarfélög eru félög þar sem samstæðan hefur veruleg áhrif á fjárhags- og rekstrarstefnu, en ekki yfirráð. Veruleg áhrif eru alla jafna til staðar þegar samstæðan ræður 20-50% atkvæðaréttar. Hlutdeildarfélög eru færð í ársreikning samstæðunnar með hlutdeildaraðferð og eru í upphafi færð á kostnaðarverði.

Fjárfesting samstæðunnar inniheldur viðskiptavild, sem verður til við kaupin, að frádreginni virðisryrnun, ef einhver er. Samstæðureikningurinn inniheldur hlutdeild samstæðunnar í afkomu og eiginfjárhreyfingum hlutdeildarfélaga frá upphafi áhrifa þangað til þeim lýkur. Verði hlutdeild samstæðunnar í tapi meiri en bókfært verð hlutdeildarfélags, að meðtalinni langtímafjármögnun þess, er bókfærða verðið fært í núll og færslu frekara taps hætt nema samstæðan hafi gengist í ábyrgðir fyrir hlutdeildarfélagið eða fjármagnað það.

(iii) Hlutdeildaraðferð

Fjárfesting í dóttur- og hlutdeildarfélögum er færð með hlutdeildaraðferð í reikningsskilin og eru færðar í upphafi á kostnaðarverði. Hlutur samstæðunnar í hagnaði eða tapi dóttur- og hlutdeildarfélaga eftir kaup er færður í rekstrarreikning og hlutur hennar í eiginfjárhreyfingum er færður á eigið fé. Mótttekinn arður er færður til lækkunar á bókfærðu verði fjárfestingarinnar. Verði hlutur samstæðunnar í tapi meiri en bókfært verð hlutdeildarfélags, að meðtalinni langtímafjármögnun þess, er bókfærða verðið fært í núll og færslu frekara taps hætt nema samstæðan hafi gengist í ábyrgðir fyrir hlutdeildarfélagið eða fjármagnað það.

b. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti sem eiga uppruna sinn í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi Seðlabanka Íslands í árslok 2021. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

c. Innlausn tekna

Aflaverðmæti skipa og framleiðsla landvinnslu eru tekjufærð á áætluðu skilaverði í bókhaldi samstæðunnar. Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

d. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum og gengismun af eignum í öðrum gjaldmiðlum. Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning eftir því sem þær falla til miðað við virka vexti. Fjármagnsgjöld samanstanda af vaxtagjöldum, gengismun af skuldum í öðrum gjaldmiðlum og öðrum fjármagnskostnaði.

e. Óefnislegar eignir

Aflaheimildir

Keyptar aflaheimildir eru færðar til eignar á kostnaðarverði sem óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma. Aflaheimildir eru ekki afskrifaðar en árlega er framkvæmt virðisryrnunarpróf.

Viðskiptavild

Viðskiptavild myndast við kaup á dótturfélögum. Viðskiptavild er mismunur á kaupverði og matsvirði yfirtekinna eigna og skulda. Viðskiptavild er gjaldfærð í rekstrarreikning á tíu árum.

f. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisryrnun. Kostnaður sem fellur til vegna fjárfestingar í rekstrarfjármunum er eignfærður þegar sá kostnaður fellur til ef líklegt er að framtíðarhagnaður sem felst í eigninni muni renna til samstæðunnar og ef hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

| | |
|--|----------|
| Skip | 6-17 ár |
| Fasteignir og lóðir (land er ekki afskrifað) | 12-33 ár |
| Vélar, áhöld og tæki | 4-10 ár |

Skýringar, frh.:

3. Grundvöllur reikningsskilanna frh.

g. **Eignarhlutir í öðrum félögum**

Eignarhlutir félögum þar sem félagið á minna en 20% hlutafjár eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til virðisrýrnunar. Eignarhlutir í félögum sem hafa hlutabréf skráð á verðbréfamarkaði eru færðir á markaðsverði og eru gangvirðisbreytingar færðar í rekstrarreikning.

h. **Birgðir**

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði / framleiðsluverði eða hreinu söluverði, hvoru sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Framleiðslukostnaður samanstendur af hráefniskostnaði, launakostnaði og óbeinum kostnaði vegna framleiðslunnar. Hreint söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum sölukostnaði. Birgðir eru metnar samkvæmt eftirfarandi meginreglum:

- Afurðabirgðir eru metnar á reiknuðu meðalframleiðslukostnaðarverði.
- Hráefnisbirgðir eru metnar á síðasta innkaupsverði, dagverði eða reiknuðu kostnaðarverði eigin afla.
- Rekstrarvörur eru metnar á kostnaðarverði. Árleg veiðarfæra kaup eru að jafnaði færð til gjalda með jöfnum fjárhæðum á tveimur árum.

i. **Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur**

Viðskiptakröfur og skammtímakröfur eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótveikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi.

j. **Handbært fé**

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. **Hlutafé**

Við kaup á eigin bréfum er kaupverðið, að meðtöldum kostnaði sem tengist kaupunum, fært til lækkunar á eigin fé. Ef eigin bréf eru seld færast salan til hækkunar á eigin fé. Hvorki er færður söluhagnaður né sölutap.

l. **Vaxtaberandi lán**

Vaxtaberandi lán eru upphaflega færð á gangvirði að frádregnum viðeigandi kostnaði vegna þeirra. Eftir upphaflega færslu eru vaxtaberandi lán færð upp miðað við virka vexti. Lán í öðrum myntum en uppgjörsmýnt eru færð miðað við gengi viðkomandi gjaldmiðla í lok árs. Næsta árs afborganir af vaxtaberandi lánnum eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

m. **Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir**

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir eru færðar á nafnverði.

n. **Tekjuskattskuldbinding / Skatteign**

Tekjuskattskuldbinding / skatteign er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskilin og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins innfelur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki sem hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, þá er hann færður á eigið fé. Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður skattur ársins, miðað við gildandi skatthlutfall. Tekið er tillit til leiðréttinga vegna fyrri ára.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni sem unnt verður að nýta eignina á móti. Skatteign er metin á hverjum uppgjörstigi og lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki. Tekjuskattshlutfall félagsins er 20%.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur og kostnaðarverð seldra vara

a. Rekstrartekjur greinast þannig eftir starfspáttum:

| | Samstæða | | Móðurfélag | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Aflaverðmæti skipa | 6.516.231 | 6.948.044 | 6.006.493 | 6.597.474 |
| Framleiðsluverðmæti fiskvinnslu | 6.216.230 | 5.845.842 | 4.620.454 | 4.177.698 |
| Afli til eigin nota | (2.362.699) | (2.101.647) | (2.109.018) | (1.896.987) |
| Tekjur samtals | 10.369.762 | 10.692.239 | 8.517.929 | 8.878.185 |

b. Kostnaðarverð seldra vara greinist þannig:

| | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rekstrargjöld útgerðar | 5.419.469 | 5.108.956 | 4.599.954 | 4.569.177 |
| Rekstrargjöld fiskvinnslu | 4.012.546 | 4.407.217 | 3.386.973 | 3.419.739 |
| Afli til eigin nota | (2.362.699) | (2.101.647) | (2.109.018) | (1.896.987) |
| Kostnaðarverð seldra vara samtals | 7.069.316 | 7.414.526 | 5.877.909 | 6.091.929 |

Aðrar tekjur eru að stærstum hluta vegna leigu á veiðiheimildum auk söluhagnaðar og tryggingabóta.

5. Breytingar á samstæðunni

Á árinu keypti FISK allt hlutfé í útgerðafélaginu Ölduósi ehf. á Stöðvarfirði. Ölduós ehf. er hluti af samstæðureikningsskilum FISK frá janúar 2021. Í september var gengið frá kaupum á 60% eignarhlut í útgerðafélaginu Steinunni hf. í Ólafsvík. Steinunn hf. er hluti af samstæðureikningsskilum FISK frá september 2021. Í júlí keypti FISK allt hlutfé í eignarhaldsfélaginu Brennigerði ehf. sem er hluti af samstæðureikningsskilum FISK frá þeim tíma.

