



FISK Seafood ehf.  
Ársreikningur 2023  
Samstæða og móðurfélag

FISK Seafood ehf.  
Háeyri 1  
550 Sauðárkrókur

Kt. 461289-1269

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	5
Rekstrarreikningur .....	8
Efnahagsreikningur .....	9
Sjóðstreymisyfirlit .....	10
Skýringar .....	11
<b>Óendurskoðuð fylgiskjöl:</b>	
Viðauki I: Stjórnarháttayfirlýsing .....	24
Viðauki II: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf .....	26

# Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Samstæðuársreikningur FISK Seafood ehf. fyrir árið 2023 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn tekur til félagsins og dótturfélaga þess, sem í lok árs 2023 voru Soffanías Cecilsson ehf., FISK Seafood fjárfesting ehf., Ölduós ehf., Kiddi Dóra ehf. og Steinunn ehf.

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

	2023 (í þús. kr.)	2022 (í þús. kr.)
<b>Starfsemin á árinu</b>		
Hagnaður samstæðunnar á árinu samkvæmt rekstrarreikningi	3.182.533	99.913
Eignir samstæðunnar í árslok samkvæmt efnahagsreikningi	52.770.841	50.313.604
Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi	37.638.246	34.644.825
Eiginfjárhlutfall samstæðunnar í árslok samkvæmt efnahagsreikningi	71%	69%
Fjöldi ársverka á árinu	264	273

Rekstrartekjur samstæðunnar lækkuðu um 8% milli ára, sem má rekja beint til lækkandi afurðarverðs á helstu mörkuðum samstæðunnar. Á sama tíma og afurðarverð fór lækkandi hækkðu aðföng, en þrátt fyrir það var framlegð samstæðunnar sú sama milli ára eða 26%.

Bolfiskvinnslur félagsins á Sauðárkróki og í Grundarfirði unnu úr rúmlega 10 þúsund tonnum af hráefni á árinu sem skilaði rúmlega 8 þúsund tonnum af afurðum. Sjósókn gekk vel enda tíðarfar gott. Ísfiskskip félagsins veiddu tæp 15 þúsund tonn, frystitogari rúm 6 þúsund tonn og bátar tæp 4 þúsund tonn. Úthlutaðar aflaheimildir samstæðunnar kvótaárið 2023/2024 námu 26.439 tonnum en voru 25.878 tonn kvótaárið 2022/2023.

Fjárfest var í varanlegum rekstrarfjármunum og aflaheimildum fyrir 2.133 milljónir króna, en þar var stærst fjárfesting í aflaheimildum fyrir 1.868 milljónir króna. Rekstrarfjármunir fyrir 864 milljónir króna voru seldir, þar af var stærst aflaheimildir fyrir 785 milljónir króna.

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 og fyrir botni Miðjarðarhafs höfðu ekki bein áhrif á rekstur samstæðunnar þar sem afurðir eru hvorki seldar á þeim mörkuðum né í Rússlandi. Óbein áhrif eru hins vegar hækkun á olíuverði og öðrum aðföngum.

Vísað er í skýringu 23 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 266 í árslok, 78% karlar og 22% konur.

## Framtíðin

Áætlanir gera ráð fyrir að árið 2024 verði með svipuðum hætti og árið á undan. Tekjur koma til með að aukast en einnig tilkostnaður. Búist er við því að markaðir fyrir afurðir samstæðunnar verði sterkir og verð hátt. Frekari kvótaskerðingar í botnfiski geta haft áhrif á rekstur samstæðunnar síðari hluta ársins. Ljóst er að bregðast verður við frekari skerðingum í botnfiskkvóta með breyttu útgerðarmynstri.

## Hluthafar

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

# Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

---

## Ráðstöfun hagnaðar

Stjórn félagsins leggur til að hagnaður ársins verði yfirfærður til næsta árs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

## Eigin hlutir

Félagið átti 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, Stjórnarháttayfirlýsing 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 2023 gefur félagið út samfélagsskýrslu og eykur það til muna gagnsæi í rekstri félagsins. Skýrslan er aðgengileg á vef FISK Seafood ehf.

## Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga. Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi samkvæmt okkar bestu vitneskju glögga mynd af afkomu samstæðunnar á árinu 2023, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023.

Jafnframt er það álit okkar að ársreikningurinn, ásamt skýrslu stjórnar og framkvæmdastjóra, gefi glögg yfirlit um þróun, árangur og stöðu í rekstri samstæðunnar 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 18. apríl 2024

## 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 2023. Ársreikningur samstæðu og móðurfélags („ársreikningurinn“) hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, 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 2023 og afkomu samstæðunnar og móðurfélagsins og breytingu á handbæru fé á rekstrarárinu 2023 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 samstæðuársreikningsins. Við gefum ekki sérstakt álit á einstökum lykilþáttum en tókum á þeim við endurskoðun á samstæðuársreikningnum í heild og við ákvörðun um álit okkar á honum.

### Megináherslur við endurskoðun

#### Aflaheimildir

Bókfærðar aflaheimildir nema 25.208 millj. kr. í árslok 2023 eða um 48% af heildareignum samstæðunnar.

Aflaheimildir eru færðar til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði sem óefnisleg eign með ótakmarkaðan líftíma. Í árslok 2023 framkvæmdu stjórnendur virðisrýrnunarpróf til að meta hvort endurheimtanlegt virði þeirra sé umfram bókfært verð þeirra á reikningsskiladegi.

Aflaheimildir eru lykilþáttur í endurskoðun á ársreikningi samstæðunnar þar sem þær eru stór hluti heildareigna og vegna forsendna sem eru til hliðsjónar og tengjast mati þeirra.

Í skýringu 10 er fjallað um virðisrýrnunarpróf sem framkvæmt var á aflaheimildum samstæðunnar í árslok og í skýringu 3e er fjallað um reikningsskilaaðferðir sem eiga við.

### Endurskoðun á megináherslum

Við ásamt verðmatssérfræðingum okkar lögðum mat á forsendur sem stjórnendur nota við mat á virði aflaheimilda. Í þeirri vinnu fólst m.a.:

- Við staðfestum tilvist aflahlutdeildar og aflamarks félaga í samstæðunni.
- Við staðfestum og berum saman verð sem lögð eru til grundvallar matinu við nýleg viðskipti með aflaheimildir.
- Forsendur stjórnenda voru bornar saman við ytri og innri gögn.
- Lagt var mat á reiknilíkan félagsins og niðurstöður voru endurreiknaðar.
- Við yfirförum skýringar í ársreikningi og staðfestum að helstu upplýsingar sem reikningsskilareglur kveða á um kæmu fram.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

---

### 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.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum 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, fólsum, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhá 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 við 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 varnaðgerða við höfum gripið til að eyða áhættu eða varúðarráðstafanir til að bregðast við henni.

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 vega þyngra en almennir hagsmunir af birtingu slíkra upplýsinga.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

---

### **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.

Sauðárkróki 18. apríl 2024.

