

HB Grandi hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
1. janúar - 30. júní 2016
í evrum

HB Grandi hf.
Norðurgarði 1
101 Reykjavík

Kt. 541185-0389

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	3
Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Yfirlit um heildarafkomu	6
Efnahagsreikningur	7
Eiginfjárfirlit	8
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samandreginn samstæðureikning HB Granda hf. og dótturfélaga þess.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2016 12.487 þús. evrum (1. janúar til 30. júní 2015 22.023 þús. evrur).

Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 235.582 þús. evrur samkvæmt efnahagsreikningi.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga. Er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 30. júní 2016 ásamt rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2016.

Stjórn og forstjóri HB Granda hf. hafa í dag fjallað um samandreginn samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2016 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 31. ágúst 2016.

Stjórn félagsins:

Kristján Loftsson

Halldór Teitsson

Hanna Ásgeirsdóttir

Anna G. Sverrisdóttir

Forstjóri:

Vilhjálmur Vilhjálmsson

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa HB Granda hf.

Við höfum kannað meðfylgjandi samandreginn samstæðuárshlutareikning HB Granda hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2016. Árshlutareikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á árshlutareikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við reikningsskilastaðal IAS 34 um árshlutareikningsskil eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um *könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum*. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að meðfylgjandi samandreginn samstæðuárshlutareikningur gefi glögga mynd af afkomu samstæðunnar á tímabilinu, efnahag hennar 30. júní 2016 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við reikningsskilastaðal IAS 34 um árshlutareikningsskil eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Kópavogur, 31. ágúst 2016.

Deloitte ehf.

Þorvarður Gunnarsson

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2016

Skýr.	Annar ársfjórðungur		Fyrri ársþelmingur	
	2016	2015	2016	2015
	1.4.-30.6.	1.4.-30.6.	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Seldar vörur	51.285	57.076	95.236	110.374
Kostnaðarverð seldra vara	(41.358)	(44.630)	(71.544)	(73.144)
Vergur hagnaður	<u>9.927</u>	<u>12.446</u>	<u>23.692</u>	<u>37.230</u>
Aðrar rekstrartekjur	0	4.956	0	4.956
Útflutningskostnaður	(2.720)	(3.028)	(5.177)	(6.118)
Annar rekstrarkostnaður	6 (2.428)	(2.983)	(4.989)	(6.625)
Rekstrarhagnaður	<u>4.779</u>	<u>11.391</u>	<u>13.526</u>	<u>29.443</u>
Fjáreignatekjur	60	20	100	73
Söluhagnaður eignarhluta í dótturfélagi	0	0	391	0
Fjármagnsgjöld	(616)	(493)	(1.187)	(948)
Gengismunur	183	(29)	5	860
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld	(373)	(502)	(691)	(15)
Áhrif hlutdeildarfélags	2.962	(1.907)	1.750	(2.968)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	7.368	8.982	14.585	26.460
Tekjuskattur	(506)	(763)	(2.098)	(4.437)
Hagnaður tímabilsins	<u>6.862</u>	<u>8.219</u>	<u>12.487</u>	<u>22.023</u>
EBITDA	<u>8.561</u>	<u>9.865</u>	<u>20.962</u>	<u>31.255</u>
Hagnaður á hlut:				
Grunnhagnaður og þynntur				
hagnaður á hlut (ISK)	0,0038	0,0045	0,0069	0,0121

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

Yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 30. júní 2016

	Annar ársfjórðungur		Fyrri árshelmingur	
	2016	2015	2016	2015
	1.4.-30.6.	1.4.-30.6.	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Hagnaður tímabilsins	6.862	8.219	12.487	22.023
Liðir sem síðar kunna að vera endurflokkaðir yfir rekstur:				
Þýðingarmunur vegna eignarhluta í félögum	(441)	(972)	(663)	0
Heildarafkoma tímabilsins	<u>6.421</u>	<u>7.247</u>	<u>11.824</u>	<u>22.023</u>

