

HB Grandi hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
1. janúar - 31. mars 2015
í evrum

HB Grandi hf.
Norðurgarði 1
101 Reykjavík

Kt. 541185-0389

Efnisyfirlit

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Yfirlit um heildarafkomu	5
Efnahagsreikningur	6
Eiginfjárfirlit	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning HB Granda hf. og dótturfélaga þess.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 13.804 þús. evrum. Samkvæmt yfirliti um heildarafkomu var heildarafkoma samstæðunnar á tímabilinu jákvæð um 14.776 þús. evrur.

Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 233.605 þús. evrur samkvæmt efnahagsreikningi.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. mars 2015 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2015.

Stjórn og forstjóri HB Granda hf. hafa í dag fjallað um samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2015 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Vopnafjörður, 27. maí 2015.

Stjórn félagsins:

Kristján Loftsson

Halldór Teitsson

Hanna Ásgeirsdóttir

Rannveig Rist

Pórður Sverrisson

Forstjóri:

Vilhjálmur Vilhjálmsson

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. mars 2015

	Skýr.	2015 1.1.-31.3.	2014 1.1.-31.3.
Seldar vörur		53.298	41.946
Kostnaðarverð seldra vara		(28.514)	(30.857)
Vergur hagnaður		<u>24.784</u>	<u>11.089</u>
Aðrar tekjur		0	527
Útflutningskostnaður		(3.090)	(2.889)
Annar rekstrarkostnaður	6	(3.642)	(2.354)
Rekstrarhagnaður		<u>18.052</u>	<u>6.373</u>
Fjáreignatekjur		53	9
Fjármagnsgjöld		(455)	(758)
Gengismunur		889	15
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>487</u>	<u>(734)</u>
Áhrif hlutdeildarféлага		(1.061)	1.115
Hagnaður fyrir tekjuskatt		17.478	6.754
Tekjuskattur		(3.674)	(1.117)
Hagnaður tímabilsins		<u>13.804</u>	<u>5.637</u>
Skipting hagnaðar:			
Hluthafar móðurfélags		13.804	5.927
Hlutdeild minnihluta		0	(290)
Hagnaður tímabilsins		<u>13.804</u>	<u>5.637</u>
EBITDA		<u>21.390</u>	<u>9.150</u>
Hagnaður á hlut:			
Grunnhagnaður og þynntur hagnaður á hlut (ISK)		0,0081	0,0035

Yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 31. mars 2015

	2015 1.1.-31.3.	2014 1.1.-31.3.
Hagnaður tímabilsins	13.804	5.637
Rekstrarliðir færðir á eigið fé:		
Býðingarmunur vegna starfsemi erlendra dóttur- og hlutdeildarféлага	<u>972</u>	<u>(836)</u>
Heildarafkoma tímabilsins	<u>14.776</u>	<u>4.801</u>
Skipting heildarafkomu:		
Hluthafar móðurfélags	14.776	5.091
Hlutdeild minnihluta	<u>0</u>	<u>(290)</u>
Heildarafkoma tímabilsins	<u>14.776</u>	<u>4.801</u>

Efnahagsreikningur 31. mars 2015

		31.3.2015	31.12.2014
Eignir			
Rekstrarfjármunir		92.335	93.570
Rekstrarfjármunir í smíðum		44.911	35.797
Óefnislegar eignir		135.063	135.127
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		20.187	19.619
Aðrar fjárfestingar		7.609	138
	Fastafjármunir	300.105	284.251
Birgðir	7	46.045	27.645
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		36.124	30.061
Handbært fé		10.971	24.727
	Veltufjármunir	93.140	82.433
	Eignir samtals	393.245	366.684
Eigið fé			
Hlutfé		19.325	19.325
Lögbundinn varasjóður		37.743	37.743
Þýðingarmunur vegna erlendra hlutdeildarféлага		2.327	1.355
Óráðstafað eigið fé		174.210	160.406
	Eigið fé samtals	233.605	218.829
Skuldir			
Vaxtaberandi skuldir	8	40.871	20.527
Tekjuskattsskuldbinding		33.433	33.440
	Langtímaskuldir	74.304	53.967
Vaxtaberandi skuldir	8	51.008	72.981
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		30.644	13.092
Skattar til greiðslu		3.684	7.815
	Skammtímaskuldir	85.336	93.888
	Skuldir samtals	159.640	147.855
	Eigið fé og skuldir samtals	393.245	366.684