**KPMG ehf.**

Sigurjón Örn Arnarson

## Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2023	2022	2023	2022
Rekstrartekjur .....	4	12.461.508	13.521.347	10.374.579	11.296.033
Kostnaðarverð seldra vara .....	4	(8.821.881)	(9.324.609)	(7.276.098)	(7.685.591)
<b>Vergur hagnaður</b>		<b>3.639.627</b>	<b>4.196.738</b>	<b>3.098.481</b>	<b>3.610.443</b>
Aðrar tekjur .....	4	1.179.871	559.459	1.416.339	1.013.981
Sameiginlegur kostnaður og yfirstjórn .....		(1.236.600)	(1.031.426)	(1.696.620)	(1.682.691)
		(56.728)	(471.968)	(280.280)	(668.710)
<b>Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir</b>		<b>3.582.898</b>	<b>3.724.771</b>	<b>2.818.201</b>	<b>2.941.733</b>
Afskriftir .....	10	(697.213)	(706.558)	(481.974)	(502.480)
<b>Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði</b>		<b>2.885.685</b>	<b>3.018.213</b>	<b>2.336.226</b>	<b>2.439.253</b>
Fjármunatekjur .....		93.156	41.877	42.870	21.338
Fjármagnsgjöld .....		(709.287)	(456.738)	(255.919)	(194.814)
Gangvirðisbreyting eignarhluta .....		(100.172)	(2.491.880)	(100.172)	(2.491.880)
Gengismunur .....		22.097	(283.900)	(917)	(117.572)
		(694.207)	(3.190.640)	(314.138)	(2.782.928)
<b>Hagnaður fyrir áhrif dóttur- og hlutdeildarféлага</b>		<b>2.191.478</b>	<b>(172.427)</b>	<b>2.022.088</b>	<b>(343.675)</b>
Hlutdeild í afkomu dótturféлага .....	12	0	0	1.557.990	821.296
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага .....	13	1.491.222	872.869	(1.851)	32.744
		1.491.222	872.869	1.556.139	854.041
<b>Hagnaður fyrir tekjuskatt</b>		<b>3.682.700</b>	<b>700.441</b>	<b>3.578.227</b>	<b>510.366</b>
Tekjuskattur .....	7	(500.168)	(546.098)	(428.641)	(426.408)
<b>Hagnaður af áframhaldandi starfsemi</b>		<b>3.182.533</b>	<b>154.343</b>	<b>3.149.586</b>	<b>83.958</b>
Aflögð starfsemi .....	8	0	(54.431)	0	(54.431)
<b>Hagnaður ársins</b>	<b>17</b>	<b>3.182.533</b>	<b>99.913</b>	<b>3.149.586</b>	<b>29.527</b>
<b>Hagnaður ársins sem tilheyrir:</b>					
Eigendum móðurfélagsins .....		3.149.586	29.527		
Hlutdeild minnihluta .....		32.947	70.385		
		<u>3.182.533</u>	<u>99.913</u>		



# Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		31.12.2023	31.12.2022 *	31.12.2023	31.12.2022 *
<b>Eignir</b>					
Óefnislegar eignir .....	9	25.736.436	24.025.848	11.528.954	9.960.887
Rekstrarfjármunir .....	10	6.629.112	7.088.073	5.657.894	6.140.702
Eignarhlutir í dótturfélögum .....	12	0	0	19.512.750	18.273.871
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum .....	13	14.421.831	13.204.224	612.261	614.111
Eignarhlutir í öðrum félögum .....	14	2.082.017	1.866.529	2.079.356	1.862.073
Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur .....		175.400	120.250	0	0
Fastafjármunir samtals		<u>49.044.795</u>	<u>46.304.923</u>	<u>39.391.215</u>	<u>36.851.644</u>
Birgðir .....	15	1.174.829	1.090.996	945.174	820.541
Viðskiptakröfur .....	16	1.753.346	1.697.967	1.694.062	1.577.684
Kröfur á tengda aðila .....	21	0	210	1.462.040	1.688.682
Ýmsar skammtímakröfur .....		150.587	130.301	94.590	86.157
Skuldabréf .....		53.116	53.116	0	0
Handbært fé .....		594.167	1.036.091	119.818	152.620
Veltufjármunir samtals		<u>3.726.045</u>	<u>4.008.681</u>	<u>4.315.685</u>	<u>4.325.684</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>52.770.841</u>	<u>50.313.604</u>	<u>43.706.900</u>	<u>41.177.328</u>
<b>Eigið fé</b>					
Hlutfé .....	17	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 .....		6.453.442	5.243.140	6.453.442	5.243.140
Óráðstafað eigið fé .....		29.797.452	27.987.279	29.797.452	27.987.279
Eigið fé meirihluta eigenda .....		37.544.697	34.524.222	37.544.697	34.524.222
Hlutdeild minnihluta .....		93.549	120.603	0	0
Eigið fé samtals	17	<u>37.638.246</u>	<u>34.644.825</u>	<u>37.544.697</u>	<u>34.524.222</u>
<b>Skuldbindingar</b>					
Tekjuskattsskuldbinding .....	18	2.587.823	2.447.099	866.696	740.123
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	20	9.722.004	5.303.892	2.474.878	2.679.154
Langtímaskuldir samtals		<u>9.722.004</u>	<u>5.303.892</u>	<u>2.474.878</u>	<u>2.679.154</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	19	1.028.066	1.438.181	1.028.066	1.438.181
Viðskiptaskuldir .....		397.373	492.049	325.859	427.735
Skuld við tengda aðila .....	21	77.332	78.296	589.150	370.305
Næsta árs afborgun langtímaskulda .....	20	355.583	4.876.596	181.917	183.126
Aðrar skammtímaskuldir .....		607.555	519.160	393.568	370.975
Ógreiddir skattar .....	7,18	356.858	513.505	302.069	443.508
Skammtímaskuldir samtals		<u>2.822.767</u>	<u>7.917.787</u>	<u>2.820.629</u>	<u>3.233.828</u>
Skuldir samtals		<u>15.132.595</u>	<u>15.668.779</u>	<u>6.162.203</u>	<u>6.653.106</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>52.770.841</u>	<u>50.313.604</u>	<u>43.706.900</u>	<u>41.177.328</u>
<b>Veðsetningar og ábyrgðir</b> .....	11				