Í samræmi við íslensk ársreikningalög var kaupverði deilt út á yfirteknar aðgreinanlegar eignir og skuldir.

| | Brennigerði ehf. | Ölduós ehf. | Steinunn hf. | Samtals |
|--|------------------|-------------|--------------|-------------|
| Áhrif á efnahagsreikning greinast þannig: | | | | |
| Rekstrarfjármunir | 130.000 | 5.338 | 30.888 | 166.226 |
| Aflaheimildir | | 721.274 | 58.800 | 780.074 |
| Veltufjármunir | 493 | 121.470 | 40.174 | 162.136 |
| Yfirteknar eignir samtals | 130.493 | 848.081 | 129.862 | 1.108.436 |
| Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir | 82.057 | 553.279 | 31.608 | 666.943 |
| Yfirteknar skuldir | 82.057 | 553.279 | 31.608 | 666.943 |
| Hreinar aðgreinanlegar eignir samtals | 48.436 | 294.803 | 98.254 | 441.493 |
| Kaupverð greitt með handbæru fé | (82.943) | (1.470.544) | (2.520.000) | (4.073.487) |
| Yfirverð við kaup | (34.507) | (1.175.741) | (2.421.746) | (3.631.995) |
| Aflaheimildir | | 1.131.079 | 2.383.634 | 3.514.713 |
| Fiskiskip | | 44.662 | 21.864 | 66.526 |
| Fasteignir | 34.507 | | 16.248 | 50.755 |
| | 34.507 | 1.175.741 | 2.421.746 | 3.631.995 |

Skýringar, frh.:

6. Laun og launatengd gjöld

| | Samstæða | | Móðurfélag | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | | | | |
| Laun | 3.106.732 | 3.147.339 | 2.541.839 | 2.728.852 |
| Lífeyrisiðgjöld | 330.879 | 332.610 | 271.683 | 288.201 |
| Önnur launatengd gjöld | 271.165 | 284.181 | 222.573 | 247.201 |
| Annar starfsmannakostnaður | 158.576 | 176.400 | 141.780 | 153.686 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>3.867.353</u> | <u>3.940.531</u> | <u>3.177.876</u> | <u>3.417.940</u> |
| Laun og launatengd gjöld skiptast þannig á rekstrarliði: | | | | |
| Kostnaðarverð seldra vara | 3.584.356 | 3.665.856 | 2.959.461 | 3.206.715 |
| Sameiginlegur kostnaður og yfirstjórn | 282.997 | 274.674 | 218.415 | 211.225 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>3.867.353</u> | <u>3.940.531</u> | <u>3.177.876</u> | <u>3.417.940</u> |
| Ársverk | 283 | 268 | 224 | 224 |
| Laun stjórnar og framkvæmdastjóra | 69.927 | 71.470 | 45.727 | 47.870 |

7. Þóknanir til endurskoðenda

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Þóknanir til endurskoðenda greinast þannig: | | |
| Endurskoðun ársreiknings | 8.990 | 6.831 |
| Önnur vinna | 7.906 | 6.833 |
| Samtals | <u>16.896</u> | <u>13.664</u> |

8. Tekjuskattur

| | 2021 | | 2020 | |
|---|--------|----------------|--------|----------------|
| Virkur tekjuskattur móðurfélagsins greinist þannig: | | | | |
| Hagnaður fyrir skatta | | 4.052.035 | | 2.125.481 |
| Tekjuskattur m.v. gildandi skatthlutfall | 20,0% | 810.407 | 20,0% | 425.096 |
| Ófrádráttarbær kostnaður | 0,2% | 7.884 | 6,1% | 129.048 |
| Óskattskyldar tekjur | (2,9%) | (118.326) | (6,9%) | (146.315) |
| Aðrir liðir | (6,8%) | (277.332) | 0,0% | (112) |
| Samtals | 10,4% | <u>422.633</u> | 19,2% | <u>407.718</u> |
| Virkur tekjuskattur samstæðu greinist þannig: | | | | |
| Hagnaður fyrir skatta | | 4.250.030 | | 2.134.272 |
| Tekjuskattur m.v. gildandi skatthlutfall | 20,0% | 850.006 | 20,0% | 426.854 |
| Ófrádráttarbær kostnaður | 0,2% | 7.884 | 6,0% | 128.895 |
| Óskattskyldar tekjur | (2,8%) | (118.326) | (6,9%) | (146.315) |
| Aðrir liðir | (2,9%) | (123.650) | 0,3% | 7.075 |
| Samtals | 14,5% | <u>615.914</u> | 19,5% | <u>416.510</u> |

9. Aflögð starfsemi

Hinn 6. maí 2021 seldi móðurfélagið bleikjueldisstöð sína í Þorlákshöfn og hætti í framhaldinu rekstri seiðaeldisstöðvar á Hólum í október 2021.

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Tap af rekstri bleikjudeildar á tímabilinu | (236.603) | (148.657) |
| Tap af sölu á bleikjueldisstöðvar | (44.294) | 0 |
| | <u>(280.897)</u> | <u>(148.657)</u> |

Skýringar, frh.:

10. Óefnislegar eignir

| | | |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Óefnislegar eignir greinast þannig: | Samstæða | Móðurfélag |
| Viðskiptavild | 816.486 | 0 |
| Aflaheimildir | 23.353.447 | 9.960.887 |
| Bókfært verð 31.12. | 24.169.933 | 9.960.887 |

Viðskiptavild

| | | |
|--------------------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 |
| Staða 1.1. | 960.571 | 1.104.656 |
| Afskrift ársins | (144.085) | (144.085) |
| Bókfært verð 31.12. | 816.486 | 960.571 |

Viðskiptavild er til komin vegna kaupa á Soffanási Cecilssyni ehf. á árinu 2017. Viðskiptavildin er afskrifuð línulega á tíu árum. Í lok reikningsársins var framkvæmt virðisrýrnunarpróf á viðskiptavild félagsins. Lagt var mat á gangvirði eigna að frádrögnum sölukostnaði. Niðurstaða matsins gaf ekki til kynna vísbendingar um virðisrýrnun.

Aflaheimildir

| | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 |
| Staða 1.1. | 17.916.069 | 17.742.883 |
| Viðbót / yfirtekið á árinu | 4.426.310 | 0 |
| Keypt á árinu | 1.011.068 | 173.186 |
| Bókfært verð 31.12. | 23.353.447 | 17.916.069 |

Keyptar aflaheimildir eru færðar til eignar í efnahagsreikningi sem óefnislegar eignir með ótakmarkaðan líftíma og er framkvæmt virðisrýrnunarpróf á þeim að minnsta kosti árlega. Í árslok 2021 var framkvæmt virðisrýrnunarpróf á aflaheimildum félagsins með því að reikna endurheimtanlegt virði þeirra. Niðurstaða prófsins leiddi ekki til virðisrýrnunar á aflaheimildum.

Aflaheimildir félagsins greinast þannig:

| | Samstæða | | Móðurfélag | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | Hlutdeild í úthlutun | Úthlutaðar heimildir tonn | Hlutdeild í úthlutun | Úthlutaðar heimildir tonn |
| | 2021 | tonn | 2021 | tonn |
| Þorskur | 6,8% | 12.146 | 4,6% | 8.287 |
| Þorskur í noskri lögsögu | 12,2% | 631 | 12,2% | 631 |
| Þorskur í rússneskri lögsögu | 12,2% | 0 | 12,2% | 0 |
| Ýsa | 8,0% | 2.630 | 5,9% | 1.960 |
| Ufsi | 7,7% | 4.796 | 6,9% | 4.312 |
| Karfi | 7,2% | 1.958 | 6,9% | 1.887 |
| Djúpkarfi | 10,1% | 760 | 9,9% | 744 |
| Grálúða | 9,2% | 1.210 | 9,2% | 1.204 |
| Skarkoli | 18,3% | 1.242 | 12,0% | 817 |
| Steinbítur | 10,9% | 840 | 7,0% | 536 |
| Gullax | 5,6% | 489 | 5,6% | 489 |
| Úthafsækja | 12,8% | 621 | 6,4% | 313 |
| Aðrar fisktegundir | | 248 | | 131 |
| | | <u>27.571</u> | | <u>21.311</u> |
| Aflaheimildir í þorskígildum | | 24.638 | | 18.936 |

Aflaheimildir félagsins eru að uppistöðu til úthlutaðar heimildir en að því leyti sem aflaheimildir hafa verið keyptar sérstaklega eru þær eignfærðar sem aflaheimildir í efnahagsreikningi.

Heimildir miðast við úthlutun í september 2021. Heimildir í þorski í norskri lögsögu miðast við úthlutun í janúar 2022. Ekki er komin úthlutun í þorski í rússneskri lögsögu.