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

Efnahagsreikningur 30. júní 2016

	Skýr.	30.6.2016	31.12.2015
Eignir			
Rekstrarfjármunir		131.230	131.288
Rekstrarfjármunir í smíðum		26.301	20.917
Óefnislegar eignir		142.346	142.532
Eignarhlutur í hlutdeildarfélagi		17.546	16.659
Aðrar fjárfestingar		8.303	8.262
	Fastafjármunir	<u>325.726</u>	<u>319.658</u>
Birgðir	7	41.467	32.047
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	8	32.708	32.457
Handbært fé		11.184	11.204
	Veltufjármunir	<u>85.359</u>	<u>75.708</u>
	Eignir samtals	<u><u>411.085</u></u>	<u><u>395.366</u></u>
Eigið fé			
Hlutfé		19.325	19.325
Lögbundinn varasjóður		37.743	37.743
Þýðingarmunur vegna erlendra hlutdeildarféлага		1.811	2.474
Óráðstafað eigið fé		176.703	186.301
	Eigið fé samtals	<u>235.582</u>	<u>245.843</u>
Skuldir			
Vaxtaberandi skuldir		71.394	74.425
Tekjuskattsskuldbinding		35.316	35.325
	Langtímaskuldir	<u>106.710</u>	<u>109.750</u>
Vaxtaberandi skuldir	9	42.388	17.569
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		24.296	15.256
Skattar til greiðslu		2.109	6.948
	Skammtímaskuldir	<u>68.793</u>	<u>39.773</u>
	Skuldir samtals	<u>175.503</u>	<u>149.523</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>411.085</u></u>	<u><u>395.366</u></u>

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

Eiginfjáryfirlit 30. júní 2016

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Þýðingar munur	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. júní 2015					
Eigið fé 1.1.2015	19.325	37.743	1.355	160.406	218.829
Heildarhagnaður tímabilsins			0	22.023	22.023
Greiddur arður 1,5 kr. á hlut				(18.600)	(18.600)
Eigið fé 30.6.2015	<u>19.325</u>	<u>37.743</u>	<u>1.355</u>	<u>163.829</u>	<u>222.252</u>

1. janúar til 30. júní 2016

Eigið fé 1.1.2016	19.325	37.743	2.474	186.301	245.843
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins			(663)	12.487	11.824
Greiddur arður 1,70 kr. á hlut				(22.085)	(22.085)
Eigið fé 30.6.2016	<u>19.325</u>	<u>37.743</u>	<u>1.811</u>	<u>176.703</u>	<u>235.582</u>

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 30. júní 2016

	2016 1.1.-30.6.	2015 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarhagnaður tímabilsins	13.526	29.443
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Söluhagnaður rekstrarfjármuna	(30)	(4.956)
Afskriftir	7.466	6.768
	<u>20.962</u>	<u>31.255</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum	(17.497)	(18.095)
Breytingar á rekstrartengdum skuldum	8.602	9.384
	<u>(8.895)</u>	<u>(8.711)</u>
Innheimtar vaxtatekjur	100	73
Greidd vaxtagjöld	(1.181)	(1.064)
Greiddir skattar	(3.858)	(3.317)
Handbært fé frá rekstri	<u>7.128</u>	<u>18.236</u>
 Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(7.377)	(5.710)
Fjárfesting í rekstrarfjármunum í smíðum	(5.384)	(16.086)
Söluverð rekstrarfjármuna	185	1.519
Fjárfesting í eignarhlutum að frádregnu handbæru fé	0	(3)
Söluverð eignarhluta	5.724	0
Lánveiting til hlutdeildarfélagss	0	(7.546)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(6.852)</u>	<u>(27.826)</u>
 Fjármögnunarhreyfingar		
Greiddur arður	(22.085)	(18.599)
Skammtímalán	24.820	7.474
Tekin ný langtímalán	0	35.000
Afborganir langtímalána	(3.031)	(30.445)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(296)</u>	<u>(6.570)</u>
Breyting á handbæru fé	(20)	(16.160)
Handbært fé í ársbyrjun	11.204	24.727
Handbært fé í lok tímabilsins	11.184	8.567
 Fjárfestingarhreyfingar án greiðsluáhrifa:		
Útstandandi söluverð rekstrarfjármuna og aflahlutdeildar	0	11.077

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

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 9 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 2015.

Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.hbgrandi.is og á vef Kauphallar Íslands; <http://www.nasdaqomxnordic.com>.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 31. ágúst 2016.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2015.

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.-30.6.2016	Botnfiskur	Uppsjávarfiskur	Annað	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	58.949	26.836	12.386	(2.935)	95.236
Kostnaðarverð seldra vara	(43.447)	(19.843)	(11.003)	2.749	(71.544)
Vergur hagnaður	15.502	6.993	1.383	(186)	23.692
Aðrar rekstrartekjur					0
Útflutningskostnaður	(3.661)	(1.043)	(473)		(5.177)
Annar rekstrarkostnaður					(4.989)
Rekstrarhagnaður					13.526
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld					(691)
Áhrif hlutdeildarfélags					1.750
Hagnaður fyrir tekjuskatt					14.585
Tekjuskattur					(2.098)
Hagnaður tímabilsins					<u>12.487</u>

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit frh.