\* endurgert sjá skýringar 12 og 13

# Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2023	2022	2023	2022
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>					
Hagnaður ársins .....	17	3.182.533	99.913	3.149.586	29.527
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
(Hagnaður) tap af sölu rekstrarfjármuna og aflaheimilda .....		(680.536)	45.079	(667.643)	49.166
Tap (hagnaður) af sölu eignarhluta í öðrum félögum .....		0	117	0	(418)
Afskriftir .....	10	697.213	706.558	481.974	502.480
Gangvirðisbreyting eignarhluta í öðrum félögum .....		100.172	2.491.880	100.172	2.491.880
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага .....	12,13	(1.493.073)	(840.124)	(1.556.139)	(854.041)
Gengismunur og verðbætur eigna og skulda .....		(64.788)	254.824	(25.632)	71.789
Breyting tekjuskattskuldbindingar .....	18	145.336	6.850	126.572	(9.978)
Veltufé frá rekstri		1.886.857	2.765.096	1.608.890	2.280.405
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:					
Birgðir .....	15	(83.833)	(444.022)	(124.633)	(395.067)
Skammtímakröfur .....		(75.666)	(154.579)	(124.812)	(94.633)
Skammtímaskuldir .....		(162.929)	357.932	(220.721)	302.800
Breyting rekstrartengdar eigna og skulda		(322.428)	(240.669)	(470.166)	(186.900)
Handbært fé frá rekstri		1.564.429	2.524.427	1.138.724	2.093.506
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>					
Fjárfesting í rekstrarfjármunum .....	10	(265.485)	(549.389)	(157.541)	(468.379)
Fjárfesting í aflaheimildum .....	9	(1.868.114)	0	(1.568.067)	0
Söluverð rekstrarfjármuna .....	10	115.418	16.844	77.108	8.344
Söluverð aflaheimilda .....	9	748.910	0	748.910	0
Fjárfestingar í eignarhlutum í félögum .....	14	(317.455)	(214.000)	(317.455)	(214.000)
Skuldabréf .....		(55.150)	(74.266)	0	0
Seldir eignarhlutir í öðrum félögum .....		0	648	0	483
Fenginn arður .....		144.504	276.639	190.000	0
Kröfur á tengd félög, breyting .....		(754)	532.345	226.641	537.528
Fjárfestingarhreyfingar		(1.498.126)	(11.179)	(800.404)	(136.024)
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>					
Greiddur arður .....		(60.000)	(470.000)	0	(450.000)
Afborgun langtímalána .....		(340.545)	(440.581)	(179.852)	(171.933)
Skuldir við lánastofnanir .....		(410.115)	(1.365.214)	(410.115)	(1.365.214)
Tekin ný langtímalán .....		302.432	0	0	0
Skuldir við tengd félög, breyting .....		(0)	(48.278)	218.845	(68.278)
Fjármögnunarhreyfingar		(508.228)	(2.324.073)	(371.122)	(2.055.426)
<b>Breyting á handbæru fé .....</b>		<b>(441.924)</b>	<b>189.175</b>	<b>(32.802)</b>	<b>(97.944)</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		<b>1.036.091</b>	<b>846.916</b>	<b>152.620</b>	<b>250.564</b>
<b>Handbært fé í lok árs .....</b>		<b>594.167</b>	<b>1.036.091</b>	<b>119.818</b>	<b>152.620</b>

# Skýringar

## 1. Félagið

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 ehf. ....	60%	Sjávarútvegsfyrirtæki
Ölduós ehf. ....	100%	Sjávarútvegsfyrirtæki
FISK Seafood fjárfesting ehf. ....	100%	Eignarhaldsfélag
Kiddi Dóra 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 eiginfjárgæringa 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.

## Skýringar, frh.:

### 3. Helstu reikningsskilaaðferðir 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.

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 er færð 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. Móttækinn 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 2023. 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 afsláttá.

#### 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 virðisrýrnunarpróf.

##### *Viðskiptavild*

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

#### f. *Rekstrarfjármunir*

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. 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. Helstu reikningsskilaaðferðir 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 veiðarfærakaup 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 mótreykingur 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 færð 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 lánum eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

#### m. *Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir*

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir eru færðar á nafnverði.

#### n. *Tekjuskattsskuldbinding/skatteign*

Tekjuskattsskuldbinding/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 innifelur 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 starfsþáttum:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2023	2022	2023	2022
Aflaverðmæti skipa .....	8.176.625	8.929.560	7.595.255	8.105.944
Framleiðsluverðmæti fiskvinnslu .....	7.316.583	7.427.793	5.582.107	5.775.345
Afli til eigin nota .....	(3.031.701)	(2.836.007)	(2.802.783)	(2.585.256)
Tekjur samtals .....	12.461.508	13.521.347	10.374.579	11.296.033

#### b. Kostnaðarverð seldra vara greinist þannig:

Rekstrargjöld útgerðar .....	6.902.919	7.161.906	5.827.671	6.042.830
Rekstrargjöld fiskvinnslu .....	4.950.663	4.998.709	4.251.211	4.228.016
Afli til eigin nota .....	(3.031.701)	(2.836.007)	(2.802.783)	(2.585.256)
Kostnaðarverð seldra vara samtals .....	8.821.881	9.324.609	7.276.098	7.685.591

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

### 5. Laun og launatengd gjöld

#### Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2023	2022	2023	2022
Laun .....	3.999.172	4.060.151	3.249.474	3.291.095
Lífeyrisðgjöld .....	432.803	416.826	354.955	337.733
Önnur launatengd gjöld .....	365.773	366.504	300.158	299.548
Annar starfsmannakostnaður .....	240.120	236.915	211.787	210.910
Laun og launatengd gjöld samtals .....	5.037.868	5.080.395	4.116.374	4.139.286

#### Laun og launatengd gjöld skiptast þannig á rekstrarliði:

Kostnaðarverð seldra vara .....	4.612.984	4.731.803	3.791.116	3.876.682
Sameiginlegur kostnaður og yfirstjórn .....	424.884	348.592	325.258	262.604
Laun og launatengd gjöld samtals .....	5.037.868	5.080.395	4.116.374	4.139.286

Ársverk .....	264	273	212	219
Laun stjórnar og framkvæmdastjóra .....	83.913	79.528	56.413	53.328

### 6. Þóknanir til endurskoðenda

#### Þóknanir til endurskoðenda greinast þannig:

	2023	2022
Endurskoðun ársreiknings .....	13.436	14.700
Önnur vinna .....	3.096	5.300
Samtals .....	16.532	20.000

## Skýringar, frh.:

### 7. Tekjuskattur

Virkur tekjuskattur móðurfélagsins greinist þannig:

		2023		2022
Hagnaður fyrir skatta .....		3.578.227		455.935
Tekjuskattur m.v. gildandi skatthlutfall .....	20,0%	715.645	20,0%	91.187
Ófrádráttarbær kostnaður .....	0,7%	24.224	109,3%	498.380
Óskattskyldar tekjur .....	(9,7%)	(347.988)	(37,5%)	(170.875)
Aðrir liðir .....	1,0%	36.760	1,7%	7.717
Samtals .....	12,0%	428.641	93,5%	426.408

Virkur tekjuskattur samstæðu greinist þannig:

Hagnaður fyrir skatta .....		3.682.700		646.011
Tekjuskattur m.v. gildandi skatthlutfall .....	20,0%	736.540	20,0%	129.202
Ófrádráttarbær kostnaður .....	0,7%	24.647	77,2%	498.399
Óskattskyldar tekjur .....	(8,1%)	(298.244)	(27,0%)	(174.574)
Aðrir liðir .....	1,0%	37.225	14,4%	93.071
Samtals .....	13,6%	500.168	84,5%	546.098

### 8. Aflögð starfsemi

Þann 31. desember 2022 var Háskólanum á Hólum afhent með gjafaafsali húsnæði seiðaeldisstöðvar félagsins á Hólum.

	2023	2022
Tap af rekstri bleikjudeildar á tímabilinu .....	0	(2.951)
Tap af sölu húsnæðis seiðaeldisstöðvar .....	0	(51.479)
	0	(54.431)

### 9. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Viðskiptavild .....	528.316	0
Aflaheimildir .....	25.208.120	11.528.954
Bókfært verð 31.12. ....	25.736.436	11.528.954

#### Viðskiptavild

	2023	2022
Staða 1.1. ....	672.401	816.486
Afskrift ársins .....	( 144.085)	( 144.085)
Bókfært verð 31.12. ....	528.316	672.401

Viðskiptavild er til komin vegna kaupa á Soffaníasí 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 frádragnum sölukostnaði. Niðurstaða matsins gaf ekki til kynna vísbendingar um virðisrýrnun.

