

HB Grandi hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
1. janúar - 31. mars 2017
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. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 3.715 þús. evrum. Samkvæmt yfirliti um heildarafkomu var heildarafkoma samstæðunnar á tímabilinu jákvæð um 3.370 þús. evrur.

Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 253.472 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 forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. mars 2017 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2017.

Stjórn og forstjóri HB Granda hf. hafa í dag fjallað um samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2017 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 31. maí 2017.

Stjórn félagsins:

Kristján Loftsson

Halldór Teitsson

Hanna Ásgeirsdóttir

Rannveig Rist

Anna G. Sverrisdóttir

Forstjóri:

Vilhjálmur Vilhjálmsson

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. mars 2017

	Skýr.	2017 1.1.-31.3.	2016 1.1.-31.3.
Seldar vörur		41.996	43.951
Kostnaðarverð seldra vara		(33.111)	(30.186)
Vergur hagnaður		<u>8.885</u>	<u>13.765</u>
Aðrar tekjur		1.139	0
Útflutningskostnaður		(1.889)	(2.457)
Annar rekstrarkostnaður	6	(3.195)	(2.561)
Rekstrarhagnaður		4.940	8.747
Fjáreignatekjur		9	40
Söluhagnaður eignarhluta í dótturfélagi		0	391
Fjármagnsgjöld		(1.038)	(571)
Gengismunur		566	(178)
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>(463)</u>	<u>(318)</u>
Áhrif hlutdeildarfélags		518	(1.212)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		4.995	7.217
Tekjuskattur		(1.280)	(1.592)
Hagnaður tímabilsins		<u>3.715</u>	<u>5.625</u>
 EBITDA		 <u>7.377</u>	 <u>12.401</u>

Yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 31. mars 2017

	2017	2016
	1.1.-31.3.	1.1.-31.3.
Hagnaður tímabilsins.....	3.715	5.625
Rekstrarliðir færðir á eigið fé:		
Liðir sem síðar munu verða endurflokkaðir yfir rekstur:		
Þýðingarmunur vegna eignarhluta í félögum	<u>(345)</u>	<u>(222)</u>
Heildarafkoma tímabilsins.....	<u><u>3.370</u></u>	<u><u>5.403</u></u>

Efnahagsreikningur 31. mars 2017

		31.3.2017	31.12.2016
Eignir			
Rekstrarfjármunir		136.713	135.883
Rekstrarfjármunir í smíðum		46.561	33.224
Ófnislegar eignir		173.591	173.684
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		20.935	20.762
Aðrar fjárfestingar		8.958	9.048
	Fastafjármunir	<u>386.758</u>	<u>372.601</u>
Birgðir	7	50.173	44.938
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		29.992	25.175
Handbært fé		9.976	7.334
	Veltufjármunir	<u>90.141</u>	<u>77.447</u>
	Eignir samtals	<u><u>476.899</u></u>	<u><u>450.048</u></u>
Eigið fé			
Hlutfé		19.325	19.325
Lögbundinn varasjóður		37.743	37.743
Þýðingarmunur vegna erlendra hlutdeildarféлага		2.248	2.593
Annað bundið eigið fé		7.041	6.523
Óráðstafað eigið fé		187.115	183.918
	Eigið fé samtals	<u>253.472</u>	<u>250.102</u>
Skuldir			
Vaxtaberandi skuldir		107.057	91.696
Tekjuskattsskuldbinding		34.614	34.638
	Langtímaskuldir	<u>141.671</u>	<u>126.334</u>
Vaxtaberandi skuldir		50.408	50.828
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		29.797	16.883
Skattar til greiðslu		1.551	5.901
	Skammtímaskuldir	<u>81.756</u>	<u>73.612</u>
	Skuldir samtals	<u>223.427</u>	<u>199.946</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>476.899</u></u>	<u><u>450.048</u></u>

