

Rammi hf.  
Ársreikningur  
Móðurfélag  
2020  
evrur

Rammi hf.  
Gránugötu 1-3  
580 Siglufjörður  
Kt. 681271-1559

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	6
Efnahagsreikningur .....	7
Sjóðstremisýfirlit .....	8
Eiginfjárfirlit .....	9
Skýringar .....	10
<b>Óendurskoðað</b>	
Ófjárhagsleg upplýsingagjöf .....	21
Stjórnarháttaryfirlýsing .....	25

# Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið er útgerðar- og fiskvinnslufyrirtæki sem gerir út fjögur fiskiskip frá Ólafsfirði, Siglufirði og Þorlákshöfn auk þess starfrækir félagið fisk- og humarvinnslu í Þorlákshöfn og rækjuvinnslu á Siglufirði.

Ársreikningur Ramma hf. fyrir árið 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn samanstendur af rekstrarreikningi, efnahagsreikningi, sjóðstreymisýfirliti, eiginfjáryfirliti og skýringum.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð EUR 8,8 milljón samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í lok árs var EUR 90,3 milljón samkvæmt efnahagsreikningi.

COVID-19 heimsfaraldurinn hafði töluverð áhrif á rekstur félagsins á árinu 2020 og þá sérstaklega í apríl og maí og svo í nóvember. Velta félagsins dróst saman vegna faraldursins sem og að innan ársins átti sér stað birgðasöfnun. Félagið tryggði sér frekari lánsfjármögnun til að mæta þessum aðstæðum, en ekki reyndist þörf á að nýta þá fjármögnun. Nánar vísast til skýringar nr. 21 varðandi áhættustýringu og umfjöllun um fjárhagslegar stærðir tengdar helstu áhættuþáttum.

Í aðalstjórn Ramma hf. eru 5 stjórnarmenn, þrjú karlar og tvær konur og í varastjórn eru tveir karlar.

Hlutfé félagsins nam í lok árs 2020 EUR 4,7 milljónir og skiptist það á 132 hluthafa, sem er fækkun um einn á árinu. Tíu stærstu hluthafar félagsins í lok árs 2020 eru:

Marteinn Haraldsson ehf. ....	38,88%
Gunnar Sigvaldason .....	16,74%
Svavar Berg Magnússon .....	14,26%
Sigurður Guðmundsson .....	9,19%
Egill Sigvaldason .....	4,81%
Jón Þorvaldsson .....	4,81%
Karlsberg ehf. ....	2,47%
Arion banki hf. ....	2,21%
Ólafur Marteinnsson .....	1,64%
Rúnar Marteinnsson .....	1,02%
Aðrir hluthafar.....	3,97%
	<hr/>
	100,00%

Stjórn félagsins leggur til að greiddur verði arður að fjárhæð EUR 0,95 milljónir á árinu 2021 vegna rekstrarársins 2020. Að öðru leyti er vísað til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé.

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Ramma hf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins 31. desember 2020, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Ramma hf. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2020 og staðfesta hér með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Siglufirði, 5. mars 2021.

Í stjórn:

Gunnar Sigvaldason  
Gunnar Svavarsson  
Katrín Pétursdóttir  
Sigurgeir Svavarsson  
Steinunn H Marteinsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Ólafur Helgi Marteinnsson

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar og hluthafa Ramma hf.

## Áritun um endurskoðun ársreikningsins

### Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Ramma hf. („félagið“) fyrir árið 2020. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2020 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, í samræmi við lög um ársreikninga.

### Grundvöllur álits

Við endurskoðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu 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, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

---

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar eininga innan félagsins til að geta gefið álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar félagsins og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

### Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Síglufirði, 5. mars 2021.

#### **KPMG ehf.**

Matthías Þór Óskarsson  
Sigurjón Örn Arnarson

## Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrartekjur .....	4	52.652.489	61.535.844
Kostnaðarverð seldra vara .....	5	( 40.206.473 )	( 43.641.034 )
<b>Framlegð</b> .....		12.446.016	17.894.810
Seld þjónusta .....		15.602	10.270
Útflutningskostnaður .....		( 908.254 )	( 970.190 )
Sameiginlegur rekstrarkostnaður .....	5	( 1.387.794 )	( 1.273.196 )
<b>Rekstrarhagnaður</b> .....		10.165.570	15.661.693
Hreinar fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) .....	7	( 1.272.558 )	( 1.069.860 )
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga .....		1.359.830	410.597
<b>Hagnaður fyrir tekjuskatt</b> .....		10.252.843	15.002.431
Tekjuskattur .....	8	( 1.496.155 )	( 2.918.637 )
<b>Hagnaður ársins</b> .....		<u>8.756.687</u>	<u>12.083.793</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>			
EBITDA .....		12.929.778	18.279.733
Grunnhagnaðarhlutur og þynntur hagnaðarhlutur.....	17	1,92	2,65

## Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
<b>Eignir</b>			
Rekstrarfjármunir .....	9	37.413.785	39.445.287
Óefnislegar eignir .....	11	78.060.188	78.060.188
Eignarhlutir í dótturfélögum .....	22	21.513.696	23.032.405
Eignarhlutir í öðrum félögum .....	12	587.833	680.495
Langtímakröfur .....		331.670	356.513
Fastafjármunir		<u>137.907.172</u>	<u>141.574.888</u>
Birgðir .....	13	5.992.968	5.888.614
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....	14	3.023.865	3.567.620
Viðskiptakröfur innan samstæðu .....		2.746.200	2.042.455
Fyrirframgreiddur kostnaður .....		19.292	29.974
Handbært fé .....	15	1.389.640	1.669.543
Veltufjármunir		<u>13.171.964</u>	<u>13.198.206</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>151.079.136</u>	<u>154.773.094</u>
<b>Eigið fé:</b>			
Hlutfé .....		4.560.500	4.560.509
Lögbundinn varasjóður .....		1.165.022	1.165.022
Annað eigið fé .....		( 2.508.171 )	439.840
Bundinn hlutdeildarreikningur .....		1.638.656	810.847
Óráðstafað eigið fé .....		85.461.669	78.482.969
Eigið fé samtals	16	<u>90.317.676</u>	<u>85.459.186</u>
<b>Skuldir og skuldbindingar:</b>			
Tekjuskattsskuldbinding .....	19	9.640.633	8.954.747
Skuldir við lánastofnanir .....	18	32.714.736	11.255.022
Langtímaskuldir og skuldbindingar samtals		<u>42.355.369</u>	<u>20.209.769</u>
Skuldir við lánastofnanir .....	18	9.500.000	11.504.755
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	18	4.263.363	32.338.303
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir .....	20	3.439.305	3.385.922
Viðskiptaskuldir innan samstæðu .....		410.522	0
Tekjuskattur til greiðslu .....	19	792.901	1.875.159
Skammtímaskuldir samtals		<u>18.406.091</u>	<u>49.104.139</u>
Skuldir samtals		<u>60.761.460</u>	<u>69.313.908</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>151.079.136</u>	<u>154.773.094</u>

# Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Hagnaður ársins .....		8.756.687	12.083.793
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	9	2.764.208	2.618.039
Gengismunur langtímalána .....		16.951	17.311
Tekjuskattur .....		685.886	1.051.338
Aðrir liðir .....		90.178	397.659
Afkoma dótturfélaga .....		( 1.359.830 )	( 410.597 )
Veltufé frá rekstri		10.954.081	15.757.544
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum .....		( 648.263 )	3.192.579
Handbært fé frá rekstri		10.305.817	18.950.123
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum .....	9	( 748.307 )	( 1.943.248 )
Innborgað söluverð rekstrarfjármuna .....	9	36.022	0
Söluverð seldra og innleysta eignarhluta .....		0	228.265
Fjárfesting í eignarhlut í dótturfélagi .....		0	( 16.101.004 )
Fjárfesting í eignarhlut .....		( 17.937 )	( 182.989 )
Kröfur innan samstæðu, breyting .....		( 293.223 )	( 1.097.882 )
Skammtíma- og langtímakröfur, breyting .....		13.269	11.607
Fjárfestingarhreyfingar		( 1.010.176 )	( 19.085.253 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Keypt eigin bréf .....		( 187 )	0
Greiddur arður .....		( 950.000 )	( 950.000 )
Tekin langtímalán .....		27.076.923	8.000.000
Afborganir langtímalána .....		( 33.697.526 )	( 7.180.945 )
Skammtímalán, breyting .....		( 2.004.755 )	1.043.612
Fjármögnunarhreyfingar		( 9.575.545 )	912.667
<b>(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....</b>		( 279.903 )	777.537
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		1.669.543	892.006
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		1.389.640	1.669.543



## Eiginfjáryfirlit 1. janúar 2019 til 31. desember 2020

	Lögbundinn Hlutfé	varasjóður	Annað eigið fé	Bundinn hlutdeildar- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2019 .....	4.560.509	1.165.022	174.799	515.821	67.644.201	74.060.352
Arður til hluthafa EUR 0,21 á hlut .....					( 950.000 )	( 950.000 )
Hagnaður ársins .....					12.083.793	12.083.793
Fært á bundið eigið fé .....				295.026	( 295.026 )	0
Þýðingarmismunur .....			265.041			265.041
Eigið fé 31.12.2019 .....	4.560.509	1.165.022	439.840	810.847	78.482.969	85.459.186
Eigið fé 1.1.2020 .....	4.560.509	1.165.022	439.840	810.847	78.482.969	85.459.186
Arður til hluthafa EUR 0,21 á hlut .....					( 950.000 )	( 950.000 )
Hagnaður ársins .....					8.756.687	8.756.687
Keypt eigin bréf .....	( 9 )				( 178 )	( 187 )
Fært á bundið eigið fé .....				827.810	( 827.810 )	0
Áhrif áhættuvarna .....			( 69.471 )			( 69.471 )
Þýðingarmismunur .....			( 2.878.539 )			( 2.878.539 )
Eigið fé 31.12.2020 .....	4.560.500	1.165.022	( 2.508.171 )	1.638.656	85.461.669	90.317.676

