

Síldarvinnslan hf.

Ársreikningur samstæðu

2017

Síldarvinnslan hf.
Hafnarbraut 6
740 Fjarðarbyggð
kt. 570269-7479

Síldarvinnslan hf.

Ársreikningur samstæðu

2017

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	3-4
Skýrsla stjórnar	5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9-19

Áritun óháðra endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Síldarvinnslunni hf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi samstæðuársreikning Síldarvinnslunnar hf. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

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

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á samstæðuársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Síldarvinnslunnar hf. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanlega vissa er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

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

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

Áritun óháðra endurskoðenda

- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.
- Öflun fullnægjandi endurskoðunargagna vegna fjárhagsupplýsinga eininga innan samstæðunnar, til að geta látið í ljós álit á ársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framgangi endurskoðunar samstæðunnar. Við berum ein ábyrgð á álitum okkar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Reykjavík, 20. mars 2018

Deloitte ehf.



Benóni Torfi Eggertsson
endurskoðandi



Hinrik Þór Hardarson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Síldarvinnslan hf. er í dag með öflugustu sjávarútvegsfyrirtækjum landsins og byggir starfsemin á 60 ára reynslu í fiskvinnslu og útgerð. Fyrirtækið er eitt það stærsta á Íslandi í veiðum og vinnslu á uppsjávarfiski og stærsti framleiðandi á fiskimjöli og lýsi á Íslandi.

Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma samstæðureikning og upplýsingar úr ársreikning móðurfélagsins. Samstæðan samanstendur af móðurfélaginu Síldarvinnslunni hf. og dótturfélögum þess, Bergur - Huginn ehf., Fóðurverksmiðjunni Laxá hf., Fjárfestingafélaginu Vör ehf., Runólfi Hallfredssyni ehf., Seley ehf. og SVN eignafélagi ehf.

Síldarvinnslan hf. og dótturfélag þess Gullberg ehf. sameinuðust í upphafi árs og miðast reikningshaldslegur samruni við 1. janúar 2017.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar, að meðtöldum innlögðum eigin afla 213,5 milljónum dollara á árinu 2017. Hagnaður af rekstrinum nam 27,1 milljónum dollara á árinu 2017. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 493,9 milljónum dollara í árslok 2017. Eigið fé í lok árs 2017 nam 316,1 milljónum dollara en þar af var hlutdeild minnihluta í eigin fé samstæðunnar 5,4 milljón dollara. Eiginfjárhlutfall samstæðunnar var 64% í árslok 2017. Í ársreikningnum eru upplýsingar um mat á helstu eignum samstæðunnar.

Í árslok 2017 voru hluthafar í félaginu 297 en voru 298 í upphafi árs. Þrír hluthafar eiga meira en 10% hlutafjárins en þeir eru Samherji hf. með 44,64%, Kjálkanes hf. með 34,23% og Samvinnufélag útgerðarmanna með 10,97%. Tíu stærstu hluthafar í árslok 2017 voru:

Samherji hf.....	44,64%
Kjálkanes hf.....	34,23%
Samvinnufélag útgerðarmanna.....	10,97%
Eignarhaldsfélagið Snæfugl ehf.....	5,29%
Hraunlón ehf.....	1,62%
Síldarvinnslan hf.....	0,90%
Olíusamlag útvegsmanna í Neskaupstað.....	0,84%
Hampiðjan hf.....	0,18%
Guðrún Jóhannsdóttir.....	0,09%
Skinney-Þinganes hf.....	0,07%

Stjórn félagsins leggur til að greiddar 0,53 krónur á hlut í arð til hluthafa á árinu 2018 en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun hagnaðar. Í samræmi 65. grein laga um ársreikninga upplýsir stjórn félagsins um það að í stjórn sitja 3 karlar og 2 konur.

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Síldarvinnslunnar hf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins þann 31. desember 2017, rekstrarárangri og fjárhagslegri þróun á árinu 2017. Stjórn og framkvæmdastjóri Síldarvinnslunnar hf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.