Eiginfjáryfirlit 31. mars 2017

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Þýðingar munur	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samþals
1. janúar til 31. mars 2016						
Eigið fé 1.1.2016	19.325	37.743	2.474	0	186.301	245.843
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins			(222)		5.625	5.403
Eigið fé 31.3.2016	<u>19.325</u>	<u>37.743</u>	<u>2.252</u>	<u>0</u>	<u>191.926</u>	<u>251.246</u>
1. janúar til 31. mars 2017						
Eigið fé 1.1.2017	19.325	37.743	2.593	6.523	183.918	250.102
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins			(345)	518	3.197	3.370
Eigið fé 31.3.2017	<u>19.325</u>	<u>37.743</u>	<u>2.248</u>	<u>7.041</u>	<u>187.115</u>	<u>253.472</u>

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 31. mars 2017

	2017	2016
	1.1.-31.3.	1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarhagnaður tímabilsins	4.940	8.747
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Söluhagnaður rekstrarfjármuna	(1.140)	(5)
Afskriftir	3.577	3.659
	<u>7.377</u>	<u>12.401</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum	(10.555)	(11.632)
Breytingar á rekstrartengdum skuldum	10.009	7.388
	<u>(546)</u>	<u>(4.244)</u>
Innheimtar vaxtatekjur	9	40
Greidd vaxtagjöld	(1.038)	(570)
Greiddir skattar	(1.675)	(1.422)
Handbært fé frá rekstri	<u>4.127</u>	<u>6.205</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(4.039)	(2.933)
Fjárfesting í rekstrarfjármunum í smíðum	(13.337)	(4.879)
Söluverð rekstrarfjármuna	950	96
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(16.426)</u>	<u>(7.716)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Skammtímalán	(1.642)	4.892
Ný langtímalán	18.333	0
Afborganir langtímalána	(1.750)	(1.333)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>14.941</u>	<u>3.559</u>
Hækkun handbæru fé	2.642	2.048
Handbært fé í ársbyrjun	<u>7.334</u>	<u>11.204</u>
Handbært fé í lok tímabilsins	<u>9.976</u>	<u>13.252</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 níu 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 2016.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 31. maí 2017.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2016. 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.-31.3.2017	Botnfiskur	Uppsjávarfiskur	Annað	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	19.813	16.817	5.676	(310)	41.996
Kostnaðarverð seldra vara	(21.636)	(6.526)	(5.166)	217	(33.111)
Vergur hagnaður	(1.823)	10.291	510	(93)	8.885
Aðrar tekjur			1.139		1.139
Útflutningskostnaður	(911)	(761)	(217)		(1.889)
Annar rekstrarkostnaður					(3.195)
Rekstrarhagnaður					4.940
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld					(463)
Áhrif hlutdeildarfélags					518
Hagnaður fyrir tekjuskatt					4.995
Tekjuskattur					(1.280)
Hagnaður tímabilsins.....					3.715

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit frh.

Starfsþættir 1.1.-31.3.2016

Seldar vörur	28.548	10.910	5.414	(921)	43.951
Kostnaðarverð seldra vara	(20.485)	(5.584)	(4.945)	828	(30.186)
Vergur hagnaður	8.063	5.326	469	(93)	13.765
Útflutningskostnaður	(1.814)	(476)	(167)		(2.457)
Annar rekstrarkostnaður					(2.561)
Rekstrarhagnaður					8.747
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld					(318)
Áhrif hlutdeildarfélags					(1.212)
Hagnaður fyrir tekjuskatt					7.217
Tekjuskattur					(1.592)
Hagnaður tímabilsins					5.625

6. Annar rekstrarkostnaður

	2017	2016
	1.1.-31.3.	1.1.-31.3.
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Laun og launatengd gjöld	1.381	1.114
Annar stjórnunarkostnaður	1.516	1.235
Markaðskostnaður	298	212
	3.195	2.561

7. Birgðir

	31.3.2017	31.12.2016
Birgðir greinast þannig:		
Afurðabirgðir	45.497	40.202
Rekstrarvörubirgðir	4.676	4.736
	50.173	44.938