Annað eigið fé sundurliðast þannig:

	Þýðingar- munur	Áhættu- varnir	Annað eigið fé samtals
Annað eigið fé 1.1.2019 .....	174.799		174.799
Þýðingarmismunur .....	265.041		265.041
Annað eigið fé 31.12.2019 .....	439.840	0	439.840
Annað eigið fé 1.1.2020 .....	439.840	0	439.840
Þýðingarmismunur .....	( 2.878.539 )		( 2.878.539 )
Áhrif áhættuvarna .....		( 69.471 )	( 69.471 )
Annað eigið fé 31.12.2020 .....	( 2.878.539 )	( 69.471 )	( 2.508.171 )

# Skýringar

---

## 1. Almennar upplýsingar

Rammi hf. "félagið", er útgerðar - og fiskvinnslufyrirtæki með aðsetur á Íslandi. Höfuðstöðvar félagsins eru að Gránugötu 1-3 á Siglufirði. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit og skýringar.

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

### a. Yfirlýsing um reikningsskilastaðla

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga.

### b. Grundvöllur matsaðferða

Ársreikningur félgsins er gerður á grundvelli kostnaðarverðs.

### c. Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

Ársreikningurinn er birtur í evrum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

### d. Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikninga þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og fjárhæðir eigna og skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna síðan að verða frábrugðnar þessu mati.

Mat og ályktanir því til grundvallar eru í stöðugri endurskoðun. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem breytingin á sér stað og þeim framtíðartímabilum sem áhrif breytinganna vara.

## 3. Helstu reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem er lýst hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti fyrir öll tímabil sem koma fram í ársreikningi félagsins.

### a. Dóttur- og hlutdeildarfélög

#### Dótturfélög

Dótturfélög eru þau félög þar sem félagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar félagið hefur vald til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu félags í þeim tilgangi að hagnast á starfsemi þess. Við mat á yfirráðum er tekið tillit til mögulegs atkvæðisréttar sem þegar er nýtanlegur. Eignarhlutir í dótturfélögum eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð.

### b. Erlendir gjaldmiðlar

#### (i) Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum

Viðskipti í öðrum gjaldmiðlum en evru eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í öðrum gjaldmiðlum en evru eru færðar miðað við gengi í lok árs. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

#### (ii) Erlend starfsemi

Eignir og skuldir erlendar starfsemi eru umreiknaðar í evrur miðað við gengi uppgjörsdags. Tekjur og gjöld erlendar starfsemi eru umreiknuð í evrur á meðalgengi ársins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu í evrur er færður á sérstakan lið í yfirliti um heildarafkomu. Þegar erlend starfsemi er seld, að hluta til eða öllu leyti, er tengdur gengismunur fluttur í rekstrarreikning.

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Helstu reikningsskilaaðferðir, frh.:

#### c. Fjármálagerningar

##### (i) Fjármálagerningar aðrir en afleiður

Til fjármálagerninga sem ekki eru afleiðusamningar, teljast fjárfestingar í hlutabréfum og skuldabréfum, viðskiptakröfur og aðrar kröfur, handbært fé, lántökur, viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.

Fjármálagerningar sem ekki teljast afleiðusamningar eru færðir á gangvirði við upphaflega skráningu í bókhald. Fjármálagerningar eru færðir ef félagið gerist aðili að samningsbundnum ákvæðum viðkomandi fjármálagernings. Fjáreignir eru felldar út ef samningsbundinn réttur félagsins að sjóðstreymi vegna fjáreignanna rennur út eða þegar félagið yfirfærir fjáreignirnar til annars aðila án þess að halda eftir yfirráðum eða áhættu og ávinningi sem í eignarhaldi þeirra felst. Bókhaldsskráning vegna hefðbundinna kaupa og sölu á fjáreignum er gerð á viðskiptadegi, þ.e. á þeim degi sem félagið skuldbindur sig til að kaupa eða selja eignina. Fjárskuldbindingar eru felldar út úr ársreikningi ef þær skuldbindingar sem skilgreindar eru í samningi falla úr gildi, er vísað frá eða ógiltar.

Óbundnar bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Vaxtaberandi lán eru upphaflega færð á gangvirði að frádregnum tilheyrandi kostnaði vegna þeirra. Eftir upphaflega færslu eru vaxtaberandi lán færð upp miðað við virka vexti. Lán í öðrum myntum en uppgjörsmýnt eru færð miðað við gengi viðkomandi gjaldmiðla í lok árs. Næsta árs afborganir af vaxtaberandi lánum eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Í skýringu 3 (I) er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum vegna fjármunatekna og fjármagnsgjalda.

##### (ii) Afleiðusamningar

Afleiðusamningar eru upphaflega færðir á gangvirði. Beinn viðskiptakostnaður vegna þeirra er færður í rekstrarreikning eftir því sem hann fellur til. Eftir upphaflegaskráningu eru afleiðusamningar færðir á gangvirði í efnahagsreikning og gangvirðisbreytingar færðar í rekstrarreikning meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda.