Neskaupsstað, 12. mars 2018

Í stjórn


Þorsteinn Már Baldvinsson
stjórnarformaður


Anna Guðmundsdóttir


Guðmundur Rafnkell Gíslason


Björk Þórarinsdóttir


Ingi Jóhann Guðmundsson

Framkvæmdastjóri


Gunnþór Ingvason

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2017	2016	2017	2016
Rekstrartekjur					
Rekstrartekjur landvinnslu		139.545.858	141.157.557	131.095.473	122.694.587
Rekstrartekjur útgerðar		71.870.996	79.418.996	48.851.575	45.906.936
Afli til eigin vinnslu		(39.492.253)	(35.004.762)	(30.003.590)	(29.916.674)
Hagnaður af sölu eigna		2.070.022	0	2.054.389	0
		<u>173.994.623</u>	<u>185.571.791</u>	<u>151.997.847</u>	<u>138.684.849</u>
Rekstrargjöld					
Rekstrargjöld fiskvinnslu		110.189.135	102.114.956	102.711.840	85.643.817
Afli til eigin vinnslu		(39.492.253)	(35.004.762)	(30.003.590)	(29.916.674)
Rekstrargjöld útgerðar		53.455.150	57.314.950	37.009.903	32.097.976
Sameiginlegur kostnaður		5.894.080	5.365.277	4.179.320	3.393.407
Tap af sölu eigna		0	1.825.794	0	1.807.906
		<u>130.046.112</u>	<u>131.616.215</u>	<u>113.897.473</u>	<u>93.026.432</u>
Hagnaður fyrir afskriftir		43.948.511	53.955.576	38.100.374	45.658.417
Afskriftir fastafjármuna	7	<u>(10.310.183)</u>	<u>(8.934.759)</u>	<u>(8.299.966)</u>	<u>(7.611.088)</u>
Rekstrarhagnaður		33.638.328	45.020.817	29.800.408	38.047.329
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélagi	9	738.125	847.207	7.203.289	10.170.600
Hlutdeild minnihluta í afkomu		(268.734)	(192.552)		
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	<u>(1.143.187)</u>	<u>5.864.732</u>	<u>(5.007.547)</u>	<u>1.120.467</u>
Hagnaður fyrir skatta		32.964.532	51.540.204	31.996.150	49.338.396
Tekjuskattur	5	<u>(5.909.753)</u>	<u>(10.064.379)</u>	<u>(4.941.371)</u>	<u>(7.862.571)</u>
Hagnaður		<u>27.054.779</u>	<u>41.475.825</u>	<u>27.054.779</u>	<u>41.475.825</u>
Hagnaður á hlut					
Hagnaður á útistandandi hlut		1,94	2,97		