Úthlutun aflaheimilda í íslenskrri fiskveiðilögsögu fer fram árlega og byggir á ákvæðum laga um stjórn fiskveiða. Sjávarútvegsráðherra ákveður með reglugerð þann heildarafla sem veiða má úr þeim einstöku nytjastofnum sem nauðsynlegt er talið að takmarka veiðar á.

Undanfarin ár hefur verið unnið að framtíðarskipan fiskveiðistjórnunar og veiðigjalda. Áfram ríkir því óvissa um veiðigjöld og fiskveiðistjórnun og telja stjórnendur að ekki séu til staðar forsendur um að breyta mati aflaheimilda.

Skýringar, frh.:

11. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

| Móðurfélag | Skip | Fasteignir | Vélar, áhöld og tæki | |
|---|-------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | | | Samtals |
| Heildarverð 1.1.2021 | 5.775.924 | 2.884.470 | 2.519.475 | 11.179.869 |
| Afskrifað áður | (2.502.545) | (1.637.329) | (1.452.475) | (5.592.349) |
| Bókfært verð 1.1.2021 | 3.273.379 | 1.247.142 | 1.067.000 | 5.587.521 |
| Sérstakt endurmat | 805.000 | | | 805.000 |
| Keypt á árinu | 211.348 | 157.001 | 47.050 | 415.398 |
| Selt og niðurlagt á árinu | | (602.711) | (259.530) | (862.241) |
| Afskrifað á árinu | (233.087) | (56.322) | (176.013) | (465.422) |
| Afskrift færð út | | 391.730 | 166.811 | 558.540 |
| Bókfært verð 31.12.2021 | 4.056.640 | 1.136.839 | 845.318 | 6.038.797 |
| Heildarverð 31.12.2021 | 6.792.272 | 2.438.760 | 2.306.995 | 11.538.027 |
| Afskrifað samtals 31.12.2021 | (2.735.632) | (1.301.921) | (1.461.677) | (5.499.231) |
| Bókfært verð 31.12.2021 | 4.056.640 | 1.136.839 | 845.318 | 6.038.797 |
| Afskriftahlutföll | 6-15% | 3-8% | 10-25% | |
| Samstæða | Skip | Fasteignir | Vélar, áhöld og tæki | |
| | | | | Samtals |
| Heildarverð 1.1.2021 | 6.452.083 | 3.477.294 | 2.859.200 | 12.788.577 |
| Afskrifað áður | (2.620.846) | (1.962.064) | (1.735.265) | (6.318.175) |
| Bókfært verð 1.1.2021 | 3.831.237 | 1.515.230 | 1.123.935 | 6.470.402 |
| Sérstakt endurmat | 805.000 | | | 805.000 |
| Yfirfært við kaup á dótturfélögum | 78.484 | 142.927 | 855 | 222.265 |
| Keypt á árinu | 218.146 | 174.501 | 77.397 | 470.043 |
| Selt og niðurlagt á árinu | (52.343) | (602.711) | (281.247) | (936.302) |
| Afskrifað á árinu | (313.436) | (68.435) | (192.181) | (574.051) |
| Afskrift færð út | 47.109 | 391.730 | 174.743 | 613.581 |
| Leiðrétting vegna fyrri ára | (24.557) | (10.006) | | (34.563) |
| Yfirverð við kaup á dótturfélagi | 66.526 | 50.755 | | 117.281 |
| Bókfært verð 31.12.2021 | 4.656.166 | 1.593.989 | 903.501 | 7.153.657 |
| Heildarverð 31.12.2021 | 7.998.345 | 3.259.041 | 2.666.199 | 13.923.586 |
| Afskrifað samtals 31.12.2021 | (3.342.179) | (1.665.052) | (1.762.697) | (6.769.928) |
| Bókfært verð 31.12.2021 | 4.656.166 | 1.593.989 | 903.501 | 7.153.657 |
| Afskriftahlutföll | 6-15% | 1-8% | 10-25% | |

Þar sem markaðsverð skipa er talið verulega hærra en bókfært verð, er bókfært verð þeirra í ársreikningi hækkað og fært til samræmis við áætlað gangvirði. Gangvirði endurmetinna eigna byggir á mati aðkeyptrá sérfræðinga.

Leiðrétting var gerð á færslu varanlegra rekstrarfjármuna í Steinunni hf., þeir eru nú færðir á kostnaðarverði í ársreikningi félagsins og er leiðréttingin færð yfir óráðstafað eigið fé félagsins.

| Gjaldfærð afskrift í rekstrarreikningi samstæðunnar greinist þannig: | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| Afskrift viðskiptavildar | 144.085 | 144.085 |
| Afskrift rekstrarfjármuna | 521.688 | 497.166 |
| Afskrift yfirverðs | 33.655 | 81.996 |
| Gjaldfærð afskrift í rekstrarreikningi samstæðu samtals | 699.428 | 723.247 |

Skýringar, frh.:

11. Rekstrarfjármunir frh.

| Vátryggingarverð og fasteignamat rekstrarfjármuna greinist þannig í árslok: | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Fasteignamat fasteigna og lóða | 2.425.445 | 2.574.385 |
| Brunabótamat fasteigna og lóða | 7.333.228 | 7.630.839 |
| Vátryggingarverð skipa og búnaðar | 7.768.035 | 7.495.345 |
| Vátryggingarverð áhalda og tækja | 2.922.107 | 3.993.000 |

12. Veðsetningar og ábyrgðir

Á eignum móðurfélagsins hvílir veð til tryggingar skuldum félagsins að fjárhæð 5.998 millj. kr. Móðurfélagið hefur að auki veitt veð í eignum vegna skulda dótturfélagsins Soffaníasar Cecilssonar ehf. að eftirstöðvum 2.955 millj. kr. Hjá dótturfélaginu FISK Seafood fjárfesting ehf. hefur eignarhlutur í Vinnslustöðinni verið veðsettur fyrir eftirstöðvum lána að fjárhæð 4.077 millj. kr.

13. Eignarhlutir í dótturfélögum

Eignarhlutir í dótturfélögum og hlutdeild í afkomu þeirra greinist þannig:

| | Nafnverð í þús. kr. | Eignarhlutur | Hlutdeild í afkomu | Bókfært verð |
|---|------------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Árið 2021 | | | | |
| Soffanías Cecilsson ehf., Grundarfirði | 50.000 | 100,0% | 501.739 | 7.100.005 |
| Kiddi Dóra ehf. Ólafsvík | 1.000 | 100,0% | 4.965 | 1.005.502 |
| Ölduós ehf. Sauðárkróki | 6.000 | 100,0% | 86.791 | 1.557.365 |
| Brennigerði ehf. Sauðárkróki | 50.000 | 100,0% | (12.997) | 69.977 |
| FISK Seafood fjárfesting ehf. Sauðárkróki | 1.000 | 100,0% | 766.004 | 5.963.805 |
| Samtals | | | 1.346.502 | 15.696.653 |

Innan samstæðunnar er auk þess 60% eignarhlutur í Steinunn hf. sem er dótturfélag Kidda Dóra ehf.

| | Nafnverð í þús. kr. | Eignarhlutur | Hlutdeild í afkomu | Bókfært verð |
|---|------------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Árið 2020 | | | | |
| Soffanías Cecilsson ehf., Grundarfirði | 50.000 | 100,0% | (112.982) | 6.598.228 |
| FISK Seafood fjárfesting ehf. Sauðárkróki | 1.000 | 100,0% | (487.551) | 5.197.771 |
| Samtals | | | (600.533) | 11.795.999 |

14. Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum

Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum í árslok og hlutdeild í afkomu þeirra greinist þannig:

| | Eignarhluti | Hlutdeild í afkomu | Bókfært verð |
|---|-------------|-----------------------|--------------|
| Árið 2021 | | | |
| Fóðurblandan hf., Reykjavík | 25,3% | 54.561 | 579.516 |
| Verið vísindagarðar ehf., Sauðárkróki | 33,0% | | 1.851 |
| Móðurfélag samtals | | 54.561 | 581.367 |
| Vinnslustöðin hf., Vestmannaeyjum | 32,9% | 674.417 | 10.187.042 |
| Snæis hf., Grundarfjörður | 29,8% | 2.400 | 13.686 |
| Samstæða samtals | | 731.379 | 10.782.096 |

| | Eignarhluti | Hlutdeild í afkomu | Bókfært verð |
|---|-------------|-----------------------|--------------|
| Árið 2020 | | | |
| Fóðurblandan hf., Reykjavík | 25,3% | 13.970 | 524.955 |
| Verið vísindagarðar ehf., Sauðárkróki | 33,0% | 0 | 1.851 |
| Móðurfélag samtals | | 13.970 | 526.806 |
| Vinnslustöðin hf., Vestmannaeyjum | 32,9% | 275.082 | 9.758.561 |
| Snæis hf., Grundarfjörður | 29,8% | 784 | 11.286 |
| Samstæða samtals | | 289.836 | 10.296.653 |