##### (iii) Áhættuvarnarreikningsskil

Félagið hefur gert afleiðusamninga um kaup á olíu til að verja áætluð framtíðareldsneytiskaup fyrir sveiflum í eldsneytisverði. Félagið beitir áhættuvarnarreikningsskilum við færslu samninga sem ætlað er að verja sjóðsflæði félagsins vegna áætlaðra framtíðarinnkaupa og sem skilgreint hefur verið sem áhættuvarnarsamband. Hagnaður eða tap af afleiðusamningi, sem skilgreindur er sem áhættuvarnarsamningur, er færður til lækkunar eða lækkunar á eldsneytiskaupum eftir því sem við á við innlausn samnings. Óinnleystur hagnaður eða tap afleiðu sem er virk áhættuvörn er færður á eigið fé til samræmis við áhættuvarnarreikningsskil vegna sjóðsflæðisvarna að frádregnum skattáhrifum.

Ef áhættuvarnarafleiðan rennur út, er seld, sagt upp eða nýtt eða ef áhættuvörnin uppfyllir ekki lengur skilyrði fyrir beitingu áhættuvarnarreikningsskila, eða ef áhættuvarnarsambandið er afturkallað, þá er beitingu áhættuvarnarreikningsskila hætt frá þeim tímapunkti.

##### (iv) Hlutfé

###### Kaup á eigin hlutum

Þegar hlutir sem flokkaðir eru sem eigið fé eru keyptir er fjárhæð kaupverðsins, að meðtöldum beinum kostnaði, færð til lækkunar á eigin fé.

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Helstu reikningsskilaaðferðir, frh.:

#### d. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun.

Kostnaður sem fellur til vegna fjárfestingar í rekstrarfjármunum er eignfærður þegar sá kostnaður fellur til, ef líklegt er að framtíðarhagnaður sem felst í eigninni muni renna til félagsins og ef hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra rekstrarfjármuna. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

	Nýtingartími	Hrakvirði
Fasteignir .....	13-25 ár	10%
Fiskiskip .....	4-20 ár	0-10%
Vélar og tæki .....	4-13 ár	10%

Niðurlagsverð er endurmetið árlega nema þegar um óverulegar fjárhæðir er að ræða.

#### e. Óefnislegar eignir

##### Aflaheimildir

Aflaheimildir eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun. Aflaheimildir eru ekki afskrifaðar línulega, en árlega er framkvæmt virðisrýrnunarpróf og byggir það annars vegar á væntu markaðsverði keyptrar aflaheimilda og núvirtu sjóðsflæði sjóðsskapandi rekstrareiningar. Mat á virði aflaheimilda er grundvallað á nógildandi lögum um stjórn fiskveiða og lögum um veiðigjald og væntingum stjórnenda um rekstur næstu ára.

#### f. Virðisrýrnun

Bókfært verð annara eigna félagsins en peningalegra eigna er yfirfarið á hverjum uppgjörsdegi til að meta hvort vísbending sé um virðisrýrnun. Ef eitthvað bendir til þess er endurheimtanleg fjárhæð eignarinnar áætluð.

Virðisrýrnun er færð hvenær sem bókfært verð eignar eða sjóðsskapandi hluta hennar er umfram endurheimtanlega fjárhæð hennar.

Endurheimtanleg fjárhæð eigna er söluverð þeirra eða nýtingarvirði, hvort sem hærra reynist. Nýtingarvirði er metið út frá væntu framtíðarfjárflæði sem er núvirt með vöxtum sem endurspeglar markaðsvexti og þá áhættu sem fylgir einstökum eignum.

Virðisrýrnun eigna er bakfærð ef breyting hefur átt sér stað á mati sem notað var við útreikning á endurheimtanlegri fjárhæð.

Virðisrýrnun er einungis bakfærð að því marki sem nemur áður færðri virðisrýrnun að teknu tilliti til afskrifta.

#### g. Fjárfestingar

Eignarhlutir í félögum öðrum en hlutdeildarfélögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til virðisrýrnunar.

Skuldabréf eru færð til eignar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun. Vaxtatekjur af skuldabréfum eru færðir í rekstrarreikning miðað við virka vexti.

#### h. Viðskiptakröfur og aðrar kröfur

Viðskiptakröfur og aðrar kröfur eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun. Virðisrýrnun vegna viðskiptakrafna er færð á árinu og er hún færð til gjalda í rekstrarreikningi. Næsta árs afborganir af skuldabréfaeign eru færðar með viðskiptakröfum meðal veltufjármuna í efnahagsreikningi.

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Helstu reikningskilaaðferðir, frh.:

#### i. Birgðir

Birgðir í efnahagsreikningi eru metnar samkvæmt eftirfarandi meginreglum:

- Afurðir eru metnar til eignar við áætluðu meðalframleiðsluverði, sem samanstendur af beinum og óbeinum framleiðslukostnaði. Afurðabirgðir í dótturfélaginu Primex ehf. eru metnar á beinu framleiðslukostnaðarverði.

- Rekstrarvörubirgðir eru metnar á síðasta innkaupsverði, en undirslegin veiðarfæri eru þó metin að hámarki á 20% af kaupverði.