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	137.967.693	141.064.870	113.515.990	113.510.948
Óefnislegar eignir	8	228.643.231	208.555.018	143.181.612	110.780.561
Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum	9	11.800.868	10.529.828	102.643.230	127.287.921
Eignarhlutar í öðrum félögum	10	21.370.849	20.335.316	128.510	708.269
Skuldabréfaeign	11	719.977	3.702	719.977	0
		<u>400.502.618</u>	<u>380.488.734</u>	<u>360.189.319</u>	<u>352.287.699</u>
Veltufjármunir					
Vörubirgðir	12	40.523.538	28.211.752	36.834.406	24.722.697
Viðskiptakröfur	13	7.686.391	6.884.072	4.908.414	3.817.499
Kröfur á tengd félög	18	11.673.671	21.493.676	12.127.982	22.431.701
Aðrar skammtímakröfur	13	7.357.011	4.501.613	2.283.714	1.795.865
Handbært fé	13	26.179.970	29.730.416	22.835.115	24.477.968
		<u>93.420.581</u>	<u>90.821.529</u>	<u>78.989.631</u>	<u>77.245.730</u>
Eignir		<u>493.923.199</u>	<u>471.310.263</u>	<u>439.178.950</u>	<u>429.533.429</u>
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé					
	14				
Hlutfé		13.971.442	13.973.926	13.971.442	13.973.926
Yfirverðsreikningur hlutafjár		10.137.064	10.179.297	10.137.064	10.179.297
Lögbundinn varasjóður		3.524.631	3.524.631	3.524.631	3.524.631
Þýðingarmunur		6.871.195	2.779.933	6.871.195	2.779.933
Bundinn hlutdeildarreikningur		11.049.667	8.863.959	11.049.667	8.863.959
Óráðstafað eigið fé		265.174.846	251.855.146	265.174.846	251.855.145
Eigið fé meirihlutaeigenda		<u>310.728.845</u>	<u>291.176.892</u>	<u>310.728.845</u>	<u>291.176.891</u>
Hlutdeild minnihluta		5.396.667	4.995.716		
Eigið fé		<u>316.125.512</u>	<u>296.172.608</u>	<u>310.728.845</u>	<u>291.176.891</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Skuldir við lánastofnanir	15	104.882.193	84.552.062	80.636.088	59.836.373
Tekjuskattsskuldbinding	16	40.591.081	22.908.477	23.861.444	18.159.471
		<u>145.473.274</u>	<u>107.460.539</u>	<u>104.497.532</u>	<u>77.995.844</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	17	7.818.008	5.015.986	6.554.510	3.281.741
Skuldir við lánastofnanir	17	5.288.076	44.278.409	0	41.403.542
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	7.790.050	6.100.718	6.511.339	4.602.797
Ógreiddir reiknaðir skattar	5	4.702.053	7.557.134	4.415.924	7.096.342
Skuldir við tengda aðila	18	1.293.298	1.383.368	1.801.800	1.831.829
Aðrar skammtímaskuldir	17	5.432.928	3.341.501	4.669.000	2.144.443
		<u>32.324.413</u>	<u>67.677.116</u>	<u>23.952.573</u>	<u>60.360.694</u>
Skuldir		<u>177.797.687</u>	<u>175.137.655</u>	<u>128.450.105</u>	<u>138.356.538</u>
Eigið fé og skuldir		<u>493.923.199</u>	<u>471.310.263</u>	<u>439.178.950</u>	<u>429.533.429</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
	2017	2016	2017	2016
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarhagnaður	33.638.328	45.020.817	29.800.408	38.047.329
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir	11.595.672	11.626.735	6.245.576	9.418.993
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	(3.736.316)	(8.119.171)	3.268.857	(8.266.392)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	41.497.684	48.528.381	39.314.841	39.199.930
Innborgaðir vextir og arður	4.206.050	1.239.533	750.819	395.960
Greiddir vextir	(3.923.153)	(3.727.146)	(2.975.994)	(2.215.390)
Greiddir skattar	(7.189.546)	(9.455.999)	(7.096.342)	(8.590.853)
Handbært fé frá rekstri	34.591.035	36.584.769	29.993.324	28.789.647
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	7 (3.526.450)	(13.449.344)	(2.768.463)	(12.108.866)
Keyptar/seldar óefnislegar eignir	8 (248.410)	(921.311)	(248.410)	(921.311)
Breytingar á skuldabréfaeign	7.804	7.596	0	0
Keypt/seld hlutabréf	(57.238)	(114.793)	(16.856)	2.137
Keyptir/seldir eignarhl. í dóttur-/hlutdeildar	(1.531.540)	(11.534.157)	(1.531.540)	(11.534.157)
Arður frá hlutdeildarfélögum	247.905	67.168	6.251.552	1.306.639
	(5.107.929)	(25.944.841)	1.686.283	(23.255.558)
Fjármögnunarhreyfingar				
Nýjar langtímaskuldir	71.448.118	5.189.387	25.000.000	0
Afborganir langtímaskulda	(53.475.637)	(13.403.014)	(5.621.290)	(4.637.621)
Viðskipti með eigin bréf	14 (44.717)	(96.863)	(44.717)	(83.900)
Greiddur arður	14 (11.626.623)	(14.809.972)	(11.549.371)	(14.871.598)
Breyting á skammtímaskuldum við lánastofnanir	(39.274.936)	29.795.459	(41.403.542)	30.125.809
	(32.973.795)	6.674.997	(33.618.920)	10.532.690
Breyting á handbæru fé	(3.490.689)	17.314.925	(1.939.313)	16.066.779
Handbært fé í upphafi árs	29.730.416	11.188.678	24.477.968	8.411.189
Handbært fé í upphafi árs - Gullberg ehf.	296.460	1.047.078	296.460	
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga	(356.217)	179.735		
Handbært fé í lok ársins	26.179.970	29.730.416	22.835.115	24.477.968

Skýringar

1. Starfsemi

Síldarvinnslan hf. er hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög.

Síldarvinnslan hf. er í dag með öflugustu sjávarútvegsfyrirtækjum landsins og byggir starfsemin á 60 ára reynslu í fiskvinnslu og útgerð. Fyrirtækið er eitt það stærsta á Íslandi í veiðum og vinnslu á uppsjávarfiski og stærsti framleiðandi á fiskimjöli og lýsi á Íslandi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Síldarvinnslunnar hf. fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningur félagsins er settur fram í bandaríkjadollurum (USD).

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Samstæða

Ársreikningur samstæðunnar tekur til ársreiknings móðurfélagsins og ársreikninga félaga sem eru undir stjórn þess á reikningsskiladegi. Ráðandi yfirstjórn í fyrirtækjunum fæst með því að móðurfélagið hefur vald til þess að ákveða fjármála- og rekstrarstefnu þeirra, í því skyni að hafa hag af rekstri þeirra.

Samstæðan er samin í samræmi við kaupverðsreglu og í því tilviki sem eignarhald í dótturfélagi er minna en 100% er færð upp hlutdeild minnihluta í eigin fé og rekstrarafkomu.

Við kaup á dótturfélögum eru eignir og skuldir þeirra metnar til gangverðs á kaupdegi. Sé kaupverð herra en hrein eign eftir slíkt mat er mismunurinn færður sem viðskiptavild. Rekstrarniðurstaða keypra eða seldra dótturfélaga á árinu er meðtalin í samstæðurekstrarreikningi frá og með kaupdegi eða fram að söludegi eftir því sem við á.