Skýringar, frh.:

15. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|--|------------|------------------|------------|------------------|
| | Nafnverð | Bókfært verð | Nafnverð | Bókfært verð |
| Fært á markaðsverði: | | | | |
| Iceland Seafood International hf. | 278.998 | 4.129.166 | 273.998 | 3.452.371 |
| Fært á kostnaðarverði: | | | | |
| Dögun hf., Sauðárkróki | 1.121 | 3.987 | 1.121 | 3.987 |
| Fiskmarkaður Íslands hf., Ólafsvík | 2.071 | 1.399 | 2.071 | 1.399 |
| ISF Iceland sustainable fish. | 100 | 1.765 | 100 | 1.765 |
| Loðnuvinnslan hf., Fáskrúðsfirði | 346 | 1.266 | 346 | 1.266 |
| Stjörnu-Oddi hf., Reykjavík | 134 | 1.059 | 134 | 1.059 |
| Önnur félög | | 1.374 | | 1.374 |
| Móðurfélag samtals | | 4.140.018 | | 3.463.223 |
| Salka Fiskmiðlun hf., Dalvík | 100 | 700 | 100 | 700 |
| Sjávarkaup hf., Reykjavík | 4.455 | 4.455 | 4.455 | 4.455 |
| Samstæða samtals | | 4.145.174 | | 3.468.379 |

16. Birgðir

| | Samstæða | | Móðurfélag | |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Birgðir greinast þannig: | | | | |
| Afurðabirgðir | 121.889 | 573.593 | 77.989 | 492.893 |
| Hráefnisbirgðir | 203.300 | 353.739 | 64.300 | 266.439 |
| Rekstrarvörubirgðir | 321.784 | 207.404 | 283.184 | 172.104 |
| Birgðir í árslok | 646.974 | 1.134.736 | 425.474 | 931.436 |

Vátryggingarverðmæti birgða nam 1.175 millj. kr. hjá móðurfélagi og 1.577 millj. kr. hjá samstæðu.

17. Viðskiptakröfur

| | Samstæða | | Móðurfélag | |
|--|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig: | | | | |
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 24.620 | 62.876 | 24.620 | 62.876 |
| Afskrifaðar kröfur á árinu | 0 | (58.660) | 0 | (58.660) |
| Tekjufært á árinu | (14.753) | 20.404 | (14.753) | 20.404 |
| Niðurfærsla í árslok | 9.866 | 24.620 | 9.866 | 24.620 |

18. Eigið fé

(i) Hlutafé

Heildarhlutafé félagsins samkvæmt samþykktum þess er 1.070 millj. kr. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í móðurfélaginu. Hlutafé móðurfélagsins í ársreikningi greinist þannig:

| | |
|---|------------------|
| Hlutafé samkvæmt samþykktum félagsins | 1.070.529 |
| Eigin hlutabréf 1,4% | (14.901) |
| Útistandandi hlutafé í árslok | 1.055.628 |

(ii) Yfirverðsreikningur hlutafjár

Yfirverðsreikningur hlutafjár sýnir þá fjárhæð sem hluthafar félagsins hafa greitt umfram nafnverð hlutafjár sem félagið hefur selt.

(iii) Lögbundinn varasjóður

Félaginu er skylt að leggja minnst tíu prósent þess hagnaðar, sem ekki fer til þess að jafna hugsanlegt tap fyrri ára og ekki er lagt í aðra lögbundna sjóði, í lögbundinn varasjóð uns hann nemur tíu prósentum hlutafjár. Þegar því marki hefur verið náð skulu framlög vera minnst fimm prósent þar til sjóðurinn nemur einum fjórða hluta hlutafjárins. Heimilt er að nota varasjóð til að jafna tap sem ekki er unnt að jafna með færslu úr öðrum sjóðum. Þegar varasjóður nemur meiru en einum fjórða hluta hlutafjárins er heimilt að nota þá fjárhæð sem umfram er til þess að hækka hlutafé eða, sé fyrir mæla 53. gr. laga nr. 2/1995 um hlutafélög gætt, til annarra þarfa. Lögbundinn varasjóður og yfirverðsreikningur nema samtals hærri fjárhæð en einum fjórða hluta hlutafjárins.

Skýringar, frh.:

18. Eigið fé frh.

(iv) Annað bundið eigið fé

Samkvæmt 41. grein ársreikningalaga ber félögum að færa hlutdeild í rekstri dótturfélaga umfram móttækinn eða úthlutaðan arð frá viðkomandi félagi á undirritunardegi. Að auki er færð á bundið eigið fé fjárhæð sem samsvarar tekjufærslu vegna gangvirðisbreytinga annarra hlutabréfa.

(v) Yfirlit um eiginfjárreikninga

| | Hlutafé | Yfirverðs- reikningur | Annað bundið eigið fé | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------|
| Staða 1.1. | 1.055.628 | 238.175 | 1.861.497 | 26.140.093 | 29.295.395 |
| Greiddur arður | | | | (450.000) | (450.000) |
| Endurmat fastafjármuna | | | 644.000 | | 644.000 |
| Hagnaður ársins | | | | 3.629.402 | 3.629.402 |
| Bundið eigið fé | | | 2.006.842 | (2.006.842) | 0 |
| Eigið fé 31.12. | 1.055.628 | 238.175 | 4.512.339 | 27.312.653 | 33.118.797 |

(v) Yfirlit um eiginfjárreikninga frh.

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| Annað bundið eigið fé greinist þannig: | | |
| Lögbundinn varasjóður | 56.910 | 56.910 |
| Bundið eigið fé vegna hlutdeildar í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélagi | 1.910.591 | 495.044 |
| Bundið eigið fé vegna gangvirðisbreytinga annarra hlutabréfa | 1.900.838 | 1.309.543 |
| Endurmat fastafjármuna | 644.000 | 0 |
| Annað bundið eigið fé samtals | 4.512.339 | 1.861.497 |

19. Skatteign / tekjuskattskuldbinding

| | Samstæða | | Móðurfélag | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2020 |
| Tekjuskattskuldbinding greinist þannig: | | | | |
| Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun | 1.918.843 | 1.879.674 | 418.993 | 383.011 |
| Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins | 651.406 | 419.697 | 420.159 | 407.718 |
| Fært til lækkunar á skatteign dótturfélags | (72.727) | (8.792) | | |
| Tekjuskattur vegna liða færðir beint á eigið fé | 161.000 | | 161.000 | |
| Tekjuskattur til greiðslu | (250.051) | (371.736) | (250.051) | (371.736) |
| Tekjuskattsskuldbinding í árslok | 2.408.471 | 1.918.843 | 750.101 | 418.993 |

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist þannig á eintaka liði efnahagsreiknings:

| | | | | |
|--|------------|-----------|----------|-----------|
| Aflaheimildir | 1.827.886 | 1.638.659 | 90.037 | 138.810 |
| Rekstrarfjármunir | 674.183 | 273.138 | 647.797 | 273.138 |
| Viðskiptakröfur | 12.650 | 6.235 | 12.650 | 6.235 |
| Gengismunur og aðrir liðir | (4.070) | 29.541 | 730 | 29.541 |
| Birgðir | (1.112) | (28.730) | (1.112) | (28.730) |
| Skatteign af yfirfæranlegu tapi | (101.066) | | | |
| Tekjuskattsskuldbinding í árslok | 2.408.471 | 1.918.843 | 750.102 | 418.994 |

Skýringar, frh.:

19. Skatteign / tekjuskattskuldbinding frh.

| | Samstæða | |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Skatteign samstæðunnar greinist þannig: | | |
| Skatteign í ársbyrjun | 72.727 | 81.519 |
| Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins | (72.727) | (8.792) |
| Skatteign í árslok | 0 | 72.727 |

| | Samstæða | |
|--|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Skatteign samstæðunnar skiptist þannig á eintaka liði efnahagsreiknings: | | |
| Rekstrarfjármunir | (24.675) | |
| Aflaheimildir | (164.222) | |
| Gengismunur og aðrir liðir | | 53.631 |
| Skatteign af yfirfæranlegu tapi | | 207.994 |
| Skatteign í árslok | 0 | 72.728 |

FISK Seafood er ekki samskattað með dótturfélögum sínum. Dótturfélagið Soffanías Cecilsson á yfirfæranlegt tap að fjárhæð 505 millj. kr. í árslok. Þar sem félögin eru ekki samsköttuð er skatteign og tekjuskattskuldbindingu ekki jafnað í efnahagsreikningi samstæðunnar. Skattalegt tap Soffaníasar er frá árinu 2016 og er nýtanlegt til ársins 2026.