#### j. Tekjur

Aflaverðmæti frystitogara og framleiðsla landvinnslu er tekjufærð á áætluðu skilaverði í bókhaldi félagsins. Við endanlega sölu eru tekjur leiðréttar til samræmis við endanlegt skilaverð.

Aðrar tekjur eru færðar þegar vara hefur verið afhent eða þjónusta innt af hendi. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að líklegt sé að vöru verði skilað.

#### k. Útgjöld

##### (i) Kostnaðarverð seldra vara

Kostnaðarverð seldra vara samanstendur af kostnaði við útgerð og landvinnslu félagsins og framleiðslukostnaði í dótturfélaginu Primex ehf., þar með töldum launakostnaði og afskriftum fiskiskipa, húsnæðis og tækja.

##### (ii) Útflutningskostnaður

Útflutningskostnaður samanstendur af kostnaði við útflutning á seldum vörum félagsins s.s flutningskostnaði og váttryggingum.

##### (iii) Sameiginlegur rekstrarkostnaður

Sameiginlegur rekstrarkostnaður samkvæmt rekstrarreikningi samanstendur af skrifstofu- og stjórnunarkostnaði, launakostnaði, niðurfærslu skammtímakrafna og ýmsum öðrum kostnaði.

#### l. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur samstanda af vaxtatekjum og gengismun af eignum í öðrum gjaldmiðlum. Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning eftir því sem þær falla til miðað við virka vexti.

Fjármagnsgjöld samstanda af vaxtagjöldum og verðbótum af lánum, gengismun af skuldum í öðrum gjaldmiðlum og öðrum fjármagnskostnaði.

#### m. Tekjuskattur

Tekjuskattur ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé en í þeim tilvikum er tekjuskattur færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundins mismunar á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar. Útreikningur á frestuðum skatti byggist á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundinn mismunur kemur til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstegi.

Tekjuskattur er ekki reiknaður vegna varanlegs mismunar sem myndast hefur við samruna félaga og skilgreindur hefur verið sem aflaheimildir þar sem slíkar eignir eru ekki frádráttarbærar samkvæmt skattalögum.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni sem unnt verður að nýta eignina á móti. Skatteign er metin á hverjum uppgjörstegi og lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki. Tekjuskattshlutfall félagsins er 20%.

## Skýringar, frh.:

### 3. Helstu reikningskilaaðferðir, frh.:

#### n. Hagnaður á hlut

Í ársreikningnum er sýndur grunnhagnaður á hlut sem og þynntur hagnaður á hlut. Grunnhagnaður á hlut er miðaður við hagnað, sem ráðstafað er til hluthafa í móðurfélaginu og vegins meðaltals hlutafjár á árinu og sýnir hver hagnaðurinn er á hverja evru hlutafjár. Þynntur hagnaður á hlut er hinn sami og grunnhagnaður á hlut, þar sem ekki hafa verið gefnir út kaupréttir til starfsmanna eða annarra og félagið hefur ekki tekið lán sem eru breytanleg í hlutafé.

#### o. Starfspáttayfirlit

Starfspáttayfirlit félagsins er byggt á rekstrarstarfspáttum. Rekstrartekjum starfspáttu tekur til þátta sem heyra beint undir ákveðna starfspætti og til þeirra liða sem hægt er að skipta á milli starfspáttu á rökrænan hátt. Eignum og skuldum félagsins er ekki skipt eftir starfspáttum. Í þeim tilvikum sem skip félagsins afla hráefnis til eigin vinnslu er aflaverðmætið tekjufært hjá útgerðarsviði við löndun afla.

### 4. Starfspáttayfirlit

2020	Útgerð	Vinnsla	Jöfnunar- færslur	Samtals
Rekstrartekjur frá viðskiptavinum .....	38.473.837	14.178.651	0	52.652.489
Innri sala .....	5.738.089	0 (	5.738.089)	0
Rekstrartekjur samtals .....	44.211.926	14.178.651 (	5.738.089)	52.652.489
<b>2019</b>				
Rekstrartekjur frá viðskiptavinum .....	40.788.740	20.747.104	0	61.535.844
Innri sala .....	6.402.469	0 (	6.402.469)	0
Rekstrartekjur samtals .....	47.191.209	20.747.104 (	6.402.469)	61.535.844

### 5. Laun og launatengd gjöld

	2020	2019
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun .....	17.403.830	18.057.055
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	1.818.118	1.905.420
Önnur launatengd gjöld .....	1.633.298	1.720.694
Laun og launatengd gjöld samtals: .....	20.855.246	21.683.169
Ársverk .....	152	155
Laun og launatengd gjöld greinast þannig á rekstrarliði:		
Kostnaðarverð seldra vara .....	19.415.107	20.213.877
Sameiginlegur rekstrarkostnaður .....	1.440.139	1.469.292
Laun og launatengd gjöld samtals: .....	20.855.246	21.683.169

Laun framkvæmdastjóra Ramma hf. námu á árinu 161 þúsund evrum, laun til stjórnarformanns námu 30 þúsund evrum og laun til annara stjórnarmanna samtals 75 þúsund evrum.