Markmið samstæðureikningsskilanna er að birta einungis tekjur, gjöld, eignir og skuldir samstæðunnar út á við og er því viðskiptum innan hennar eytt út við gerð reikningsskilanna. Ef við á eru gerðar leiðréttingar á reikningsskilum dótturfélaga til að samræma þau við reikningsskilaaðferðir samstæðunnar.

Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum

Hlutdeildarfélög eru félög þar sem móðurfélagið er í aðstöðu til að hafa veruleg áhrif á stjórnun þeirra. Veruleg áhrif eru til staðar þegar félagið tekur þátt í ákvörðunum um fjármál og rekstur hlutdeildarfélaga. Samkvæmt hlutdeildaraðferð eru eignarhlutar í hlutdeildarfélögum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap hlutdeildarfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Áhættustjórnun

Almenn stefna félagsins er að takmarka gjaldeyris- og vaxtaáhættu.

Breytingar á gangvirði afleiðusamninga eru færðar í rekstrarreikning.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar og eignarréttur hefur færst yfir til kaupanda. Vörusala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í öðrum gjaldmiðlum en bandarískum dollurum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2017	2016	31.12.2017	31.12.2016
Íslensk króna (ÍSK)	0,0094	0,0083	0,0096	0,0089
Evra (EUR)	1,1571	1,1869	1,1971	1,0555
Sterlingspund (GBP)	1,3195	1,4554	1,3501	1,2312
Kanadadalur (CAD)	0,7906	0,8092	0,7975	0,7417
Dönsk króna (DKK)	0,1556	0,1594	0,1608	0,1420
Norsk króna (NOK)	0,1241	0,1277	0,1218	0,1161
Sænsk króna (SEK)	0,1201	0,1255	0,1217	0,1101
Svissneskur franki (CHF)	1,0409	1,0884	1,0250	0,9818
Japanskt jen (JPY)	0,0091	0,0099	0,0089	0,0086

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins.

Tekjuskattsskuldbinding stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söluþegi.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru einungis eignfærðar þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnaðarverð eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Óefnislegar eignir samanstanda af keyptum fiskveiðiheimildum.

Keyptar aflaheimildir eru færðar til eignar á kostnaðarverði sem óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma og eru gerð á þeim virðisrýmunarpróf að minnsta kosti árlega.

Virðisrýnun

Á hverjum reikningsskiladegi er bókfært verð eigna metið með tilliti til virðisrýmunar. Komi fram vísbending um virðisrýnun er endurheimtanlegt virði eignarinnar metið í því skyni að hægt sé að ákvarða hversu víðtæk virðisrýnun er.

Endurheimtanlegt virði er annað hvort hreint söluvirði eða nýtingarvirði eignar, hvort sem hærra er. Við mat á nýtingarvirði er notað vænt fjárstreymi sem fært hefur verið til núvirðis með vaxtaprósentu sem viðeigandi er við fjármögnun slíkrar eignar að teknu tilliti til skatta. Þegar ekki er hægt að meta endurheimtanlegt virði einstakra eigna þá metur félagið endurheimtanlegt virði þeirrar sjóðskapandi einingar sem eignin fellur undir.

Sé endurheimtanlegt virði eignar eða fjárskapandi einingar metið lægra en bókfært verð er bókfært verð eignarinnar lækkað í endurheimtanlegt virði. Tap vegna virðisrýmunar er fært í rekstrarreikning.

Ef áður færð virðisrýnun á ekki lengur við er bókfært verð eignarinnar hækkað aftur, þó ekki umfram upphaflegt kostnaðarverð. Virðisrýnun viðskiptavildar er ekki heimilt að bakfæra.

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði/framleiðsluverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist. Framleiðslukostnaður samanstendur af hráefniskostnaði, launakostnaði og óbeinum kostnaði vegna framleiðslunnar. Dagverð er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætluðum sölukostnaði.

Verðbréf

Skuldabréf og eignarhlutar í öðrum félögum eru flokkuð sem verðbréf sem áætlað er að eiga fram á gjalddaga og eru metin á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Önnur verðbréf eru flokkuð sem markaðsverðbréf. Markaðsverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum, t.d. skráð á opinberu verðbréfaþingi. Matsbreytingar eru færðar í rekstrarreikning á því tímabili þegar þær verða til.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreykingur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekns atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skuldbindingar vegna vöruábyrgða eru færðar á söludegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárústreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2017	2016	2017	2016
Laun	34.593.702	31.333.722	26.659.509	20.892.570
Lífeyrissjóður	5.017.996	4.202.214	2.888.525	2.225.099
Launatengd gjöld	5.780.231	4.752.708	4.318.002	3.332.222
	<u>45.391.929</u>	<u>40.288.644</u>	<u>33.866.036</u>	<u>26.449.891</u>
Meðalfjöldi starfa	360	348	300	230