20. Skammtímalán

Skammtímalán móðurfélagsins eru lánalínur í íslenskum krónum hjá viðskiptabönkum félagsins.

21. Langtímaskuldir

| Langtímaskuldir greinast þannig: | Samstæða | | Móðurfélag | |
|----------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Lán í íslenskum krónum | 119.022 | 115.856 | 0 | 0 |
| Lán í evrum | 10.247.222 | 7.868.221 | 2.962.424 | 0 |
| Langtímaskuldir samtals | 10.366.245 | 7.984.077 | 2.962.424 | 0 |
| Næsta árs afborgun | (335.983) | (4.838.323) | (178.412) | 0 |
| Langtímaskuldir | 10.030.261 | 3.145.754 | 2.784.013 | 0 |

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

| | Samstæða | | Móðurfélag | |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Afborgun 2022/2021 | 335.983 | 4.838.323 | 178.412 | 0 |
| Afborgun 2023/2022 | 4.753.651 | 166.250 | 178.412 | 0 |
| Afborgun 2024/2023 | 335.983 | 166.250 | 178.412 | 0 |
| Afborgun 2025/2024 | 335.983 | 166.250 | 178.412 | 0 |
| Afborgun 2026/2025 | 335.983 | 166.250 | 178.412 | 0 |
| Afborgun síðar | 4.268.660 | 2.480.754 | 2.070.367 | 0 |
| | 10.366.245 | 7.984.077 | 2.962.424 | 0 |

Lán dótturfélagsins Soffanías Cecilsson ehf. í evrum að eftirstöðvum 3 millj. kr. er með tuttugu ára endurgreiðslutíma en er með framlengingarákvæði annað hvert ár að uppfylltum ákveðnum skilyrðum.

Lán dótturfélagsins FISK Seafood fjárfesting ehf. í evrum að eftirstöðvum 4,4 millj. kr. greiðist með einni greiðslu í lok lánstímans 2023.

Skýringar, frh.:

22. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar félagsins eru móðurfélag, systurfélög, dóttur- og hlutdeildarfélög ásamt lykilstjórnendum og félögum þeim tengdum.

Viðskipti við tengda aðila á árinu greinast þannig:

| Sala á vöru og þjónustu | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Móðurfélag, samstæðufélög | 14.362 | 46.443 |
| Dótturfélög | 1.010.693 | 915.597 |
| Hlutdeildarfélög | 0 | 0 |
| Vaxtatekjur: | | |
| Móðurfélag, samstæðufélög | 5.831 | 12.130 |
| Kostnaður | | |
| Móðurfélag, samstæðufélög | 414.384 | 466.257 |
| Dótturfélög | 719.087 | 629.737 |
| Hlutdeildarfélög | 41.493 | 91.169 |

Viðskiptastaða við tengda aðila greinist þannig:

| Kröfur | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Móðurfélag, samstæðufélög | 458.026 | 802.195 |
| Dótturfélög | 1.882.984 | 0 |
| Hlutdeildarfélög | 0 | 0 |
| Skuldir | | |
| Móðurfélag, samstæðufélög | 55.318 | 41.252 |
| Dótturfélög | 383.265 | 332.764 |
| Hlutdeildarfélög | 0 | 10.457 |

Útistandandi kröfur eru vegna viðskipta sem eru sambærileg við önnur viðskipti sem félagið á við ótengda aðila. Engar af kröfunum eða skuldunum eru verðtryggðar. Meðal krafna á tengda aðila er skuldabréf til Íslenskra sjávarafurða ehf., sem er systurfélag Fisk Seafood, að fjárhæð 458 millj. kr., með gjalddaga 31.12.2022. Fjármögnun dótturfélaga hefur verið metin og myndaður mótveikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast en hann er dreginn frá kröfum á tengda aðila í efnahagsreikningi.

23. Áhættustýring

Stjórnendur fylgjast með og greina fjárhagslegar áhættur í starfsemi samstæðunnar. Markmiðið er að leggja mat á þá áhættu sem felst í rekstrinum og tryggja rekstrarhæfi samstæðunnar ásamt því að hámarka arðsemi hagaðila með því að viðhalda jafnvægi milli skulda og eigin fjár. Eftirfarandi eru helstu áhættur sem hafa verið greindar vegna starfseminnar:

Lausafjánhætta

Lausafjánhætta er hættan á tjóni sem gæti orðið ef samstæðan getur ekki staðið við fjárhagsskuldbindingar sínar þegar þær gjaldfalla. Stjórnendur samstæðunnar fylgjast með lausafjárstöðu til að tryggja að samstæðan geti greitt skuldir á gjalddaga. Til viðbótar við núverandi skuldir hefur samstæðan aðgang að lánalínnum að fjárhæð 3.597 millj. kr. Gerðar eru áætlanir um lausafjárstöðu 6 mánuði fram í tímann.

Kröfuáhætta

Kröfuáhætta er hættan af fjárhagslegu tapi ef viðskiptamaður eða mótaðili í viðskiptum getur ekki staðið við umsamdar skuldbindingar og stafar hættan aðallega af áhættu tengdri viðskiptakröfum samstæðunnar. Umfang kröfuáhættu ræðst fyrst og fremst af eiginleikum hvers viðskiptavinar. Um 89% af tekjum félagsins eru vegna fimm stærstu viðskiptavina félagsins. Undanfarin ár hefur tap af viðskiptakröfum verið óverulegt.

Markaðsáhætta

Markaðsáhætta samanstendur af gengisáhættu og vaxtaáhættu. Gengisáhætta er hættan á því að breytingar á gengi erlendra gjaldmiðla hafi áhrif á afkomu samstæðunnar eða virði eigna og skulda hennar. Söluþekjur samstæðunnar eru að mestu leyti í EUR, GBP og USD en rekstrarkostnaður er að miklu leyti í íslenskum krónum. Lántaka samstæðunnar samanstendur af skammtímalánum í íslenskum krónum að fjárhæð 2.803 millj. kr. og langtímalánum í evrum að fjárhæð 10.366 millj. kr. Vaxtaáhætta er hættan á því að framtíðar sjóðsstreymi fjármálagerninga sveiflist vegna breytinga á markaðsvöxtum. Lán samstæðunnar bera breytilega vexti. Samstæðan hefur ekki varið sig gegn vaxtaáhættu með notkun afleiðusamninga. Önnur markaðsáhætta tengd fjárfestingum í hlutabréfum og skuldabréfum er metin óveruleg þar sem um er að ræða óverulegan hluta af starfsemi samstæðunnar.

Viðauki I. Stjórnarháttayfirlýsing FISK Seafood ehf.

Stjórnháttayfirlýsing 2021

Stjórnarháttayfirlýsing er uppgjör stjórnar fyrir liðið starfsár og er birt á heimasíðu félagsins. Eftirfarandi stjórnarháttayfirlýsing á við um starfsemi ársins 2021 og er birt samhlíða ársreikningi fyrir það ár.

Stjórnarháttayfirlýsing FISK Seafood ehf. eru í samræmi við lög og reglur sem gilda um starfsemi félagsins, s.s. ákvæði laga 3/2006 um ársreikninga og laga 138/1994 um einkahlutafélag sem aðgengileg eru á vef Alþingis www.althingi.is. Stjórnarháttayfirlýsing félagsins eru samkvæmt Leiðbeiningum um stjórnarhátti fyrirtækja, 6. útgáfu, gefnum út af Viðskiptaráði Íslands, NASDAQ Iceland hf. og Samtökum atvinnulífsins.

