



UMSÖGN ENDURSKOÐANDA

skv. c-lið 2. mgr. 33. gr. laga nr. 2/1995, um hlutafélög

**Stjórn Síldarvinnslunnar hf.
Hafnarbraut 6,
740 Neskaupsstaður**

Stjórn Síldarvinnslunnar hf., kt. 570269-7469, Hafnarbraut 6, 740 Neskaupsstaður (hér eftir "félagið") hefur lagt fram skýrslu stjórnar sbr. b-lið 2.mgr. 33.gr. laga vegna tillögu um hækkun hlutafjár á hluthafafundi þann 18.ágúst 2022. Stjórn félagsins hefur jafnframt lagt fram endurskoðaðan ársreikning 2021 ásamt óendurskoðuðum samandregnum árshlutareikningi tímabilið 1.janúar til 31.mars 2022.

Undirritaður löggiltur endurskoðandi staðfestir hér með framangreinda skýrslu stjórnar Síldarvinnslunnar um að ekki hafi orðið neinar breytingar sem verulegu máli skipta um fjárhagslega stöðu félagsins frá lokum mars 2022 aðrar en eftirfarandi:

Félagið gekk í júní s.l. frá samningum um kaup á 34,2% eignarhlut í norska félaginu Arctic Fish Holding AS (ISIN NO 0010917719). Kaupin leiða til þess að eignarhlutir félagsins í hlutdeildarfélögum aukast um 115,0 milljónir USD, staða handbærs fjár lækkar um 33,1 milljónir USD, skammtímaskuldir við lánastofnanir aukast um 82,8 milljónir USD og óráðstafað eigið fé lækkar um 0,9 milljónir USD. Kaupin leiða því til þess að bæði eiginfjárhlutfall og veltufjárhlutfall lækkar. Áhrifin á samstæðuefnahagsreikning félagsins má finna í meðfylgjandi fylgiskjali.

Við höfum framkvæmt fyrirfram umsamdar aðgerðir í samræmi við alþjóðlegan staðal um tengda þjónustu (ISRS 4400 revised) sem á við um fyrirfram umsamdar aðgerðir. Fyrirfram umsamdar aðgerðir fela í sér framkvæmd aðgerða sem sérstaklega hefur verið samið um við félagið samanber ráðningarbréf dags. 5. ágúst 2022, ásamt skýrslugjöf til félagsins með niðurstöðum þeirra fyrirfram umsamdra aðgerða sem við framkvæmdum samanber skýrslu dags. í dag.

Reykjavík, 11.ágúst 2022.

PricewaterhouseCoopers ehf.

Vignir Rafn Gíslason
löggiltur endurskoðandi

Fylgiskjal: Efnahagsyfirlit 31.03.2022 með breytingum vegna kaupa á Arctic Fish Holding AS.

Undirritunarsíða

Vignir Rafn Gíslason



Undirritað af:
Vignir Rafn Gíslason
1404675379
Dags: 11.08.2022
Tími: 11:08:52
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: ef392d8f-
e9b6-4f85-aabc-
fbf3387ba0b6

Síldarvinnslan hf.**Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2022**

Fygiskjal með umsögn enduskoðanda sbr. c-lið 33.gr. laga 2/1995.

Eignir	31.3.2022	Áhrif af kaupum á Arctic Fish	Uppfært 31.3.2022
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir:			
Fiskveiðiheimildir	<u>272.677.929</u>		<u>272.677.929</u>
	272.677.929		272.677.929
Rekstrarfjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir	169.380.353		169.380.353
Fastafjármunir í smíðum	20.320.928		20.320.928
Leiguréttindi	<u>1.242.781</u>		<u>1.242.781</u>
	190.944.062		190.944.062
Fjárfestingar:			
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum	15.509.371	114.999.222	130.508.593
Eignarhlutar í öðrum félögum	2.970.827		2.970.827
Skuldabréfaeign	<u>96.020</u>		<u>96.020</u>
	18.576.218		133.575.440
Fastafjármunir samtals	482.198.209		597.197.431
Veltufjármunir			
Birgðir	54.560.525		54.560.525
Viðskiptakröfur	49.776.422		49.776.422
Aðrar skammtímakröfur	9.156.140		9.156.140
Handbært fé	<u>74.775.214</u>	(33.061.416)	<u>41.713.798</u>
	188.268.301		155.206.885
Fastafjármunir sem haldið er til sölu	1.567.591		1.567.591
Veltufjármunir samtals	189.835.892		156.774.476
Eignir samtals	<u>672.034.101</u>	<u>81.937.806</u>	<u>753.971.907</u>

Efnahagsreikningur samstæðu 31. mars 2022

Eigið fé og skuldir	31.3.2022		31.3.2022
Eigið fé			
Hlutfé	14.096.600		14.096.600
Yfirverðsreikningur hlutafjár	17.588.283		17.588.283
Annað bundið eigið fé	35.633.865		35.633.865
Óráðstafað eigið fé	<u>380.465.152</u>	(862.436)	<u>379.602.716</u>
	447.783.900		446.921.464
Hlutdeild minnihluta	<u>2.816.586</u>		<u>2.816.586</u>
	450.600.486		449.738.050
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar:			
Skuldir við lánastofnanir	108.987.265		108.987.265
Tekjuskattsskuldbinding	<u>53.555.376</u>		<u>53.555.376</u>
	162.542.641		162.542.641
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	1.241.602	82.800.242	84.041.844
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	8.326.469		8.326.469
Reiknaðir skattar ársins	7.930.556		7.930.556
Viðskiptaskuldir	15.203.282		15.203.282
Aðrar skammtímaskuldir	18.688.231		18.688.231
Skuldir við tengd félög	<u>7.500.834</u>		<u>7.500.834</u>
	58.890.974		141.691.216
Skuldir samtals	221.433.615		304.233.857
Eigið fé og skuldir samtals	<u>672.034.101</u>	<u>81.937.806</u>	<u>753.971.907</u>
Eiginfjárlutfall	67%		60%
Veltufjárlutfall	3,20		1,10