Heildarlaun og þóknanir til stjórnar og framkvæmdastjóra samstæðunnar á árinu 2017 námu 914,2 þúsundum dollurum samanborið við 866,6 þúsund dollurum árið áður.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	Samstæða		Móðurfélag	
	2017	2016	2017	2016
Fjármunatekjur				
Vaxtatekjur af bankareikningum	135.669	178.587	75.400	120.999
Vaxtatekjur af skuldabréfacign	635.405	263.180	635.405	263.180
Söluhagnaður (tap) hlutabréfa	77.605	(147.863)	77.605	(147.863)
Arður af hlutabréfacign	3.197.313	683.788	17.211	3.271
Aðrar vaxtatekjur	536.771	247.569	250.958	113.122
	<u>4.582.763</u>	<u>1.225.261</u>	<u>1.056.579</u>	<u>352.709</u>
Fjármagnsgjöld				
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	(748.884)	(737.442)	(748.531)	(737.442)
Vaxtagjöld af langtímaskuldum	(3.371.587)	(2.436.941)	(2.101.576)	(1.334.685)
Hagnaður (tap) af skiptasamningum	(1.918.420)	718.725	(1.918.420)	718.725
Önnur vaxtagjöld	(502.468)	(193.842)	(409.837)	(176.721)
	<u>(6.541.359)</u>	<u>(2.649.500)</u>	<u>(5.178.364)</u>	<u>(1.530.123)</u>
Gengishagnaður / (tap)	<u>815.409</u>	<u>7.288.971</u>	<u>(885.762)</u>	<u>2.297.881</u>
Samtals fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	<u>(1.143.187)</u>	<u>5.864.732</u>	<u>(5.007.547)</u>	<u>1.120.467</u>

Skýringar

5. Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi um 5,9 milljónum dollara. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2018 nemur um 4,7 milljónum dollara vegna ársins.

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2017		2017	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður fyrir skatta	32.964.532		31.996.150	
Skatthlutfall	6.592.906	20,0%	6.399.230	20,0%
Fenginn arður	(639.463)	-1,9%	(3.442)	0,0%
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	(147.625)	-0,4%	(1.440.658)	-4,5%
Liðir liðir	103.934	0,3%	(13.759)	0,0%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	<u>5.909.753</u>	17,9%	<u>4.941.371</u>	15,4%

6. Arður

Á árinu 2017 var arður greiddur til hluthafa sem nam um 11,6 milljónum bandaríkjadala.

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Samstæða	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðju- vélur og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	71.311.213	124.998.296	94.874.662	291.184.171
Eignfært á árinu	1.842.082	529.524	5.672.665	8.044.271
Selt og aflagt á árinu	(425.725)	(13.631.250)	(11.520)	(14.068.495)
Áhrif gengisbreytinga	123.908	1.906.758	270.157	2.300.823
Staða í lok ársins	<u>72.851.478</u>	<u>113.803.328</u>	<u>100.805.964</u>	<u>287.460.770</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	40.942.444	34.567.683	74.609.174	150.119.301
Afskrift ársins	1.665.841	6.013.917	2.630.425	10.310.183
Selt og aflagt á tímabilinu	(57.898)	(11.606.058)	(2.716)	(11.666.672)
Áhrif gengisbreytinga	51.407	468.787	210.071	730.265
Staða í lok ársins	<u>42.601.794</u>	<u>29.444.329</u>	<u>77.446.954</u>	<u>149.493.077</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	30.368.769	90.430.613	20.265.488	141.064.870
Bókfært verð í lok ársins	<u>30.249.684</u>	<u>84.358.999</u>	<u>23.359.010</u>	<u>137.967.693</u>
Afskriftarhlutföll	0-10%	4-6%	10-20%	

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Móðurfélag	Fasteignir og lóðir	Skip og fylgihlutir	Verksmiðjuvélur og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	68.457.247	85.123.494	90.313.892	243.894.633
Gullberg ehf., staða við samruna	1.313.706	10.721.829	1.090.781	13.126.316
Eignfært á árinu	1.067.268	529.524	5.320.481	6.917.273
Selt og aflagt á árinu	(127.127)	(13.631.341)	0	(13.758.468)
Staða í lok árs	70.711.094	82.743.506	96.725.154	250.179.754
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	40.092.511	18.635.532	71.655.642	130.383.685
Gullberg ehf., staða við samruna	104.810	9.272.806	266.453	9.644.069
Afskrift ársins	1.630.055	4.158.100	2.511.811	8.299.966
Selt og aflagt á árinu	(57.898)	(11.606.058)	0	(11.663.956)
Staða í lok ársins	41.769.478	20.460.380	74.433.906	136.663.764
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	28.364.736	66.487.962	18.658.250	113.510.948
Bókfært verð í lok ársins	28.941.616	62.283.126	22.291.248	113.515.990
Afskriftarhlutföll	0-4%	6%	10-20%	