Stjórnarháttayfirlýsing þessi er þáttur í innleiðingu góðra stjórnháttá hjá félaginu með það fyrir augum að styrkja innviði þess og auka gagnsæi í starfseminni. Góðir stjórnarháttayfirlýsingar leggja grunninn að vandaðri stjórnun og ákvarðanatöku og stuðla að traustum samskiptum á milli eigenda, stjórnar, stjórnenda og annara hagaðila.

Í samþykktum félagsins, sem voru uppfærðar 14. janúar 2019 er nánar kveðið á um fyrirkomulag í starfsemi félagsins.

Rekstur FISK Seafood

FISK Seafood er eitt af stærstu sjávarútvegsfyrirtækjum landsins og hefur skipað sér í fremstu röð fyrirtækja á sínu sviði. Hlutverk félagsins er að auka verðmætasköpun í sjávarútvegi í sátt við samfélagið og umhverfið.

Rekstur félagsins er háður ítarlegu regluverki og opinberu eftirliti hvað varðar rekstur skipa og vinnslu. Félagið leggur áherslu á að viðhafa og fylgja eftir skýrum ferlum og eftirlitskerfum svo að tryggt verði að rekstur félagsins uppfylli þær kröfur sem gerðar eru í lögum og reglum á hverjum tíma.

Stjórnendur félagsins viðhafa virkt eftirlit með áhættuþáttum sem félagið býr við, setja viðmið um áhættutöku og hafa eftirlit með henni. Aðferðir við áhættustýringu eru yfirfarnar reglulega til að endurspeglar breytingar á markaðsaðstæðum og starfsemi samstæðunnar.

Til staðar eru stefnur og markmið vegna öryggis-, siðferðis-, samfélags-, jafnlauna-, sjálfbærni-, umhverfis- og gæðamála. Félagið hefur hlotið International Food standard (IFS) vottun á sviði gæðamála, Marine Stewardship council (MSC) vottun á sviði rekjanleika afurða og jafnlaunavottun skv. ÍST85:2012 staðli.

Innra eftirlit, áhættustýring og árangursmat

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við lög um ársreikningar. Stjórn og framkvæmdastjóri FISK Seafood leggja áherslu á vöktun og eftirfylgni í áhættustjórnun félagsins. Áhættustjórnun felur í sér reglulegt innra eftirlit þar sem fylgst er með, og fjárhagslegar áhættur í rekstri greindar og kynntar fyrir stjórn á stjórnarfundum. Helstu fjármálalegu áhættur sem hafa áhrif á félagið eru gjalmiðlaáhætta, vaxtaáhætta og lausafjóránhætta.

Innra eftirlit FISK Seafood byggir á skýru skipulagi og aðgreiningu starfa. Verið er að vinna að skilgreiningu og skjölun ferla sem mynda virkar eftirlitsaðferðir. Reglubundin uppgjör eru mikilvægur hluti innra eftirlits og er fylgst vel með gæðum upplýsinga og helstu kerfa. Stjórn FISK Seafood ber ábyrgð á innra eftirliti en endurskoðunarnefnd starfar í umboði stjórnar og fylgist m.a. með skilvirkni innra eftirlits til samræmis við skyldur sínar.

Á árinu 2021 komu ekki upp nein frávik frá leiðbeiningum um góða starfshætti. Einnig voru engin mál vegna brota á lögum og eða reglum sem viðeigandi eftirlits- og eða úrskurðaraðilar hafa ákvarðað.

Stjórn og starfsreglur stjórnar

Í stjórn FISK Seafood eru fimm stjórnarmenn og fimm til vara. Stjórnarmenn eru kosnir til eins árs í senn og fer kosning fram á aðalfundi félagsins. Stjórn ber ábyrgð á því að starfsemi félagsins sé í samræmi við lög og reglur sem um félagið gilda og góða viðskipta- og stjórnarhátti. Stjórnin sinnir stefnumótun og töku meiriháttar ákvarðana í rekstri félagsins í samræmi við starfsreglur stjórnar. Stjórn skal einnig hafa eftirlit með bókhaldi og fjárreiðum félagsins. Í stjórn félagsins sitja þrír karlar og tvær konur og uppfyllir félagið því ákvæði laga um kynjahlutföll í stjórnnum stórra félaga.

Stjórn og framkvæmdastjóri félagsins eru ábyrg fyrir því að til staðar sé fullnægjandi innra eftirlit og áhættustýring hjá félaginu. Markmið stjórnar með innra eftirliti og áhættustýringu er að stuðla að því að félagið nái markmiðum sínum vaðandi tilgang og skyldur félagsins, afkomu, áreiðanleika fjárhagsupplýsinga og séu í samræmi við lög og reglur.

Stjórn og starfsmenn skulu starfa að heiðarleika og heilindum, kynna sér vel þau lög og reglur sem gilda um starfsemi félagsins og hafa skilning á hlutverki sínu og ábyrgð samkvæmt starfsreglum stjórnar.

Framkvæmdastjóri og fjármálastjóri sitja stjórnarfundum og ritar fjármálastjóri fundargerðir stjórnarfundum. Fundaáætlun stjórnar fyrir næsta starfsár liggur fyrir að aðalfundi loknum. Fundarboð vegna stjórnarfundum er sent á stjórnendur félagsins með tölvupósti með hæfilegum fyrirvara fyrir hvern fund. Stjórnarformaður stýrir fundum og fundargerðir eru samþykktar af stjórn og framkvæmdastjóra.

Stjórnin hefur sett sér starfsreglur þar sem meðal annars er að finna ákvæði um skiptingu starfa innan stjórnar, verksvið stjórnar, stjórnarformanns og framkvæmdarstjóra, verklag og reglur um fundarskóp, upplýsingagjöf og fleira. Hver stjórnarmaður skal kom í veg fyrir að málefni þeirra, hvort heldur persónuleg eða viðskiptaleg, leiði til beinna eða óbeinna hagsmunarárekstra milli þeirra og félagsins samkvæmt ákvæðum starfsreglna stjórnar. Gildandi starfsreglur stjórnar voru samþykktar þann 14. janúar 2019. Starfsreglur stjórnar er hægt að nálgast á heimasíðu félagsins, www.fisk.is

Framkvæmdastjóri hefur með höndum stjórn á daglegum rekstri félagsins. Formaður stjórnar er málsvari hennar og kemur fram fyrir hennar hönd vaðandi málefni félagsins, nema hún ákveði annað. Einnig kemur formaður fram út á við fyrir hönd félagsins, ássamt framkvæmdastjóra í samræmi við það sem almennt tíðkast og eftir aðstæðum hverju sinni.

Á starfsárinu 2021 voru haldnir 12 stjórnarfundir. Full mæting var meðal aðalmanna stjórnar og varamenn sátu því ekki stjórnarfundum.

Viðauki I. Stjórnarháttayfirlýsing FISK Seafood ehf.

Skipan stjórnar FISK Seafood 2021-2022

Pórólfur Gíslason, fæddur 1952 hefur setið í stjórn FISK Seafood frá árinu 1989 og er stjórnarformaður félagsins. Pórólfur er með stúdentspróf frá Samvinnuskólanum á Bifröst og hefur starfað sem Kaupfélagsstjóri hjá Kaupfélagi Skagfirðinga síðan 1988. Pórólfur hefur víðtæka stjórnunar og rekstrarreynslu.

Ingileif Oddsdóttir er fædd 1964 og hefur setið í stjórn FISK Seafood frá árinu 2011. Ingileif er með BA-gráðu í sálfræði og kennsluréttindi í uppeldis- og kennslufræðum, meistargráðu í náms- og starfsráðgjöf og með MA gráðu í opinberri stjórnsýslu. Hún hefur starfað sem skólameistari Fjölbautaskóla Norðurlands vestra frá árinu 2011. Áður hafði hún starfað hún sem framhaldsskólakennari og náms- og starfsráðgjafi.

Bjarni Maronsson er fæddur 1949, hann hefur setið í stjórn FISK Seafood frá árinu 2011, fyrst sem varamaður í stjórn en aðalmaður síðan 2012. Bjarni er með B.Sc. próf í búvísindum frá Bændaskólanum á Hvanneyri, auk þess að vera búfræðingur frá Hólum í Hjaltadal. Bjarni er komin á eftirlaun en áður starfaði hann sem héraðsfulltrúi Landgræðslu ríkisins á Norðurlandi vestra, sem starfsmaður Búnaðarsambands Skagfirðinga auk kennslu og fleirri verkefna tengdum landbúnaði og bústórum.