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. Gjaldmiðlaáhætta

Félagið hefur keypt íslenskar krónur framvirkt fyrir evrum í samræmi við undanþáguheimild frá Seðlabanka Íslands á lögum nr. 87/1992 um gjaldeyrismál. Grunnfjárhæð samninganna nemur 67.500 þúsund evrum á framvirku meðalgengi 120,11. Kaupin dreifast á tímabilið apríl til desember 2017 og verða nýtt til að greiða fyrir kostnað í íslenskum krónum.

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:	31.3.2017	31.12.2016
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,10	1,05
Lausafjárlutfall - kvikir veltufjármunir/skammtímaskuldir	0,49	0,44
Eiginfjárlutfall- eigið fé/heildarfjármagn	0,53	0,56

Skýringar, frh.:

10. Önnur mál

Á aðalfundi félagsins sem haldinn var 5. maí 2017 var samþykkt að greiða arð, 1 kr. á hlut. Greiðsludagur arðsins er 31. maí 2017, arðurinn hefur ekki verið skuldfærður í efnahagsreikningi samstæðunnar 31. mars 2017.

Í byrjun maí ákvað stjórn félagsins að ganga til samninga við spænsku skipasmíðastöðina Astilleros Armon Gijon S.A. um smíði á frystitogara á grundvelli tilboðs frá skipasmíðastöðinni. Samingsupphæðin mun liggja nærri 44 milljónum evra. Gangi samingar eftir er áætlað að skipið verði afhent á árinu 2019.

Félagið mun fá annan ísfiskstogarann af þremur, Akurey AK 10 afhentan í júní. Þegar skipið hefur verið afhent, mun skammtímalánum að fjárhæð 18.333 þús. evrur verða breytt í langtímalán.

11. Atburðir eftir lok reikningsskiladags

Þann 11. maí 2017 ákvað félagið að sameina botnfiskvinnslu félagsins á Akranesi við botnfiskvinnslu félagsins í Reykjavík þann 1. september næstkomandi.

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit

	1 F 2017	Samtals
Seldar vörur	41.996	41.996
Kostnaðarverð seldra vara	(33.111)	(33.111)
Vergur hagnaður	8.885	8.885
Aðrar tekjur	1.139	1.139
Útflutningskostnaður	(1.889)	(1.889)
Annar rekstrarkostnaður	(3.195)	(3.195)
Rekstrarhagnaður	4.940	4.940
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld	(463)	(463)
Áhrif hlutdeildarfélags	518	518
Hagnaður fyrir tekjuskatt	4.995	4.995
Tekjuskattur	(1.280)	(1.280)
Hagnaður tímabilsins	3.715	3.715
EBITDA	7.377	7.377

	4 F 2016	3 F 2016	2 F 2016	1 F 2016	Samtals
Seldar vörur	48.699	57.215	51.285	43.951	201.150
Kostnaðarverð seldra vara	(41.825)	(35.971)	(41.358)	(30.186)	(149.340)
Vergur hagnaður	6.874	21.244	9.927	13.765	51.810
Útflutningskostnaður	(2.729)	(3.319)	(2.720)	(2.457)	(11.225)
Annar rekstrarkostnaður	(3.827)	(2.425)	(2.428)	(2.561)	(11.241)
Rekstrarhagnaður	318	15.500	4.779	8.747	29.344
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld	(465)	(1.239)	(373)	(318)	(2.395)
Áhrif hlutdeildarfélags	1.500	1.240	2.962	(1.212)	4.490
Hagnaður fyrir tekjuskatt	1.353	15.501	7.368	7.217	31.439
Tekjuskattur	(284)	(2.832)	(506)	(1.592)	(5.214)
Hagnaður tímabilsins	1.069	12.669	6.862	5.625	26.225
EBITDA	4.136	19.177	8.561	12.401	44.275