Fasteignamat og váttryggingamat eigna í árslok greinist þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Fasteignamat	Váttryggingamat	Fasteignamat	Váttryggingamat
Fasteignir og lóðir	35.701.123	106.777.561	32.441.739	100.486.767
Skip og fylgihlutir		117.949.381		87.065.566
Vélur og tæki, eignatryggingar		215.966.502		210.932.682
Rekstrarstöðvunartrygging		72.774.407		70.230.440

8. Óefnislegar eignir

	Samstæða	Móðurfélag
	Fiskveiðiheimildir	Fiskveiðiheimildir
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	220.924.836	121.802.883
Gullberg ehf., staða við samruna	0	32.676.052
Skattskuldbinding færð inn vegna samstæðu	16.085.746	0
Eignfært á árinu	1.779.950	248.410
Áhrif gengisbreytinga	2.547.470	0
Staða í lok ársins	241.338.002	154.727.345
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	12.369.818	11.022.322
Gullberg ehf., staða við samruna	0	523.411
Áhrif gengisbreytinga	324.953	0
Staða í lok ársins	12.694.771	11.545.733
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	208.555.018	110.780.561
Bókfært verð í lok ársins	228.643.231	143.181.612

Fiskiskip samstæðunnar hafa til ráðstöfunar á fiskveiðiárinu sem hófst 1. september 2017, fiskveiðiheimildir sem eru um 18.200 tonn í þorskígildum af botnfiski. Samstæðan hefur yfir að ráða 18,49% af úthlutuðum fiskveiðiheimildum af loðnu, 16,63% af úthlutuðum fiskveiðiheimildum í íslenski síld, 29,92% af úthlutuðum fiskveiðiheimildum af kolmuna og 21,37% af norsk-íslenska síldarstofninum.

Ársreikningur Síldarvinnslunnar hf. samstæða 2017

Fjárhæðir eru í bandarískum dollurum (USD)

Skýringar

9. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

Eignarhlutar í dótturfélögum:	Hlutdeild	Megin starfsemi
Bergur-Huginn ehf., Vestmannaeyjum	100,00%	Sjávarútvegsfyrirtæki
SVN eignafélag ehf., Norðfirði	100,00%	Eignarhaldsfélag
Runólfur Hallfredsson ehf., Akranesi	75,20%	Sjávarútvegsfyrirtæki
Seley ehf., Norðfirði	70,00%	Eignarhald um brunnbát
Fóðurverksmiðjan Laxá hf., Akureyri	66,76%	Fóðurverksmiðja
Fjárfestingafélagið Vör hf., Norðfirði	58,05%	Rekstur eignarhaldsfélaga

Ársreikningi Atlantic Coast Fisheries Corp. er haldið utan samstæðunnar en félagið er eignarhaldsfélag um fiskibáta í New Bedford, USA. Félagið hefur óveruleg áhrif á samstæðuna.

Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum:	Hlutdeild
Atlantic Coast Fisheries Corp., Bandaríkjunum	100,00%
SR vélaverkstæði hf., Siglufirði	37,30%
Polar Pelagic A.S., Grænlandi	33,00%
Fjarðanet hf., Norðfirði	29,07%
Hafnarbraut 2 ehf	25,00%
G. Skúlason hf., Norðfirði	24,95%
Samtals bókfært verð ofangreindra eignarhluta	<u>11.800.868</u>

Eignarhlutar samstæðunnar í hlutdeildarfélögum eru færðir í samræmi við hlutdeild félagsins í eigin fé þeirra að teknu tilliti til mismunar á upphaflegu kaupverði og hlutdeildar í eigin fé þeirra við kaup.

10. Eignarhlutar í öðrum félögum

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Eignarhlutar í öðrum félögum	21.370.849	20.335.316	128.510	708.269

Eignarhlutar í öðrum félögum eru færðir á upphaflegu kaupverði. Meðal eignarhluta samstæðunnar er 13,02% eignarhlutur í Sjóvá-almennum tryggingum hf. og nemur markaðsverðmæti hlutarins í árslok um 30,6 milljónum USD.

11. Skuldabréfaeign

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Staða í ársbyrjun	12.587	18.049	0	0
Nýtt skuldabréf	678.856	0	678.856	0
Verðbreytingar	41.121	0	41.121	0
Innborganir á árinu	(8.000)	(5.462)	0	0
Staða í lok ársins	724.564	12.587	719.977	0
Næsta árs afborgun	(4.587)	(8.885)	0	0
	<u>719.977</u>	<u>3.702</u>	<u>719.977</u>	<u>0</u>

12. Vörubirgðir

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Hráefni	1.347.761	1.131.770	0	0
Fullunnar vörur	31.752.121	20.613.675	31.040.506	19.465.232
Rekstrarvörur	1.887.734	1.403.438	1.561.162	669.388
Veidarfæri	5.535.922	5.062.869	4.232.738	4.588.077
	<u>40.523.538</u>	<u>28.211.752</u>	<u>36.834.406</u>	<u>24.722.697</u>