Herdís Á Sæmundardóttir er fædd 1954, hún hefur setið í stjórn FISK Seafood frá árinu 2013. Herdís er með MA gráðu í opinberri stjórnsýslu og hefur starfað sem sviðsstjóri fjölskyldusviðs hjá sveitarfélaginu Skagafirði frá 2008. Áður hefur hún starfað sem fræðslustjóri hjá sveitarfélaginu Skagafirði auk þess að hafa gengt stöðu stjórnarformanns Byggðastofnunar og verið formaður ráðgjafanefndar Jöfnunarsjóðs Sveitarfélaganna.

Sigurjón R. Rafnsson er fæddur 1965 og hefur verið aðalmaður í stjórn FISK Seafood frá árinu 1996. Sigurjón er stúdent frá Menntaskólanum í Reykjavík, búfræðingur frá Hólum í Hjaltadal og viðskiptafræðingur með cand.oecon. gráðu frá Háskóla Íslands. Sigurjón hefur starfað frá 1993 hjá Kaupfélagi Skagfirðinga svf. og verið aðstoðarkaupfélagsstjóri frá árinu 1995. Sigurjón hefur víðtæka rekstrarreynslu hjá KS og dótturfélögum og einnig sem stjórnarmaður í mörgum fyrirtækjum.

Í varastjórn sitja Pétur Pétursson, Guðrún Sighvatsdóttir, Sigríður Gunnarsdóttir, Hjörtur S. Geirmundsson og Viggó Jónsson. Bakgrunnur, menntun og aldur stjórnarinnar er fjölbreyttur og margvíslegur og hafa stjórnarmenn víðtæka reynslu.

Friðbjörn Ásbjörnsson er fæddur árið 1984. Hann hefur starfað sem framkvæmdastjóri Soffaníasar Cecilssonar ehf. frá 2017 og sem framkvæmdastjóri FISK Seafood frá 2018 eftir að hafa gengt stöðu aðstoðarframkvæmdastjóra hjá félaginu. Friðbjörn er stúdent af Viðskipta- og hagfræðibraut frá fjölbrautaskólanum í Ármúla. Friðbjörn á að baki langan feril í viðskiptum á fiskmörkuðum, í kvótamiðlun o.fl. Friðbjörn situr í nefndum nokkurra félaga og er það gert með leyfi stjórnar FISK Seafood. Friðbjörn sér um stjórnun á daglegum rekstri félagsins.

Stjórn félagsins hefur hingað til hvorki talið þörf á að skipa tilnefningarnefnd né starfskjaranefnd og hefur sjálf séð um hlutverk þeirra. Á árinu 2021 var kosin endurskoðunarnefnd félagsins. Endurskoðunarnefnd FISK Seafood er undirnefnd stjórnar félagsins og er skipuð af henni í samræmi við IX. kafla A. laga nr. 3/2006, um ársreikninga. Endurskoðunarnefnd leitast við að tryggja gæði ársreikninga og annarra fjármálaupplýsinga félagsins og óhæði endurskoðenda þess. Nefndin hefur sett sér starfsreglur. Eftirfarandi einstaklingar skipa endurskoðunarnefnd: Gunnar Þór Ásgeirsson (formaður), Ingileif Oddsdóttir og Herdís Á Sæmundsdóttir.

Stjórnháttayfirlýsing þessi hefur verið sett saman eftir bestu vitund. Henni er ætlað að veita greinargóðar upplýsingar um stjórnarhætti félagsins til viðskiptavina, félagsmanna, eftirlitsaðila og annarra hlutaðeigandi.

Stjórnarháttayfirlýsing var samþykkt á stjórnarfundum FISK Seafood þann 25.5.2022

Viðauki II. Ófjárhagsleg upplýsingagjöf.

FISK Seafood ehf. er sjávarútvegsfyrirtæki sem gerir út fiskiskip og heldur úti veiðum, vinnslu og sölu á sjávarafurðum. Félagið leggur áherslu á einfaldan og sjálfbæran rekstur, markvissa nýtingu aflaheimilda og einsleita vinnslu sem ætlað er að hámarka virði framleiðslunnar. Áhersla er lögð á að veiðar og vinnsla afurðanna sé í góðri sátt við umhverfi og samfélag. FISK Seafood sérhæfir sig í framleiðslu á sjófrystum- og léttisöltuðum afurðum auk framleiðslu á hefðbundnum saltfiski.

FISK Seafood er með starfsstöðvar á Sauðárkróki og í Grundarfirði. Stærstur hluti af umsvifum FISK Seafood er á Sauðárkróki þar sem aðalskrifstofa félagsins er staðsett. Þaðan gerir félagið út þrjú skip, frystiskip og tvö ferskfiskskip auk eins krókabáts. Á Sauðárkróki er bolfiskvinnsla sem framleiðir léttisaltaðar afurðir auk framleiðslu á þurrkuðum hliðarafurðum. Dótturfélag FISK Seafood, Soffanías Cecilsson er staðsett í Grundarfirði og sérhæfir sig í framleiðslu á hefðbundnum flöttum saltfiski. Þar gerir FISK Seafood út eitt isfiskskip og einn krókabát en dótturfélagið gerir út eitt isfiskskip.

Heildarfjöldi stafsmanna beggja félaganna um áramótin 2021/2022 var 270.

FISK Seafood hefur á síðustu árum aukið kvótahluftfall sitt og er í dag þriðja stærsta félagið í úthlutuðum bolfiskkvóta í sjávarútvegi á Íslandi. Gerðar hafa verið stjórnunarlegar breytingar á síðustu árum og hefur FISK Seafood unnið að einföldun félagsins, meðal annars með því að draga sig að mestu leyti úr beinni sölu afurða. Félagið á hlut í Icelandic Seafood International sem sér að langstærstum hluta um söluþáttinn. Stærstu markaðslönd félagsins árið 2021 voru Spánn og Bretland. Einnig voru afurðir félagsins seldar til Portúgals, Ítalíu, Hollands, Nígeríu o.fl. landa.

Þróun á starfsemi FISK Seafood er háð nokkrum utanaðkomandi þáttum sem það getur lítil sem engin áhrif haft á. Félagið er m.a. háð menningu og neyslu í Suður-Evrópu á framleiðsluafurðunum og það er einnig háð kvótasetningu og lagaramma hvers tíma utan um sjávarútveg á Íslandi.

Fjórða iðnbyltingin, einkum í tækniþróun á véla- og hugbúnaði, mun einnig án vafa breyta miklu í starfseminni. Erfið og einhæf störf verða að mestu leyti leyst af hólmi sem í staðinn skapar þörf fyrir iðnmenntað starfsfólk með mismunandi þjálfun og sérþekkingu.

Umhverfismál

FISK Seafood hefur það að markmiði að stuðla að sjálfbærri nýtingu fiskistofna og að umgangast auðlindina af virðingu.

Stefna FISK Seafood er að þróa reksturinn áfram með sjálfbærum veiðum og vinnslu með því að leita leiða til að draga úr mengun frá starfseminni. Árið 2021 hófst undirbúningur að kolefnisjöfnun framleiðslunnar, með það að markmiði að árið 2040 verði félagið kolefnishlutlaust. Þetta verður gert með því að auka flokkun á úrgangi, minnka urðun, skipta út kælimiðlum, draga úr notkun jarðefnaeldsneytis og kolefnisjafna reksturinn með skógrækt.

Markmið FISK Seafood er að innleiða rafrænt skráningarkerfi sem tekur kolefnisspor félagsins saman til að auðvelda árangursmat. Einnig verða fleiri þættir í framleiðsluferlinu teknir til útreikninga á kolefnislosun.

Eldsneytisnotkun í sjávarútvegi hefur dregist saman síðustu árin miðað við aflamagn. Með sameiningum fyrirtækja í sjávarútvegi hefur skipum fækkað, þau stækkað og tækninni fleygt fram. Enn þá eru samt langmestu umhverfisáhrif starfseminnar vegna eldsneytisnotkunar.