## Skýringar, frh.:

### 9. Óefnislegar eignir frh.

Aflaheimildir	2023	2022
Staða 1.1. ....	23.353.447	23.353.447
Selt á árinu .....	( 13.441)	0
Keypt á árinu .....	1.868.114	0
Bókfært verð 31.12. ....	25.208.120	23.353.447

Keyptar aflaheimildir eru færðar til eignar í efnahagsreikningi sem óefnislegar eignir með ótakmarkaðan líftíma og er framkvæmt virðisrýrnunarpróf á þeim að minnsta kosti árlega. Við mat á hugsanlegri virðisrýrnun aflaheimilda var endurheimtanleg fjárhæð samstæðunnar metin með því að núvirða áætlað framtíðarfjárstreymi miðað við áframhaldandi starfsemi samstæðunnar. Áætlað fjárstreymi byggir á spá um rekstrarafkomu samstæðunnar til næstu fimm ára. Við matið var stuðst við þær forsendur að framtíðarvöxtur tekna sé 4,1% og að ávöxtunarkrafa (WACC) sé 9,2%. Metið endurheimtanlegt virði aflaheimilda félagsins er verulega umfram bókfært verð.

Aflaheimildir félagsins greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Hlutdeild í úthlutun	Úthlutaðar heimildir	Hlutdeild í úthlutun	Úthlutaðar heimildir
	2023	tonn	2023	tonn
Þorskur .....	6,6%	10.924	4,7%	7.775
Þorskur í noskri lögsögu .....	12,2%	399	12,2%	399
Þorskur í rússneskri lögsögu .....	12,2%	0	12,2%	0
Ýsa .....	7,6%	4.541	5,9%	3.500
Ufsi .....	7,5%	3.964	6,9%	3.660
Karfi .....	7,2%	2.470	6,9%	2.379
Djúpkarfi .....	10,1%	0	9,9%	0
Grálúða .....	9,2%	1.083	9,2%	1.078
Skarkoli .....	18,3%	1.246	12,0%	819
Steinbítur .....	10,0%	708	6,9%	492
Gulllax .....	5,6%	639	5,6%	639
Úthafs-rækja .....	12,8%	607	6,4%	306
Aðrar fisktegundir .....		256		141
		26.838		21.188
Aflaheimildir í þorskígildum .....		24.109		18.904

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 2023. Heimildir í þorski í norskri lögsögu miðast við úthlutun í janúar 2024. Ekki er komin úthlutun í þorski í rússneskri lögsögu.

Úthlutun aflaheimilda í íslenskri 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 til að breyta mati aflaheimilda.



## Skýringar, frh.:

### 10. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

Móðurfélag	Skip	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2023 .....	6.792.272	2.807.534	2.323.359	11.923.166
Afskrifað áður .....	(3.009.297)	(1.196.896)	(1.576.271)	(5.782.464)
Bókfært verð 1.1.2023 .....	3.782.975	1.610.638	747.088	6.140.702
Keypt á árinu .....	50.000	48.918	58.623	157.541
Selt og niðurlagt á árinu .....	(69.654)	(411.887)	(235.577)	(717.117)
Afskrifað á árinu .....	(275.622)	(61.524)	(144.829)	(481.974)
Afskrift færð út .....	11.155	358.368	189.219	558.742
Bókfært verð 31.12.2023 .....	3.498.855	1.544.514	614.525	5.657.893
Heildarverð 31.12.2023 .....	6.772.619	2.444.565	2.146.405	11.363.589
Afskrifað samtals 31.12.2023 .....	(3.273.764)	(900.051)	(1.531.881)	(5.705.696)
Bókfært verð 31.12.2023 .....	3.498.855	1.544.514	614.525	5.657.893

Afskriftahlutföll ..... 6-15% 3-8% 10-25%

Samstæða	Skip	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2023 .....	8.001.197	3.508.295	2.687.160	14.196.652
Afskrifað áður .....	(3.651.433)	(1.570.313)	(1.886.832)	(7.108.578)
Bókfært verð 1.1.2023 .....	4.349.764	1.937.982	800.328	7.088.074
Keypt á árinu .....	99.718	71.412	94.355	265.485
Selt og niðurlagt á árinu .....	(69.654)	(411.887)	(261.881)	(743.421)
Afskrifað á árinu .....	(318.214)	(72.543)	(161.879)	(552.636)
Afskrift færð út .....	9.697	358.368	203.545	571.611
Bókfært verð 31.12.2023 .....	4.071.311	1.883.332	674.469	6.629.112
Heildarverð 31.12.2023 .....	8.031.261	3.167.820	2.519.635	13.718.716
Afskrifað samtals 31.12.2023 .....	(3.959.950)	(1.284.488)	(1.845.166)	(7.089.604)
Bókfært verð 31.12.2023 .....	4.071.311	1.883.332	674.469	6.629.112

Afskriftahlutföll ..... 6-15% 3-8% 10-25%

Samstæðan færir skip sín á endurmetnu kostnaðarverði til samræmis heimildarákvæði í ársreikningalögum. Stjórnendur meta að gangvirði skipa í árslok 2023 sé jafnt bókfærðu verði þeirra og er því ekki fært endurmat á árinu 2023. Bókfært verð skipa án endurmats er kr. 3.363 milljónir. Gangvirði endurmetinna eigna byggir á mati aðkeypra sérfræðinga.

Gjaldfærð afskrift í rekstrarreikningi samstæðunnar greinist þannig:	2023	2022
Afskrift viðskiptavildar .....	144.085	144.085
Afskrift rekstrarfjármuna .....	547.157	556.501
Afskrift yfirverðs .....	5.971	5.971
Gjaldfærð afskrift í rekstrarreikningi samstæðu samtals .....	697.213	706.557

Vátryggingarverð og fasteignamat rekstrarfjármuna greinist þannig í árslok:	2023	2022
Fasteignamat fasteigna og lóða .....	2.579.880	3.125.551
Brunabótamat fasteigna og lóða .....	7.282.825	9.478.803
Vátryggingarverð skipa og búnaðar .....	10.342.445	7.785.253
Vátryggingarverð áhalda og tækja .....	2.603.700	3.600.541

## Skýringar, frh.:

### 11. Veðsetningar og ábyrgðir

Á skipum samstæðunnar hvíla þinglýst tryggingabréf að fjárhæð 15.423 millj. kr, til tryggingar á skuldum samstæðunnar. Hjá dótturfélaginu FISK Seafood fjárfesting ehf. hefur eignarhlutur í Vinnslustöðinni hf. verið veðsettur fyrir eftirstöðvum lána að fjárhæð 4.504 millj. kr.

### 12. Eignarhlutir í dótturfélögum

Eignarhlutir í dótturfélögum og hlutdeild í afkomu þeirra greinist þannig:

Árið 2023	Nafnverð		Hlutdeild	
	í þús. kr.	Eignarhlutur	í afkomu	Bókfært verð
Soffanías Cecilsson ehf., Grundarfirði .....	50.000	100,0%	105.190	7.063.171
Kiddi Dóra ehf. Ólafsvík .....	1.000	100,0%	48.862	1.158.160
Ölduós ehf. Sauðárkróki .....	6.000	100,0%	128.275	1.789.293
FISK Seafood fjárfesting ehf. Sauðárkróki .....	1.000	100,0%	1.275.663	9.502.126
Samtals .....			1.557.990	19.512.750

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

Árið 2022	Nafnverð		Hlutdeild	
	í þús. kr.	Eignarhlutur	í afkomu	Bókfært verð
Soffanías Cecilsson ehf., Grundarfirði .....	50.000	100,0%	47.976	7.147.981
Kiddi Dóra ehf. Ólafsvík .....	1.000	100,0%	103.796	1.109.298
Ölduós ehf. Sauðárkróki .....	6.000	100,0%	103.653	1.661.018
FISK Seafood fjárfesting ehf. Sauðárkróki .....	1.000	100,0%	565.872	8.355.575
Samtals .....			821.296	18.273.871

Gerð var leiðrétting á þýðingarmun í dótturfélaginu FISK Seafood fjárfesting ehf. á fyrra ári. Áhrif þess á efnahagsreikning móðurfélagsins árið 2022 voru þau að eignarhlutur í dótturfélagi hækkaði um 1.826 millj. kr. og þýðingarmunur meðal eiginfjár um sömu fjárhæð.