Skýringar

13. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptakröfur	3.136.298	2.999.370	458.476	349.965
Erlendar viðskiptakröfur	4.996.090	4.354.649	4.799.938	3.817.534
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(445.997)	(469.947)	(350.000)	(350.000)
	<u>7.686.391</u>	<u>6.884.072</u>	<u>4.908.414</u>	<u>3.817.499</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Staða í ársbyrjun	(469.947)	(359.295)	(350.000)	(161.275)
Breyting á niðurfærslu.....	33.807	956.001	208	877.928
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	(9.857)	(1.066.653)	(208)	(1.066.653)
Staða í lok ársins	<u>(445.997)</u>	<u>(469.947)</u>	<u>(350.000)</u>	<u>(350.000)</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Aðrar skammtímakröfur	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Virðisaukaskattur	1.422.193	1.506.720	1.597.944	1.343.986
Fyrirframgreiddur kostnaður	4.606.153	452.256	99.258	20.168
Fjármagnstekjuskattur	1.097.046	276.880	381.043	116.599
Fjárfestingaverðbréf	44.335	49.684	44.335	49.684
Aðrar skammtímakröfur	187.284	2.216.073	161.134	265.428
	<u>7.357.011</u>	<u>4.501.613</u>	<u>2.283.714</u>	<u>1.795.865</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði, markaðsverðbréfum og óbundnum bankainnstæðum.

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Bankainnstæður í íslenskum krónum	592.044	2.993.162	208.518	521.696
Bankainnstæður í erlendra mynt	19.436.719	1.022.603	17.836.190	220.070
Markaðsverðbréf	6.149.980	25.713.632	4.789.767	23.735.610
Sjóður	1.227	1.019	640	592
	<u>26.179.970</u>	<u>29.730.416</u>	<u>22.835.115</u>	<u>24.477.968</u>

Skýringar

14. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:	Hlutfall	Fjárhæð ISK
Heildarhlutfé í lok ársins	100,0%	1.700.000.000
Eigin hlutir í lok ársins	-0,9%	(15.264.714)
	99,1%	1.684.735.286

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls ISK 1.700.000.000 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Samtals
Eigið fé 1.1.2016	13.978.587	10.258.536	3.524.631	27.761.754
Keyptir eigin hlutir	(4.661)	(79.239)	0	(83.900)
Eigið fé 31.12.2016	13.973.926	10.179.297	3.524.631	27.677.854
Keyptir eigin hlutir	(2.484)	(42.233)	0	(44.717)
Eigið fé 31.12.2017	13.971.442	10.137.064	3.524.631	27.633.137

	Framhald	Þýðingar- munur	Bundinn hlutd.reikn.	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2016	27.761.754	(2.778.695)	0	234.114.877	259.097.936
Keyptir eigin hlutir	(83.900)	0	0	0	(83.900)
Gengismunur eignarhluta	0	5.558.628	0	0	5.558.628
Greiddur arður	0	0	0	(14.871.597)	(14.871.597)
Bundinn hlutdeildarreikningur	0	0	8.863.959	(8.863.959)	0
Hagnaður ársins	0	0	0	41.475.825	41.475.825
Eigið fé 31.12.2016	27.677.854	2.779.933	8.863.959	251.855.146	291.176.892
Keyptir eigin hlutir	(44.717)	0	0	0	(44.717)
Gengismunur eignarhluta	0	4.091.262	0	0	4.091.262
Greiddur arður	0	0	0	(11.549.371)	(11.549.371)
Bundinn hlutdeildarreikningur	0	0	2.185.708	(2.185.708)	0
Hagnaður ársins	0	0	0	27.054.779	27.054.779
Eigið fé 31.12.2017	27.633.137	6.871.195	11.049.667	265.174.846	310.728.845

15. Langtímaskuldir

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir í USD	60.566.667	48.141.035	60.566.667	39.200.000
Skuldir í JPY	0	4.608.961	0	0
Skuldir í GBP	8.139.772	0	0	0
Skuldir í EUR	40.063.337	37.902.784	26.580.760	25.239.170
Skuldir í ISK	3.902.467	0	0	0
	112.672.243	90.652.780	87.147.427	64.439.170
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(7.790.050)	(6.100.718)	(6.511.339)	(4.602.797)
Langtímaskuldir í lok ársins	104.882.193	84.552.062	80.636.088	59.836.373

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Næsta árs afborganir	7.790.050	6.511.339
Afborganir á árinu 2019	7.790.050	6.511.339
Afborganir á árinu 2020	56.236.791	54.958.080
Afborganir á árinu 2021	2.945.377	1.666.666
Afborganir á árinu 2022	5.859.877	1.666.666
Afborganir síðar	32.050.098	15.833.337
	112.672.243	87.147.427