Eiginfjáryfirlit 31. mars 2015

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Þýðingar munur	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minni- hluta	Eigið fé samts
1. janúar til 31. mars 2014						
Eigið fé 1.1.2014	19.325	37.743	1.164	142.312	2.940	203.484
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins			(836)	5.927	(290)	4.801
Arður 1,5 kr. á hlut				(17.609)		(17.609)
Eigið fé 31.3.2014	<u>19.325</u>	<u>37.743</u>	<u>328</u>	<u>130.630</u>	<u>2.650</u>	<u>190.676</u>
1. janúar til 31. mars 2015						
Eigið fé 1.1.2015	19.325	37.743	1.355	160.406	0	218.829
Heildarhagnaður tímabilsins			972	13.804		14.776
Eigið fé 31.3.2015	<u>19.325</u>	<u>37.743</u>	<u>2.327</u>	<u>174.210</u>	<u>0</u>	<u>233.605</u>

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 31. mars 2015

	2015 1.1.-31.3.	2014 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarhagnaður tímabilsins	18.052	6.373
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Söluhagnaður rekstrarfjármuna	0	(527)
Afskriftir	3.338	3.304
Lífrænar eignir, breyting	0	1.740
	<u>21.390</u>	<u>10.890</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum	(22.107)	(6.959)
Breytingar á rekstartengdum skuldum	9.495	2.508
	<u>(12.612)</u>	<u>(4.451)</u>
Innheimtar vaxtatekjur	53	9
Greidd vaxtagjöld	(563)	(729)
Greiddir skattar	(1.332)	(1.494)
Handbært fé frá rekstri	<u>6.936</u>	<u>4.225</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(2.100)	(5.083)
Fjárfesting í rekstrarfjármunum í smíðum	(9.114)	(7.730)
Söluverð rekstrarfjármuna	60	1.622
Aðrar fjárfestingar	(7.546)	4
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(18.700)</u>	<u>(11.187)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Skammtímalán	(5.259)	6.590
Ný langtímalán	32.000	0
Afborganir langtímalána	(28.733)	(2.216)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(1.992)</u>	<u>4.374</u>
Lækkun á handbæru fé	(13.756)	(2.588)
Handbært fé í ársbyrjun	<u>24.727</u>	<u>12.273</u>
Handbært fé í lok tímabilsins	<u>10.971</u>	<u>9.685</u>

Skýringar

1. Félagið

HB Grandi hf. ("Félagið") er íslenskt hlutafélag. Höfuðstöðvar félagsins eru að Norðurgarði 1, Örfirisey í Reykjavík. Árshlutareikningur samstæðunnar hefur að geyma árshlutareikning félagsins og dótturfélaga þess, sem vísað er til í heild sem "samstæðunnar" og til einstakra félaga sem "samstæðufélaga", og hlutdeild samstæðunnar í hlutdeildarfélögum.

HB Grandi hf. gerir út 10 fiskiskip og vinnur fiskafurðir á sjó, í Reykjavík, á Akranesi og Vopnafirði. Félagið hefur mestar aflaheimildir íslenskra útgerðarfélaga og rekur eigin markaðsdeild sem selur afurðirnar um heim allan. Með reynslumiklu og hæfu starfsfólki er lögð áhersla á ábyrga umgengni til sjós og lands og gæði afurða.

2. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Samandreginn árshlutareikningur HB Granda hf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2014.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 27. maí 2015.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2014. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.hbgrandi.is og á vef Kauphallar Íslands; www.nasdaqomxnordic.com.

Árshlutareikningurinn er gerður í evrum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Allar fjárhæðir eru í þúsundum evra.

4. Mat og ákvarðanir

Gerð árshlutareikninga í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur þess eru endurskoðaðar reglulega. Áhrifin af breytingum eru færð á því tímabili sem breyting er gerð og jafnframt á síðari tímabilum ef breytingin hefur áhrif á þau.

5. Starfsþáttayfirlit

Starfsþættir 1.1.-31.3.2015	Botnfiskur	Uppsjávar- fiskur	Annað	Jöfnunar- færslur	Samtals
Seldar vörur	31.475	17.302	5.423	(902)	53.298
Kostnaðarverð seldra vara	(22.070)	(2.828)	(4.518)	902	(28.514)
Vergur hagnaður	9.405	14.474	905	0	24.784
Útflutningskostnaður	(1.886)	(981)	(223)		(3.090)
Annar rekstrarkostnaður					(3.642)
Rekstrarhagnaður					18.052
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld					487
Áhrif hlutdeildarfélaga					(1.061)
Hagnaður fyrir tekjuskatt					17.478
Tekjuskattur					(3.674)
Hagnaður tímabilsins.....					13.804

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit frh.