### 13. Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum

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

Árið 2023	Eignarhluti	Hlutdeild	
		í afkomu	Bókfært verð
Fóðurblandan hf., Reykjavík .....	25,3%	0	612.261
Verið vísindagarðar ehf., Sauðárkróki .....	33,0%	(1.851)	0
<b>Móðurfélag samtals .....</b>		(1.851)	612.261
Vinnslustöðin hf., Vestmannaeyjum .....	32,9%	1.494.411	13.795.233
Snæis hf., Grundarfirði .....	29,8%	(1.337)	14.337
<b>Samstæða samtals .....</b>		1.491.222	14.421.831

Árið 2022	Eignarhluti	Hlutdeild	
		í afkomu	Bókfært verð
Fóðurblandan hf., Reykjavík .....	25,3%	32.744	612.261
Verið vísindagarðar ehf., Sauðárkróki .....	33,0%	0	1.851
<b>Móðurfélag samtals .....</b>		32.744	614.111
Vinnslustöðin hf., Vestmannaeyjum .....	32,9%	838.136	12.574.437
Snæis hf., Grundarfirði .....	29,8%	1.988	15.675
<b>Samstæða samtals .....</b>		872.868	13.204.224

Gerð var leiðrétting á þýðingarmun í hlutdeildarfélaginu Vinnslustöðin hf. á fyrra ári. Áhrif þess á efnahagsreikning ársins 2022 voru þau að eignarhlutur í hlutdeildarfélagi hækkaði um 1.826 millj. kr. og þýðingarmunur meðal eiginfjár um sömu fjárhæð.

## Skýringar, frh.:

### 14. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	31.12.2023		31.12.2022	
	Nafnverð	Bókfært verð	Nafnverð	Bókfært verð
<b>Fært á markaðsverði:</b>				
Iceland Seafood International hf. ....	362.907	2.068.569	305.998	1.851.286
<b>Fært á kostnaðarverði:</b>				
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 .....		1.309		1.309
<b>Móðurfélag samtals</b> .....		2.079.356		1.862.073
Sjávarkaup hf., Reykjavík .....	4.455	4.455	4.455	4.455
<b>Samstæða samtals</b> .....		2.083.812		1.866.529

### 15. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Afurðabirgðir .....	499.885	420.619	473.585	384.119
Hráefnisbirgðir .....	218.112	249.961	57.712	63.961
Rekstrarvörubirgðir .....	456.830	420.416	413.875	372.461
Birgðir í árslok .....	1.174.828	1.090.996	945.173	820.541

Vátryggingarverðmæti birgða nam 1.325 millj. kr. hjá móðurfélagi og 1.739 millj. kr. hjá samstæðu.

### 16. Viðskiptakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	9.882	9.882	9.882	9.866
Gjaldfært á árinu .....	(4)	16	(4)	16
Niðurfærsla í árslok .....	9.878	9.897	9.878	9.882

### 17. Eigið fé

#### (i) Hlutfé

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

Hlutfé samkvæmt samþykktum félagsins .....	1.070.529
Eigin hlutabréf 1,4% .....	(14.901)
Útistandandi hlutfé í árslok .....	1.055.628

#### (ii) Yfirverðsreikningur hlutfjár

Yfirverðsreikningur hlutfjár sýnir þá fjárhæð sem hluthafar félagsins hafa greitt umfram nafnverð hlutfjár 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 hlutfjár. Þegar því marki hefur verið náð skulu framlög vera minnst fimm prósent þar til sjóðurinn nemur einum fjórða hluta hlutfjárins. 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 hlutfjárins er heimilt að nota þá fjárhæð sem umfram er til þess að hækka hlutfé eða, sé fyrirmæla 53. gr. laga nr. 2/1995 um hlutfélög gætt, til annarra þarfa. Lögbundinn varasjóður og yfirverðsreikningur nema samtals hærri fjárhæð en sem nemur einum fjórða hluta hlutfjárins.

## Skýringar, frh.:

### 17. Eigið fé frh.

#### (iv) Þýðingarmunur

Á þýðingarmun er færður allur gengismunur sem verður til vegna umreiknings reikningsskila hlutdeildarféлага er gera upp í erlendri mynt.

#### (v) 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.

#### (vi) Yfirlit um eiginfjárreikninga

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1. ....	1.055.628	238.175	5.243.141	27.987.278	34.524.222
Hagnaður ársins .....				3.149.586	3.149.586
Upplausn endurmats .....			(28.980)	28.980	0
Þýðingarmunur .....			(129.445)		(129.445)
Bundið eigið fé .....			1.368.726	(1.368.726)	0
Eigið fé 31.12. ....	1.055.628	238.175	6.453.442	29.797.118	37.544.697
Annað bundið eigið fé greinist þannig:				<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Lögbundinn varasjóður .....				56.910	56.910
Bundið eigið fé vegna hlutdeildar í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага .....				4.133.025	2.764.632
Þýðingarmunur .....				1.696.787	1.825.899
Endurmat fastafjármuna .....				566.720	595.700
Annað bundið eigið fé samtals .....				6.453.442	5.243.141

### 18. Tekjuskattsskuldbinding

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:				
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun .....	2.447.099	2.408.471	740.123	750.101
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins .....	500.169	546.098	428.642	426.408
Tekjuskattur til greiðslu .....	( 356.685)	( 513.506)	( 302.070)	( 443.508)
Aðrir liðir .....	( 2.761)	6.036	0	7.122
Tekjuskattsskuldbinding í árslok .....	2.587.823	2.447.099	866.696	740.123

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist þannig á eintaka liði efnahagsreiknings:

Aflaheimildir .....	1.956.183	1.806.653	239.819	90.037
Rekstrarfjármunir .....	691.659	704.827	632.334	656.559
Viðskiptakröfur .....	15.054	13.905	15.054	13.904
Gengismunur og aðrir liðir .....	( 10.883)	( 15.515)	( 7.960)	( 18.592)
Birgðir .....	( 12.550)	( 1.785)	( 12.550)	( 1.785)
Skatteign af yfirfæranlegu tapi .....	( 51.640)	( 60.985)	0	0
Tekjuskattsskuldbinding í árslok .....	2.587.823	2.447.099	866.696	740.123

FISK Seafood er samskattað með FISK Seafood fjárfestingu ehf. dótturfélagi sínu frá og með árinu 2023. Dótturfélagið Soffanías Cecilsson á yfirfæranlegt tap að fjárhæð 27 millj. kr. í árslok. Skattalegt tap Soffaníasar er frá árinu 2016 og er nýtanlegt til ársins 2026. Einnig á dótturfélagið FISK fjárfesting ehf. yfirfæranlegt tap að fjárhæð 1.452 millj. kr. í árslok, 231 millj. kr af því er fært upp sem eign vegna samsköttunar með móðurfélaginu. Yfirfæranlegt tap FISK fjárfestingar ehf. er vegna taps á árunum 2018-2023 og er nýtanlegt á árunum 2028-2033.