Skýringar

16. Tekjuskattsskuldbinding

	Samstæða	Móðurfélag
Staða í ársbyrjun	22.908.477	18.159.471
Gullberg ehf., staða við samruna	4.963.452	5.176.526
Skattskuldbinding færð inn vegna samstæðu	11.122.294	0
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2017	5.909.753	4.941.371
Gengismunur	389.158	0
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2018	(4.702.053)	(4.415.924)
Staða í lok ársins	40.591.081	23.861.444

Frestaður skattur skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	Samstæða	Móðurfélag
Varanlegir rekstrarfjármunir	13.367.659	11.268.008
Óefnislegar eignir	26.522.595	12.493.735
Aðrir liðir	700.827	99.701
	40.591.081	23.861.444

Yfirfæranlegt skattalegt tap nýtist til frádráttar skattalegum hagnaði sem hér segir:

	Samstæða	Móðurfélag
Frá hagnaði árána 2018 til 2027	3.179.491	0
	3.179.491	0

17. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	6.241.343	4.910.334	5.146.021	3.259.505
Erlendar viðskiptaskuldir	1.576.665	105.652	1.408.489	22.236
	7.818.008	5.015.986	6.554.510	3.281.741

Skuldir við lánastofnanir

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir í USD	0	35.444.294	0	35.444.294
Skuldir í NOK	0	1.755.738	0	1.755.738
Skuldir í EUR	4.464.329	4.203.510	0	4.203.510
Skuldir í ISK	823.747	2.874.867	0	0
	5.288.076	44.278.409	0	41.403.542

Aðrar skammtímaskuldir

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Virðisaukaskattur	68.108	157.883	0	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld	2.636.212	2.523.725	2.278.062	1.961.843
Ógreiddir áfallnir vextir	521.932	263.119	281.200	58.341
Aðrar skuldir	2.206.676	396.774	2.109.738	124.259
	5.432.928	3.341.501	4.669.000	2.144.443

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	Samstæða		Móðurfélag	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir við lánastofnanir	7.790.050	6.100.718	6.511.339	4.602.797
	7.790.050	6.100.718	6.511.339	4.602.797

Skýringar

18. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á samstæðuna, beint eða óbeint, þ.m.t. hluthafar, hlutdeildarfélög, stjórnarmenn, stjórnendur og félög í þeirra eigu. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Launakjör stjórnarmanna og stjórnenda félagsins má sjá í skýringu nr. 3.

Samstæða

Upplýsingar varðandi tengda aðila eru eftirfarandi:

Viðskipti við hluthafa og félög í eigu þeirra eru að þau sjá um sölu afurða, kaupa þjónustu og selja afla til Síldarvinnslunnar hf.

Viðskipti við tengd félög árið 2017:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur 31.12.2017	Skuldir 31.12.2017
Hluthafar félagsins og félög í eigu þeirra	14.454.681	58.414.626	11.482.850	765.774
Hlutdeildarfélög	6.454.761	1.355.495	190.821	527.524
	<u>20.909.442</u>	<u>59.770.121</u>	<u>11.673.671</u>	<u>1.293.298</u>

Viðskipti við tengd félög árið 2016:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur 31.12.2016	Skuldir 31.12.2016
Hluthafar félagsins og félög í eigu þeirra	12.225.644	64.234.086	21.325.261	997.247
Hlutdeildarfélög	4.367.797	330.381	168.415	386.121
	<u>16.593.441</u>	<u>64.564.467</u>	<u>21.493.676</u>	<u>1.383.368</u>

19. Gjaldmiðlaáhætta

Félagið býr við gjaldmiðlaáhættu vegna viðskiptakrafna, lántöku, framvirkra gjaldeyrissamninga og viðskiptaskulda.

Bókfært verð eigna og skulda sem háðar eru gengisáhættu greinist þannig:

	Samstæða 31.12.2017	Móðurfélag 31.12.2017
Viðskiptakröfur	19.715.552	16.937.575
Sjóður og bankainnstæður	16.186.166	13.644.743
Erlendar skammtímakröfur	6.972.237	2.283.714
Viðskiptaskuldir	(8.716.193)	(7.471.085)
Erlendar langtímaskuldir	(49.605.938)	(24.536.087)
Erlendar skammtímaskuldir	(10.598.051)	(9.141.015)
	<u>(26.046.227)</u>	<u>(8.282.155)</u>

20. Ábyrgðir og önnur mál

Á eignum félagsins hvíla þinglýst veð og skuldbindingar til tryggingar skuldum félagsins, sem voru að að eftirstöðvum 125,2 milljónir dollara.

21. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 12. mars 2018.