Starfsþættir 1.1.-30.6.2015	Botnfiskur	Uppsjávarfiskur	Annað	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	63.205	36.682	13.950	(3.463)	110.374
Kostnaðarverð seldra vara	(44.863)	(19.408)	(12.336)	3.463	(73.144)
Vergur hagnaður	18.342	17.274	1.614	0	37.230
Aðrar rekstrartekjur					4.956
Útflutningskostnaður	(3.563)	(2.016)	(539)		(6.118)
Annar rekstrarkostnaður					(6.625)
Rekstrarhagnaður					29.443
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld					(15)
Áhrif hlutdeildarfélags					(2.968)
Hagnaður fyrir tekjuskatt					26.460
Tekjuskattur					(4.437)
Hagnaður tímabilsins					<u>22.023</u>

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2016	2015
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Laun og launatengd gjöld	2.203	1.712
Annar stjórnunarkostnaður	2.325	2.145
Markaðskostnaður	461	587
Niðurfærsla og afskriftir viðskiptakrafna	0	2.181
	<u>4.989</u>	<u>6.625</u>

7. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

	30.6.2016	31.12.2015
Afurðabirgðir	37.003	27.451
Rekstrarvörubirgðir	4.464	4.596
	<u>41.467</u>	<u>32.047</u>

Hækkun birgða frá áramótum skýrist af árstíðabundnum sveiflum í starfsemi félagsins.

Skýringar, frh.:

8. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur greinast þannig:	30.6.2016	31.12.2015
Nafnverð viðskiptakrafna	30.046	26.652
Niðurfærsla viðskiptakrafna sem kunna að tapast	(3.081)	(2.982)
Aðrar skammtímakröfur	2.736	2.438
Fyrirframgreiðslur	3.007	1.165
Útistandandi söluverð eignarhluta í dótturfélagi	0	5.184
	<u>32.708</u>	<u>32.457</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan byggir á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára. Það er álit stjórnenda samstæðunnar að bókfært verð viðskiptakrafna og annarra skammtímakrafna endurspegli gangvirði þeirra.

9. Vaxtaberandi skuldir

Vaxtaberandi skammtímaskuldir að fjárhæð 24.700 þús evrur eru vegna fjármögnunar á nýsmíði þriggja ísfiskstogara. Félagið hefur tryggt sér langtímafjármögnun á smíðinni.

10. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:	30.6.2016	31.12.2015
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,24	1,90
Lausafjárlutfall - kvikir veltufjármunir/skammtímaskuldir	0,64	1,10
Eiginfjárlutfall- eigið fé/heildarfjármagn	0,57	0,62

11. Atburðir eftir reikningsskiladag

Í júlí var gengið frá kaupum á aflahlutdeildum í bolfiski sem svara til tæplega 1.600 þorskígildistonnunum. Kaupverðið nam 3.950 milljónir króna og var fjármagnað með skammtímaskuldum við lánastofnanir.

Ársfjórðungayfirlit

	2 F 2016	1 F 2016	Samtals
Seldar vörur	51.285	43.951	95.236
Kostnaðarverð seldra vara	(41.358)	(30.186)	(71.544)
Vergur hagnaður	9.927	13.765	23.692
Aðrar tekjur	0	0	0
Útflutningskostnaður	(2.720)	(2.457)	(5.177)
Annar rekstrarkostnaður	(2.428)	(2.561)	(4.989)
Rekstrarhagnaður	4.779	8.747	13.526
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld	(373)	(318)	(691)
Áhrif hlutdeildarfélagss	2.962	(1.212)	1.750
Hagnaður fyrir tekjuskatt	7.368	7.217	14.585
Tekjuskattur	(506)	(1.592)	(2.098)
Hagnaður tímabilsins	6.862	5.625	12.487

EBITDA 8.561 12.401 20.962

	4 F 2015	3 F 2015	2 F 2015	1 F 2015	Samtals
Seldar vörur	58.901	56.235	57.076	53.298	225.510
Kostnaðarverð seldra vara	(48.683)	(38.039)	(44.630)	(28.514)	(159.866)
Vergur hagnaður	10.218	18.196	12.446	24.784	65.644
Aðrar tekjur	1.316	0	4.956	0	6.272
Útflutningskostnaður	(3.234)	(3.857)	(3.028)	(3.090)	(13.209)
Annar rekstrarkostnaður	(4.009)	(1.856)	(2.983)	(3.642)	(12.490)
Bakfærð virðisrýrnun (virðisrýrnun)	7.979	0	0	0	7.979
Rekstrarhagnaður	12.270	12.483	11.391	18.052	54.196
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld	3.820	(1.159)	(502)	487	2.646
Áhrif hlutdeildarfélagss	(877)	88	(1.907)	(1.061)	(3.757)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	15.213	11.412	8.982	17.478	53.085
Tekjuskattur	(1.881)	(2.272)	(763)	(3.674)	(8.590)
Hagnaður tímabilsins	13.332	9.140	8.219	13.804	44.495

EBITDA 7.335 15.649 9.865 21.390 54.239

Ársfjórðungayfirlit hafa ekki verið könnuð af endurskoðendum.