## Skýringar, frh.:

### 19. Skammtímalán

Skammtímalán móðurfélagsins eru lánalínur í íslenskum krónum hjá viðskiptabönkum félagsins.

### 20. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Lán í evrum .....	10.077.587	10.180.488	2.656.795	2.862.280
Næsta árs afborgun .....	(355.583)	(4.876.596)	(181.917)	(183.126)
Langtímaskuldir .....	<u>9.722.004</u>	<u>5.303.892</u>	<u>2.474.878</u>	<u>2.679.154</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Afborgun 2024/2023 .....	355.583	4.876.596	181.917	183.126
Afborgun 2025/2024 .....	4.860.048	342.201	181.917	183.126
Afborgun 2026/2025 .....	355.583	342.201	181.917	183.126
Afborgun 2027/2026 .....	355.583	342.201	181.917	183.126
Afborgun 2028/2027 .....	355.583	342.201	181.917	183.126
Afborgun síðar .....	3.795.207	3.935.090	1.747.210	1.946.651
	<u>10.077.587</u>	<u>10.180.488</u>	<u>2.656.795</u>	<u>2.862.280</u>

Lán dótturfélagsins FISK Seafood fjárfesting ehf. í evrum að eftirstöðvum 4.534 millj. kr. greiðist með einni greiðslu í lok lánstímans 2025.

## Skýringar, frh.:

---

### 21. 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:

	2023	2022
<b>Sala á vöru og þjónustu</b>		
Móðurfélag, systurfélög .....	18.132	22.724
Dótturfélög .....	1.003.743	1.183.429

#### **Kostnaður**

Móðurfélag, systurfélög .....	507.433	513.971
Dótturfélög .....	699.330	834.159

Viðskiptastaða við tengda aðila greinist þannig:

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Kröfur</b>		
Móðurfélag, systurfélög .....	0	210
Dótturfélög .....	1.462.040	1.688.472

#### **Skuldir**

Móðurfélag, systurfélög .....	35.283	75.869
Dótturfélög .....	553.867	294.436

Útistandandi kröfur eru vegna viðskipta sem eru sambærileg við önnur viðskipti sem félagið á við ótengda aðila. Engar af kröfunum eða skuldunum eru verðtryggðar.

### 22. 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 lánalínum 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. Sölutekjur 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 1.028 millj. kr. og langtímalánum í evrum að fjárhæð 10.078 millj. kr. Vaxtaáhætta er hættan á því að framtíðarsjóðsstreymi 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.

## Stjórnarháttayfirlýsing 2023

Stjórnarháttayfirlýsing er uppgjör stjórnar fyrir liðið starfsár og er birt á heimasíðu félagsins. Eftirfarandi stjórnarháttayfirlýsing á við um starfsemi ársins 2023 og er birt samhliða ársreikningi fyrir það ár.

Stjórnarháttir FISK Seafood ehf. eru í samræmi við lög og reglur sem gilda um starfsemi félagsins, s.s. ákvæði laga nr. 3/2006 um ársreikninga og laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög sem aðgengileg eru á vef Alþingis [www.althingi.is](http://www.althingi.is). Stjórnarháttir félagsins eru samkvæmt Leiðbeiningum um stjórnarhátti fyrirtækja, 6. útgáfu, gefnum út af Viðskiptaráði Íslands, NASDAQ Ísland hf. og Samtökum atvinnulífsins.

Stjórnarháttayfirlýsing þessi er þáttur í innleiðingu góðra stjórnarháttá hjá félaginu með það fyrir augum að styrkja innviði þess og auka gagnsæi í starfsemi. Góðir stjórnarháttir 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 fiskveiðar, vinnslu og sölu á afurðum. 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 Marine Stewardship Council (MSC) vottun á sviði rekjanleika afurða. Einnig er félagið með virka Sedex vottun og jafnlaunavottun skv. ÍST85:2012 staðli.

## Innra eftirlit, áhættustýring og árangursmat

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. 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 fjármálagættur áhættur sem hafa áhrif á félagið eru gjalmiðlaáhætta, vaxtaáhætta og lausafjáraáhætta.

Innra eftirlit FISK Seafood byggir á skýru skipulagi og aðgreiningu starfa. 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 skilvirni innra eftirlits til samræmis við skyldur sínar.

Á árinu 2023 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 gilda um félagið 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 þrjár karlar og tvær konur og uppfyllir félagið því ákvæði laga um kynjahlutföll í stjórnun 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 varðandi tilgang og skyldur félagsins, afkomu og áreiðanleika fjárhagsupplýsinga auk þess sem starfsemi sé í samræmi við lög og reglur.

Stjórn og starfsmenn skulu starfa af 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.

Fundaáætlun stjórnar fyrir næsta starfsár liggur fyrir að aðalfundi loknum. Fundarboð vegna stjórnarfunda 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, verkswið stjórnar, stjórnarformanns og framkvæmdastjóra, verklag og reglur um fundarsköp, upplýsingagjöf og fleira. Hver stjórnarmaður skal koma í veg fyrir að málefni hans, hvort heldur sem eru persónulegs eða viðskiptalegs eðlis, leiði til beinna eða óbeinna hagsmunaárekstra milli hans og félagsins samkvæmt ákvæðum starfsreglna stjórnar. Gildandi starfsreglur stjórnar voru samþykktar þann 14. janúar 2019.

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

Á starfsárinu 2023 voru haldnir 15 stjórnarfundir. Framkvæmdastjóri og fjármálastjóri sitja stjórnarfundum og ritar fjármálastjóri fundargerðir stjórnarfunda.



# Viðauki I. Stjórnarháttayfirlýsing FISK Seafood ehf.

## Skipan stjórnar og framkvæmdarstjóri FISK Seafood 2023-2024

Þórólfur Gíslason, fæddur 1952 hefur setið í stjórn FISK Seafood frá árinu 1989 og er stjórnarformaður félagsins. Þórólfur er með stúdentspróf frá Samvinnuskólanum á Bifrost og hefur starfað sem kaupfélagsstjóri hjá Kaupfélagi Skagfirðinga síðan 1988. Þórólfur 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, meistaraþáttum í náms- og starfsráðgjöf og með MA gráðu í opinberri stjórnsýslu. Hún hefur starfað sem skólameistari Fjölbrautaskóla Norðurlands vestra frá árinu 2011. Áður hafði hún starfað 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 kominn á eftirlaun en áður starfaði hann sem héraðsfulltrúi Landgræðslu ríkisins á Norðurlandi vestra og sem starfsmaður Búnaðarsambands Skagfirðinga auk kennslu og fleiri verkefna tengdum landbúnaði og bústörfum.

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

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 aðstoðar kaupfélagsstjóri 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 hafa stjórnarmenn víðtæka reynslu.