Samfélagsmál

Félagið vinnur samkvæmt samfélagsstefnu Samtaka fyrirtækja í sjávarútvegi (SFS) og einsetur félagið sér að fylgja henni auk þess að gera betur þar sem tækifæri gefast til. Samhliða útgáfu ársreiknings fyrir árið 2021 mun FISK Seafood gefa út sjálfbærnisráðgjafur í fyrsta sinn og er það stórt skref í að auka gagnsæi í rekstur félagsins. Mun hún lýsa nánar samfélagsábyrgð FISK Seafood og verkefnum sem unnin eru sem og lykilmælikvörðum á ófjárhagslegum upplýsingum. Skýrslan verður aðgengileg á vef félagsins.

FISK Seafood er dótturfélag Kaupfélags Skagfirðinga sem er samvinnufélag og hafa því samfélagsmál ávallt verið stjórnendum félagsins ofarlega í huga. Félagið hefur stutt við samfélagið með því að sýna fyrirmynd í t.d. nýsköpun, þróun og umhverfismálum og ekki síst í stuðningi við nærsamfélagið með því að styrkja ýmisleg samfélagsverkefni, veita nemendum fræðslu, styrkja sambandið við skólastofnanir og stuðla að bættu öryggi starfsmanna. Það er hagur félagsins að byggja upp innviði samfélagsins, t.d. með því að aðstoða við uppbyggingu skólustarfs og styðja við menntun.

Við munum halda áfram að vinna að markmiðum félagsins sem er að gera betur í myndun samfélagsverkefnakeðju. Það er að þegar við látum gott af okkur leiða eru aðrir hvattir til að gera eitthvað fyrir nærsamfélagið.

Viðauki II. Ófjárhagsleg upplýsingagjöf.

Ábyrgar fiskveiðar, rekjanleiki afurða og gæði

Það er hagsmunamál allrar þjóðarinnar, og raunar heimsbyggðarinnar, að nýting fiskistofna sé sjálfbær. FISK Seafood setur sér það markmið að ganga vel um auðlindir hafsins með gagnsæjum og rekjanlegum veiðum jafnframt því að fara í hvívetna að lögum, reglum og samþykktum um veiðar. Til að staðfesta hollustu félagsins við sjálfbæra nýtingu auðlinda og ábyrgar fiskveiðar hefur félagið hlotið IRF vottun (Iceland Responsible Fisheries) auk þess sem lögbundið eftirlit Fiskistofu fer fram.

Árið 2011 stofnuðu Samtök fyrirtækja í sjávarútvegi og Landssamband smábátæigenda félagið Ábyrgar fiskveiðar ses. Tilgangurinn var að annast rekstur vörumerkja um ábyrgar fiskveiðar, gerð og viðhald samninga um vottun ábyrga fiskveiða, miðlun upplýsinga um fiskveiðar Íslendinga, með sérstakri áherslu á kaupendur og neytendur íslenskra sjávarafurða, og önnur skyld verkefni. Markmið félagsins er að stuðla að og viðhalda ábyrgum fiskveiðum til hagsbóta fyrir komandi kynslóðir. FISK Seafood er aðili að þessu félagi í gegnum Samtök fyrirtækja í sjávarútvegi.

FISK Seafood er hluthafi í ISF (Iceland Sustainable Fisheries). Félagið var stofnað 2012 af nokkrum fyrirtækjum sem stunda veiðar, framleiðslu og sölu á íslenskum sjávarafurðum víða um heim. FISK Seafood starfar samkvæmt alþjóðlegum stöðlum sem hafa það að markmiði að tryggja rekjanleika afurða frá veiðum til kaupanda auk þess að vinna eftir kerfum sem fela í sér hættugreiningu sem hámarkar gæði og öryggi afurða. Félagið hefur um árabil verið með IFS vottun (International Food Standard) í vinnslunni á Sauðárkróki. Sú vottun tekur á yfirstjórn matvælaframleiðslu, matvælaöryggi, verklagi, aðstöðu, búnaði og mælingum sem allt byggir á og miðast við hættugreiningu. Auk þess er FISK Seafood með MSC rekjanleikavottun (Marine Stewardship Council) í skipum og vinnslum. Sú vottun tryggir rekjanleika frá veiðisvæði til kaupanda.

Starfsmannamál

FISK Seafood er stolt af starfsfólki sínu. Markmið félagsins er að stuðla að vellíðan og heilbrigði starfsfólksins með því að tryggja því heilsusamlegt og öruggt vinnuumhverfi með góðum aðbúnaði. Félagið leggur áherslu á fjölskylduvænt umhverfi þar sem jafnvægi er á milli vinnu og einkalífs. FISK Seafood býður öllu starfsfólki kort í sundlaugar Skagafjarðar og Grundarfjarðar því að kostnaðarlausu. Markmið félagsins er að bjóða öllu starfsfólki upp á árlega inflúensubólusetningu og almenna heilsufarsskoðun. Við bjóðum starfsfólki upp á fjölbreytt og heilsusamlegt fæði, morgunverð og heimilismat í hádeginu auk aðgengis að næringarríkum millimálabitum allan vinnudaginn.

Heildarfjöldi starfamanna í lok árs 2021 var 270. Kynjahlutfall starfa er karlar 76,7% og konur 23,3% og skýrist sá munur helst á því að sjómenn fyrirtækisins eru nær eingöngu karlmenn.

FISK Seafood leggur mikla áherslu á öryggismál og bera stjórnendur deilda ábyrgð á þeim. Á öllum starfsstöðvum eru starfandi öryggistrúnaðarmenn sem eru kosnir af starfsfólkinu og öryggisfulltrúar sem eru skipaðir af yfirmönnum deilda. Að auki starfa öryggisnefndir innan hvernar deildar og vinna markvisst að fækkun slysa með eftirliti og skráningum á óhöppum. Unnið er út frá því að hver og einn starfsmaður beri ábyrgð á eigin öryggi og eru þeir hvattir til að tilkynna hvers kyns misbrestir á öryggisþáttum. Allir starfsmenn hafa aðgang að slysaskráningarkerfi okkar, ATVIK, og geta þeir skráð tilkynningar eða ábendingar hvort heldur sem er undir nafni eða nafnleynd. Á þessum vettvangi getur starfsfólk tilkynnt um óhöpp, minniháttar slys, fjarveruslys, ógn, áreiti, ofbeldi eða /einelti auk ábendinga um allt það sem betur mætti fara á vinnustaðnum.

FISK Seafood vinnur að innleiðingu leiðbeininga Eldvarnabandalagsins á öllum starfsstöðvum. Markmið þess samnings er að auka þekkingu starfsfólks á eldvörnum og gera það meðvitaðra um viðbrögð sem t.d. skapast í kringum vinnu með neista.

Mannréttindamál

FISK Seafood virðir almenn mannréttindi, gildandi kjarasamninga og önnur lögbundin réttindi fólks og mismunar ekki starfsfólki úti frá kyni, kynhneigð, uppruna eða trú. Félagið hefur einsett sér að óútskýrður launamunur fari ekki yfir 5% og til að tryggja það hefur FISK Seafood innleitt launastefnu. Þessu til stuðnings hefur félagið hlotið jafnlaunavottun samkvæmt ÍST85:2012 staðli. FISK Seafood vill nýta öll tækifæri sem gefast til að opna metnaðarfullu starfsfólki leiðir til að þróast í starfi. Félagið leitar stöðugt leiða til þess að samþætta óskir hvers starfsmanns við þarfir fyrirtækisins og leggja þannig grunn að árangursríku samstarfi sem byggir á því að þroska og nýta hvert tækifæri til sóknar sem gefst.

Siðareglur, mútur og spilling

FISK Seafood hefur sett sér siðareglur þar sem félagið leggur áherslu á tvo meginþætti: Félagið býður hvorki né greiðir mútur, sama hvar viðskipti eru stunduð, hverjar sem aðstæðurnar eru og hver á í hlut. Félagið heimilar að auki hvorki fulltrúum sínum né birgjum að gera slíkt. Starfsmenn félagsins fara ekki fram á né samþykkja neinn fjárhagslegan greiða eða annars konar gjafir tengdar eða ótengdar störfum sínum.

Stjórn FISK Seafood leggur áherslu á að viðhafðir séu góðir stjórnunarhættir og að þeir uppfylli þau viðmið sem gilda um góða viðskiptahætti. Félagið virðir almenn mannréttindi og rétt allra til félagafræslis. Við krefjumst þess að verktakar og undirverktakar fari eftir gildandi lögum og reglum óháð því hvort þeir séu sjálfstætt starfandi eða undirverktakar. Vinnumansal er aldrei liðið.