### 6. Þóknanir til endurskoðenda

Þóknanir til endurskoðenda greinast þannig:		
Endurskoðun ársreiknings .....	29.478	23.850
Könnun árshlutareikninga .....	5.864	7.897
Önnur þjónusta .....	5.964	27.933
	41.306	59.680

## Skýringar, frh.:

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2020	2019
<b>Fjármunatekjur</b>		
Vaxtatekjur .....	8.838	20.616
Áhrif eignarhluta í félögum .....	6.588	5.746
Gengismunur .....	( 102.685)	344.280
Fjármunatekjur samtals .....	( 87.259)	370.642
<b>Fjármagnsgjöld</b>		
Vaxtagjöld .....	( 1.438.204)	( 1.111.567)
Gengismunur .....	363.505	68.770
Áhrif eignarhluta í félögum .....	( 110.600)	( 397.705)
Fjármagnsgjöld samtals .....	( 1.185.299)	( 1.440.502)
Hrein fjármagnsgjöld .....	( 1.272.558)	( 1.069.860)

### 8. Tekjuskattur

Félagið skilar skattframtali í íslenskum krónum (ISK) en semur reikningskil sín í evrum. Þetta leiðir til þess að gengismunur getur myndast vegna frestaðs tekjuskatts. Virkt tekjuskattshlutfall félagsins á árinu var 14,59% (2019: 19,45%).

#### Tekjuskattur í rekstri

Tekjuskattur .....	( 1.496.155)	( 2.918.637)
	( 1.496.155)	( 2.918.637)

Virkur tekjuskattur greinist þannig:	2020	2019
Hagnaður fyrir tekjuskatt .....	10.252.843	15.002.431
Tekjuskattur skv. gildandi skatthlutfalli .....	20,00% ( 2.050.569)	20,00% ( 3.000.486)
Gengismunur vegna skattframtals í ISK .....	(2,96%) 303.852	(0,47%) 70.261
Áhrif eignarhluta og dótturfélaga .....	(2,45%) 251.164	(0,02%) 3.728
Leiðrétting vegna fyrri ára .....	0,00% ( 0)	(0,05%) 7.860
Aðrir liðir .....	0,01% ( 602)	0,00% 0
Virkur tekjuskattur .....	14,59% ( 1.496.155)	19,45% ( 2.918.637)

### 9. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Fiskiskip	Áhöld og tæki	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>				
Heildarverð 1.1.2020 .....	13.186.646	53.764.805	11.531.750	78.483.201
Viðbætur ársins .....	15.659	48.411	684.237	748.307
Selt á árinu .....	0	0	( 156.007)	( 156.007)
Heildarverð 31.12.2020 .....	13.202.305	53.813.216	12.059.980	79.075.501
<b>Afskriftir og virðisrýrnun</b>				
Afskrifað alls 1.1.2020 .....	11.254.791	17.676.500	8.957.925	37.889.215
Bókuð virðisrýrnun 1.1.2020 .....	795.100	0	353.598	1.148.698
Afskriftir ársins .....	72.488	2.348.328	343.393	2.764.208
Selt á árinu .....	0	0	( 140.406)	( 140.406)
Afskrifað og virðisrýrnun alls 31.12.2020 .....	12.122.378	20.024.828	9.514.509	41.661.716
<b>Bókfært verð</b>				
1.1.2020 .....	1.136.755	36.088.305	2.220.227	39.445.287
31.12.2020 .....	1.079.926	33.788.388	2.545.471	37.413.785
Afskriftahlutföll .....	4-8%	6-20%	8-33%	

## Skýringar, frh.:

9. Rekstrarfjármunir, frh.:	2020	2019
Afskriftir skiptast þannig á rekstrarliði:		
Kostnaðarverð seldra vara .....	2.729.335	2.583.802
Sameiginlegur rekstrarkostnaður .....	34.873	34.237
Afskriftir samtals .....	2.764.208	2.618.039

Fasteignamat mannvirkja félagsins nam samtals EUR 5,8 milljónir í árslok. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna félagsins EUR 20,3 milljónir og váttryggingarverð skipa EUR 52,4 milljónir

### 10. Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar

Á eignum félagsins hvíla tryggingarbréf og veðsetningarbann til tryggingar skuldum að eftirstöðvum EUR 53,8 milljónir í lok ársins, þar af eru EUR 7,4 milljónir vegna skulda dótturfélags sem félagið hefur gengist í sjálfskuldarábyrgð fyrir.

### 11. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir samanstanda af aflaheimildum og viðskiptavild og greinast þannig:

	Aflaheimildir	Samtals
Óefnislegar eignir 1.1.2020 .....	78.060.188	78.060.188
Óefnislegar eignir 31.12.2020 .....	78.060.188	78.060.188
<b>Bókfært verð</b>		
1.1.2020 .....	78.060.188	78.060.188
31.12.2020 .....	78.060.188	78.060.188

Keyptar aflaheimildir eru færðar til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði sem óefnislegar eignir með ótakmarkaðan líftíma og er framkvæmt virðisrýmunarpróf á þeim að minnsta kosti árlega.