Friðbjörn Ásbjörnsson er framkvæmdastjóri FISK Seafood. Hann er fæddur árið 1984 og uppalinn við sjóinn á Snæfellsnesi. Friðbjörn brautskráðist frá Fjölbrautaskólanum í Ármúla og hefur m.a. lokið námi við Stjórnendaskóla Háskólans í Reykjavík fyrir stjórnendur í íslenskum sjávarútvegsfyrirtækjum. Friðbjörn er með skipstjórnar- og vélstjóraréttindi. Hann hóf ásamt bræðrum sínum störf við útgerðarfyrirtæki foreldra sinna, Nesver, strax á unglingsárum. Meðfram námi sínu til stúdentsprófs og að því loknu starfaði hann einnig að uppbyggingu og rekstri fiskmarkaða og vann við kvótamiðlun um árabíl. Friðbjörn hefur gegnt starfi framkvæmdastjóra Soffaníasar Cecilssonar ehf. frá 2017 og framkvæmdastjóra FISK Seafood frá 2018 eftir að hafa starfað sem aðstoðarframkvæmdastjóri hjá félaginu.

Stjórn félagsins hefur hingað til hvorki talið þörf á að skipa tilnefningarnefnd né starfskjaranefnd og hefur sjálf séð um hlutverk þeirra.

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 Sæmundardóttir.

Stjórnarháttayfirlýsing 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 stjórnarfundi FISK Seafood þann 18.4.2024

## 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 félagsins 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. Á Snæfellsnesi gerir FISK Seafood út eitt ísfiskskip og einn krókabát en dótturfélagið Soffanías Cecilsson gerir út eitt ísfiskskip. Auk þess gerir Steinunn ehf. út frá Ólafsvík en Kiddi Dóra ehf., dótturfélag FISK-Seafood, á 60% eignarhlut í félaginu.

Heildarfjöldi stöðugilda samstæðunnar um áramótin 2023/2024 var 263.

FISK Seafood hefur á síðustu árum aukið kvótahlutfall sitt til muna en á móti hafa kvótaskerðingar reynst félaginu áskorun. Á síðustu árum hafa verið gerðar stjórnunarlegar breytingar 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 2023 voru Spánn og Bretland. Einnig voru afurðir félagsins seldar til Portúgals, Ítalíu, Brasilíu, Nígeríu og fleiri 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 kvótaskerðingu og lagaramma hvers tíma utan um sjávarútveg á Íslandi.

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

### Flokkunarreglugerð ESB

Flokkunarreglugerð ESB tók gildi á Íslandi 1. júní 2023 með lögum nr. 25/2023 um upplýsingagjöf um sjálfbærni á sviði fjármálaþjónustu og flokkunarkerfi fyrir sjálfbærar fjárfestingar. Lögin gilda fyrir fjárhagsárið 2023. Markmið flokkunarreglugerðarinnar er að koma á samræmdu flokkunarkerfi sem skilgreinir hvaða atvinnustarfsemi telst vera umhverfislega sjálfbær. Þá er henni einnig ætlað að stuðla að gagnsæi í sjálfbærniupplýsingagjöf og beina fjármagni í sjálfbæra starfsemi. Til þess að starfsemi flokkist sem umhverfislega sjálfbær samkvæmt reglugerðinni þarf hún að uppfylla fjögur skilyrði. Starfsemin þarf að stuðla verulega að einu eða fleirum umhverfismarkmiðum sem tilgreind eru í 9. gr reglugerðarinnar ásamt því að vinna ekki gegn öðrum markmiðum. Auk þess þarf starfsemin að vera stunduð í samræmi við lágmarksverndunarráðstafanir (18. gr ESB 2020/852) og hlíta tæknilegum matsviðmiðum (3 gr. ESB 2020/852). FISK-Seafood er meðvitað um að þörf er á frekari vinnu þegar kemur að lágmarksverndarráðstöfunum s.s. að innleiða viðmið, verklag og ferla sem snúa að mannréttindum, spillingu og mútubægni, enn sem komið er hefur félagið einungis sett yfirlýsingu í þessum málum sem er að finna á heimasíðu félagsins. Grunnur hefur þó verið lagður að því að tryggja að FISK-Seafood fylgi lágmarksverndarráðstöfunum með því að tryggja starfsmönnum sínum jöfn mannréttindi, öryggi og heilbrigði í þeim stefnum og áætlunum sem þegar hafa verið gerðar, gefnar út og starfað er samkvæmt. Félagið hefur ekki gerst brotlegt við löggjöf eða reglur á sviði: mannréttinda-, skatta, spillingu/mútu- eða samkeppnismála.

Tæknileg matsviðmið vegna verulegs framlags til mildunar og aðlögunar að loftlagsbreytingum hafa verið innleidd á Íslandi með framseldri reglugerð ESB 2021/2139. FISK-Seafood hefur tekið reglugerðina til skoðunar en kjarnastarfsemi félagsins hefur ekki enn verið innleidd af Evrópusambandinu. Ástæða þess er að ákveðið var að forgangsraða atvinnugreinum sem helst valda neikvæðum loftlagsbreytingum og er sjávarútvegur og fiskvinnsla ekki á meðal þeirra. Á þessu ári hófst innleiðing nýju flokkunarreglugerðarinnar, þrátt fyrir að starfsemin falli ekki undir flokkunarreglugerðina á þessu bókhaldsári þá er vinna hafin innan félagsins við fræðslu stjórnenda og starfsfólks í reglugerðinni og þeim stöðlum sem henni fylgja. Þrátt fyrir að þær breytingar sem eru framundan og að starfsemin hafi ekki verið skilgreind sem mengandi starfsemi innan ESB þá munum við birta samhliða ársreikningi fyrir starfsárið 2023 árs- og sjálfbærnisráðgjafi sem tekur á meginþáttum stjórnunar-, samfélags-, og umhverfis samkvæmt leiðbeiningum Samtaka atvinnulífsins, Viðskiptaráðs Íslands og Staðlaráðs Íslands auk UFS leiðbeininga Nasdaq kauphallarinnar, útgáfu 2.0 frá bebrúar 2020. Í skýrslunni sem er aðgengileg á heimasíðu félagsins er hægt að nálgast ítarlegri ófjárhagslegar upplýsingar.

Velta	Heildarvelta	Hlutfall veltu
	míll. ISK	%
<b>A. STARFSEMI SEM FLOKKUNARKERFIÐ NÆR YFIR</b>		
<b>A.1. Umhverfissjálfbær starfsemi (sem fellur að flokkunarkerfinu)</b>		
Velta frá umhverfissjálfbærri starfsemi (sem fellur að flokkunarkerfinu) (A.1)	0	0%
<b>A.2 Starfsemi sem flokkunarkerfið nær yfir en er ekki umhverfissjálfbær (starfsemi sem fellur ekki að flokkunarkerfinu)</b>		
Velta frá starfsemi sem flokkunarkerfið nær yfir en er ekki umhverfissjálfbær (starfsemi sem fellur ekki að flokkunarkerfinu) (A.2)	0	0%
Alls (A.1 + A.2)	0	0%
<b>B. STARFSEMI SEM FLOKKUNARKERFIÐ NÆR EKKI YFIR</b>		
Velta frá starfsemi sem flokkunarkerfið nær ekki yfir (B)	0	100%
Alls (A + B)	0	100%