Starfsþættir 1.1.-31.3.2014

Seldar vörur	26.709	11.746	3.710	(219)	41.946
Kostnaðarverð seldra vara	(21.021)	(5.474)	(4.581)	219	(30.857)
Vergur hagnaður	5.688	6.272	(871)	0	11.089
Aðrar tekjur			527		527
Útflutningskostnaður	(1.702)	(1.034)	(153)		(2.889)
Annar rekstrarkostnaður					(2.354)
Rekstrarhagnaður					6.373
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld					(734)
Áhrif hlutdeildarfélaganna					1.115
Hagnaður fyrir tekjuskatt					6.754
Tekjuskattur					(1.117)
Hagnaður tímabilsins					5.637

6. Annar rekstrarkostnaður

	2015	2014
	1.1.-31.3.	1.1.-31.3.
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Laun og launatengd gjöld	797	779
Annar stjórnunarkostnaður	1.064	739
Markaðskostnaður	281	122
Niðurfærsla viðskiptakrafna	1.500	0
Kostnaður við skráningu	0	714
	3.642	2.354

7. Birgðir

	31.3.2015	31.12.2014
Birgðir greinast þannig:		
Afurðabirgðir	41.808	23.208
Rekstrarvörubirgðir	4.237	4.437
	46.045	27.645

Hækkun birgða frá áramótum skýrist af árstíðabundnum sveiflum í starfsemi félagsins. Í lok mars er loðnuvertíð nýlokið og birgðastaða félagsins í uppsjávarafurðum í hámarki.

8. Vaxtaberandi skuldir

Eins og fram kemur í skýringu 22 í ársreikningi félagsins fyrir árið 2014 hefur verið gengið frá lánasamningi við DNB Bank ASA og Arion banka hf. Að hluta til er búið að draga á lánið, en þann 31. mars 2015 voru 45.000 þús. evrur ónýttar. Eftirstöðvar lánsins verða nýttar til að greiða upp önnur lán, að stærstum hluta skammtímalán ásamt því að greiða eftirstöðvar seinni uppsjávarskipsins sem er í smíðum. Hefði samningurinn að fullu verið kominn til framkvæmda væru skuldir samstæðunnar samsettar á eftirfarandi hátt:

	Eftir endur- fjármgögnun	Skv. Efna- hagsreikn.
Vaxtaberandi langtímaskuldir	68.133	40.871
Næsta árs afborganir	9.235	7.992
Vaxtaberandi skammtímaskuldir	14.511	43.016
Vaxtaberandi skammtímaskuldir samtals	23.746	51.008

Skýringar, frh.:

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:	31.3.2015	31.12.2014
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,09	0,88
Lausafjárhlutfall - kvikir veltufjármunir/skammtímaskuldir	0,55	0,58
Eiginfjárhlutfall- eigið fé/heildarfjármagn	0,59	0,60

10. Önnur mál

Á aðalfundi félagsins sem haldinn var 10. apríl 2015 var samþykkt að greiða arð, 1,5 kr. á hlut. Greiðsludagur arðsins var 30. apríl 2015, arðurinn hefur ekki verið skuldfærður í efnahagsreikningi samstæðunnar 31. mars 2015.

Þann 19. maí 2015 voru uppsjávarskipin Ingunn AK 150 og Faxi RE 9 seld til Vinnslustöðvarinnar hf. ásamt 0,6763% aflahlutdeild í loðnu og nam heildarsamningsverðið 2.150 millj. króna. Þann 20. maí var gengið frá sölu Juni (áður Venus HF 519) til Enoksen Seafood og nam söluverðið 12,2 millj. danskra króna. Samningarnir eru gerðir með fyrirvörum um samþykki stjórnar og ástandsskoðun skipanna.

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit

	1 F 2015	Samtals
Seldar vörur	53.298	53.298
Kostnaðarverð seldra vara	(28.514)	(28.514)
Vergur hagnaður	24.784	24.784
Útflutningskostnaður	(3.090)	(3.090)
Annar rekstrarkostnaður	(3.642)	(3.642)
Rekstrarhagnaður	18.052	18.052
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld	487	487
Áhrif hlutdeildarféлага	(1.061)	(1.061)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	17.478	17.478
Tekjuskattur	(3.674)	(3.674)
Hagnaður tímabilsins	13.804	13.804
EBITDA	21.390	21.390

	4 F 2014	3 F 2014	2 F 2014	1 F 2014	Samtals
Seldar vörur	59.327	68.322	45.316	41.946	214.911
Kostnaðarverð seldra vara	(49.955)	(38.805)	(35.202)	(30.857)	(154.819)
Vergur hagnaður	9.372	29.517	10.114	11.089	60.092
Aðrar tekjur	(7)	45	796	527	1.361
Útflutningskostnaður	(3.270)	(3.979)	(2.499)	(2.889)	(12.637)
Annar rekstrarkostnaður	(5.634)	(2.502)	(1.829)	(2.354)	(12.319)
Rekstrarhagnaður	461	23.081	6.582	6.373	36.497
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld	5.269	427	(572)	(734)	4.390
Áhrif hlutdeildarféлага	(745)	1.865	675	1.115	2.910
Hagnaður fyrir tekjuskatt	4.985	25.373	6.685	6.754	43.797
Tekjuskattur	780	(5.386)	(1.754)	(1.117)	(7.477)
Hagnaður tímabilsins	5.765	19.987	4.931	5.637	36.320
EBITDA	4.907	26.376	9.503	9.150	49.936