Í árslok 2020 var framkvæmt virðisrýmunarpróf á aflaheimildum félagsins með því að reikna endurheimtanlegt virði þeirra. Niðurstaða virðisrýmunarprófsins leiddi ekki til virðisrýmunar á aflaheimildum.

Við mat á hugsanlegri virðisrýmun var bókfært verð aflaheimilda borið saman við vænt söliverð í árslok 2020. Niðurstaða þessa samanburðar var að vænt söliverð væri mun hærra en bókfært verð og því ekki ástæða til virðisrýmunar.

Niðurstaða virðisrýmunarprófs miðað við gildandi lög á uppgjörstími, áætlanir um afkomu og fjárfestingar næstu ár leiða ekki til þess að í ársreikningi 2020 sé færð virðisrýmun á aflaheimildir félagsins. Verði gerðar breytingar á gildandi lögum um fiskveiðistjórnun eða lögum um veiðigjöld kann niðurstaða virðisrýmunarprófs að verða önnur.



## Skýringar, frh.:

### 11. Óefnislegar eignir, frh.:

Aflaheimildir félagsins innan lögsögu greinast þannig eftir tegundum:

	Úthlutaðar heimildir tonn	Óveidd tonn 31.12.2020
Þorskur .....	7.832	5.806
Ufsi .....	2.288	2.203
Ýsa .....	1.162	461
Gullkarfi .....	989	929
Grálúða .....	846	695
Rækja .....	648	712
Djúpkarfi .....	379	409
Skarkoli .....	353	267
Langlúra .....	247	194
Steinbítur .....	97	61
Skötuselur .....	36	22
Langa .....	28 (	5)
Þykkvalúra .....	22	13
Sandkoli .....	19	27
Gulllax .....	19	17
Hlýri .....	5 (	0)
Blálanga .....	4	0
Litli karfi .....	4	5
Skrápfjúra .....	2	3
Keila .....	1	1
Humar .....	0	3
Rækja við Snæfellsnes .....	0	69
Samtals aflaheimildir í þorskígildum .....	14.540	11.487

Úthlutun aflaheimilda í íslenski fiskveiðilögsögu fer fram árlega og byggir á ákvæðum laga um stjórn fiskveiða. Sjávarútvegsráðherra ákveður með reglugerð þann heildarafla sem veiða má úr þeim nytjastofnum sem nauðsynlegt er talið að takmarka veiðar á.

Félaginu hefur verið úthlutað fyrir árið 2020 aflaheimildum sem nema 422 tonnum af þorski í norski lögsögu og 556 tonnum af þorski og 49 tonnum af ýsu í rússneski lögsögu, 991 tonni af makríl. Ekki liggur fyrir úthlutun í humri og rækju við Snæfellsnes.

Útreikningur á þorskígildum miðast við margfeldisstuðla sem gefnir eru út af sjávarútvegsráðuneytinu.

### 12. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:	31.12.2020	31.12.2019
Eignarhlutir í átta (2019: sjö) félögum .....	587.833	680.495
Samtals eignarhlutir í félögum .....	587.833	680.495

### 13. Birgðir

Birgðir félagsins greinast þannig:

Afurðabirgðir .....	4.868.598	4.277.229
Hráefnis- og rekstrarvörubirgðir .....	1.124.370	1.611.385
Birgðir samtals .....	5.992.968	5.888.614

## Skýringar, frh.:

14. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	31.12.2020	31.12.2019
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur greinast þannig:		
Viðskiptakröfur .....	2.558.302	3.129.751
Aðrar skammtímakröfur .....	465.563	437.868
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur samtals .....	3.023.865	3.567.620

### 15. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

### 16. Eigið fé

#### Hlutfé

Heildarhlutfé Ramma hf. samkvæmt samþykktum þess nam EUR 4.660.088 í lok árs. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar evru hluta í félaginu auk réttar til arðgreiðslu.

Félagið á eigin bréf að nafnverði EUR 99.588 (2,14% af heildarhlutfé).

#### Lögbundinn varasjóður

Hlutfélagum er skylt að leggja minnst tíu prósent þess hagnaðar, sem ekki fer til þess að jafna hugsanlegt tap fyrri ára og ekki er lagt í aðra lögbundna sjóði, í lögbundinn varasjóð uns hann nemur tíu prósentum hlutafjárins. Þegar því marki hefur verið náð skulu framlög vera minnst fimm prósent þar til sjóðurinn nemur einum fjórða hluta hlutafjárins. Heimilt er að nota varasjóð til að jafna tap sem ekki er unnt að jafna með færslu úr öðrum sjóðum. Þegar varasjóður nemur meiru en einum fjórða hluta hlutafjárins er heimilt að nota fjárhæð þá sem umfram er til þess að hækka hlutféð eða, sé fyrir mæla 53. gr. laga nr. 2/1995 um hlutfélög gætt, til annarra þarfa.