## Viðauki II. Ófjárhagsleg upplýsingagjöf.

Fjárfestingargjöld	Fjárfestingargjöld alls	Hlutfall fjárfestingargjalda
	mílk	%
<b>A. STARFSEMI SEM FLOKKUNARKERFIÐ NÆR YFIR</b>		
<b>A.1. Umhverfissjálfbær starfsemi (sem fellur að flokkunarkerfinu)</b>		
Fjárfestingargjöld starfsemi sem er umhverfissjálfbær (sem fellur að flokkunarkerfinu) (A.1)	0	0%
<b>A.2 Starfsemi sem flokkunarkerfið nær yfir en er ekki umhverfissjálfbær (starfsemi sem fellur ekki að flokkunarkerfinu)</b>		
Fjárfestingargjöld starfsemi sem flokkunarkerfið nær yfir en er ekki umhverfissjálfbær (starfsemi sem fellur ekki að flokkunarkerfinu) (A.2)	0	0%
Alls (A.1 + A.2)	0	0%
<b>B. STARFSEMI SEM FLOKKUNARKERFIÐ NÆR EKKI YFIR</b>		
Fjárfestingargjöld frá starfsemi sem flokkunarkerfið nær ekki yfir (B)	0	100%
Alls (A +B)	0	100%

Rekstrargjöld	Rekstrargjöld alls	Hlutfall rekstrargjalda
	mílk	%
<b>A. STARFSEMI SEM FLOKKUNARKERFIÐ NÆR YFIR</b>		
<b>A.1. Umhverfissjálfbær starfsemi (sem fellur að flokkunarkerfinu)</b>		
Rekstrargjöld starfsemi sem er umhverfissjálfbær (sem fellur að flokkunarkerfinu) (A.1)	0	0%
<b>A.2 Starfsemi sem flokkunarkerfið nær yfir en er ekki umhverfissjálfbær (starfsemi sem fellur ekki að flokkunarkerfinu)</b>		
Rekstrargjöld starfsemi sem flokkunarkerfið nær yfir en er ekki umhverfissjálfbær (starfsemi sem fellur ekki að flokkunarkerfinu) (A.2)	0	0%
Alls (A.1 + A.2)	0	0%
<b>B. STARFSEMI SEM FLOKKUNARKERFIÐ NÆR EKKI YFIR</b>		
Rekstrargjöld frá starfsemi sem flokkunarkerfið nær ekki yfir (B)	0	100%
Alls (A +B)	0	100%

### 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 vinna við birtingar ófjárhagslegra upplýsinga á formi sjálfbærniskýrslu og birtist fyrsta skýrslan samhliða ársreikningi fyrir bókhaldsárið 2021. Var það gert sem grunnskref í áttina að markmiðum stjórnvalda í umhverfis-, samfélags- og stjórnarháttum. Félagið hefur á síðustu árum tekið saman helstu tölur tengdar umfangi 1, 2, og 3 og áætlað áhrif starfseminnar og hægt er að sjá þróun losunar síðustu ára í skýrslunni fyrir bókhaldsárið 2023. Eldsneytisnotkun í sjávarútvegi hefur dregist saman síðustu árin miðað við veiddan afla skv. upplýsingum sem finna má á heimasíðu Samtaka fyrirtækja í sjávarútvegi. Með sameiningum fyrirtækja í sjávarútvegi hefur skipum fækkað, þau stækkað og tækninni fleygt fram. Ennþá eru samt langmestu umhverfisáhrifin frá starfsemi FISK-Seafood vegna eldsneytisnotkunar. Við einföldun félagsins á síðustu árum voru stigin skref sem leiddu til þess að í dag notar félagið ekki frauðkassa undir afurðir og höfum við gert okkar besta í að koma afurð erlendis í magnkössum til að spara umbúðir, vinnu og flutningskostnað. Einnig má geta þess að eftir breytingar síðustu ára fara allar okkar afurðir erlendis með sjóflutningum.

### Samfélagsmál

Félagið vinnur samkvæmt samfélagsstefnu Samtaka fyrirtækja í sjávarútvegi (SFS) og einsetur sér að fylgja henni auk þess að gera betur þar sem tækifæri gefast til. FISK-Seafood er dótturfélag Kaupfélags Skagfirðinga sem er samvinnufélag og hafa því samfélagsmál ávallt verið stjórnendum félagsins ofarlega í huga. Auk margskonar fjárhagslegra styrkveitinga til íþróttafélaga og annarra félagasamtaka hefur FISK Seafood m.a. tekið frumkvæði í nýsköpun, þróunarverkefnum og umhverfismálum og tekið þátt í fræðslustarfi skólanna á heimaslóðum með ýmsum hætti auk margþætts fræðslustarfs til þess að auka öryggi starfsfólks félagsins. FISK-Seafood heldur árlegan umhverfisdag þar sem við hvetjum samfélagið okkar til að fara út og taka til í sínu nærumhverfi. Hefur félagið séð um að fá ruslagáma og staðsetja þá víðsvegar um fjörðinn fyrir fólk sem tekur þátt. Allir þeir sem taka þátt geta ánafnað upphæð í styrk til þeirrar íþróttadeildar/aðildafélags innan Skagafjarðar sem þeir óska eftir. Þáttakan á þessum degi hefur farið fram úr björtustu vonum skipuleggjenda og höfum við á síðustu 3 árum höfum við tekið upp 32 tonn af rusli sem hefur legið á víðavangi í Skagafirði. Á meðal markmiða okkar er að gera betur í myndun svokallaðrar samfélagsverkefnakeðju. Í því felst að vera fyrirmynd annarra með því að ráðast í þörf verkefni í nærsamfélaginu og hvetja að auki aðra til þess að taka þátt eða fylgja í kjölfarið. Við styðjum við uppbyggingu þjónustu og verslunar í nærumhverfinu og höfum tekið saman árlega hversu hátt hlutfall er verslað í nærumhverfi, hvað er mikið verslað á Íslandi og svo hversu hátt hlutfall er tekið beint erlendis frá. Hægt er að sjá nánari upplýsingar í árs- og sjálfbærnisráðgjafu félagsins á heimasíðunni.

## 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 kappkostar 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 smábátaeigenda 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. Einnig 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. Á árinu tókum við upp heilsustyrki þar sem fólk getur fengið endurgreiddan kostnað vegna íþróttaiðkunar eða annarra heilsuæðferða á sál og líkama. Félagið mun áfram bjóða starfsfólki sínu upp á árlega inflúensubólusetningu og almenna heilsufarsskoðun. Þá bjóðum við starfsfólki upp á fjölbreytt og heilsusamlegt fæði, morgunverð og heimilismat í hádeginu auk aðgengis að næringarrikum millimálalitum allan vinnudaginn þeim að kostnaðarlausu.

Heildarfjöldi starfamanna í lok árs 2023 var 263. Kynjahlutfall starfa er karlar 78% og konur 22% og skýrist sá munur helst af 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 öryggisráðgjafar sem eru kosnir af starfsfólkinu og öryggisfulltrúar sem eru skipaðir af yfirmönnum deilda. Að auki starfa öryggisnefndir innan hversrar deildar og vinna markvisst að fækkun slysa með eftirliti, ítarlegri skráningu á óhöppum og lærdómi sem af þeim má draga. 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 hefur innleitt leiðbeiningar Eldvarnabandalagsins á öllum starfsstöðvum félagsins í landi. Markmið verkefnisins er að auka þekkingu starfsfólks á eldvörum og gera það meðvitað 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 út 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 sem í hlut á. Að auki heimilar félagið hvorki fulltrúum sínum né birgjum að gera slíkt. Starfsmenn félagsins fara hvorki 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 stjórnarhættir og að þeir uppfylli þau viðmið sem gilda um góða viðskiptahætti. Félagið virðir almenn mannréttindi og rétt allra til félagafrelsis. 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.