#### Annað eigið fé

Til annars eigin fjár telst þýðingarmunur sem inniheldur gengisbreytingar vegna dótturfélaga og áhrif áhættuvarna á uppgjörstegi.

#### Bundinn hlutdeildarreikningur

Bundinn hlutdeildarreikningur inniheldur hlutdeild í hagnaði dótturfélaga sem er umfram móttækinn eða úthlutaðan arð frá viðkomandi félögum á undirritunardegi.

#### Arður

Á aðalfundi félagsins 6. mars 2020 var samþykkt tillaga um að greiða arð að fjárhæð EUR 950.000 á árinu 2020 og var hann greiddur hluthöfum 27. ágúst 2020.

### 17. Hagnaðarhlutur

Grunnhagnaður á hlut er miðaður við hagnað, sem ráðstafað er til hluthafa í félaginu og vegins meðaltals hlutafjár á árinu og sýnir hver hagnaðurinn er á hverja krónu hlutafjár. Þynntur hagnaður á hlut er hinn sami og grunnhagnaður á hlut, þar sem ekki hafa verið gefnir út kaupréttir til starfsmanna eða annarra og félagið hefur ekki tekið lán sem eru breytanleg í hlutfé.

Hagnaðarhlutur er hlutfall hagnaðar og vegins meðaltals fjölda hluta:	2020	2019
Hreinn hagnaður.....	8.756.687	12.083.793
Vegið meðaltal fjölda hluta á árinu.....	4.560.508	4.560.509
Hagnaðarhlutur.....	1,92	2,65

## Skýringar, frh.:

### 18. Vaxtaberandi lán

Vaxtaberandi lán greinast þannig:	31.12.2020	31.12.2019
<b>Langtímalán</b>		
Veðtryggð bankalán .....	32.714.736	11.255.022
	<u>32.714.736</u>	<u>11.255.022</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>		
Næsta árs afborgun tryggðra lána .....	4.263.363	32.338.303
Skammtímaskuldur .....	9.500.000	11.504.755
	<u>13.763.363</u>	<u>43.843.057</u>
<b>Sundurliðun tryggðra lána félagsins</b>		
Tryggð lán í EUR .....	36.978.099	43.129.628
Tryggð lán í CHF .....	0	463.697
Langtímalán samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun .....	36.978.099	43.593.325
Næsta árs afborgun .....	( 4.263.363)	( 32.338.303)
Samtals .....	<u>32.714.736</u>	<u>11.255.022</u>
Samningsbundnar afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:		
Afborgun 2020 .....	-	32.338.303
Afborgun 2021 .....	4.263.363	1.555.671
Afborgun 2022 .....	4.263.363	1.555.671
Afborgun 2023 .....	21.543.039	1.235.346
Afborgun 2024 .....	6.461.905	6.461.905
Afborgun 2025 .....	446.429	446.429
Samtals .....	<u>36.978.099</u>	<u>43.593.325</u>

Í apríl var gengið frá endurfjármögnun á EUR 27,1 milljón til þriggja ára.

### 19. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:		
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun .....	8.954.747	7.903.409
Reiknaður tekjuskattur .....	1.496.155	2.918.637
Leiðrétting vegna fyrra árs .....	( 0)	7.860
Aðrar breytingar .....	( 17.368)	0
Tekjuskattur til greiðslu .....	( 792.901)	( 1.875.159)
Tekjuskattsskuldbinding í lok ársins .....	<u>9.640.633</u>	<u>8.954.747</u>
Tekjuskattsskuldbinding skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:		
Rekstrarfjármunir .....	3.882.999	2.947.352
Óefnislegar eignir .....	6.685.111	6.267.640
Frestaður gengismunur .....	( 1.019.673)	( 361.477)
Áhættuvarnir .....	( 17.368)	0
Aðrir liðir .....	109.564	101.232
Tekjuskattsskuldbinding í lok ársins .....	<u>9.640.633</u>	<u>8.954.747</u>

### 20. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:		
Viðskiptaskuldir .....	1.451.016	1.727.872
Ógreidd laun og launatengdur kostnaður .....	1.611.074	1.333.883
Skuldbinding vegna áhættuvarna .....	86.839	0
Annar ógreiddur kostnaður .....	290.375	324.168
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir samtals .....	<u>3.439.305</u>	<u>3.385.922</u>

## Skýringar, frh.:

### 21. Áhættustjórnun

Áhætta vegna viðskiptakrafna, vaxta og gjaldmiðla tengist reglubundinni starfssemi félagsins

#### **Áhætta vegna viðskiptakrafna**

Stjórnendur fylgjast reglulega með innheimtu viðskiptakrafna. Mat á innheimtanleika er unnið reglulega og kröfur færðar niður ef talið er líklegt að þær muni ekki innheimtast.

#### **Gjaldmiðlaáhætta**

Tekjur félagsins eru að mestu í EUR, GBP, JPY og USD en meginhluti skulda félagsins eru í EUR.

#### **Olíuverðsáhætta**

Félagið hefur fest verð á hluta af væntri olíunotkun ársins 2021 með framvirkum samningi.

### 22. Tengdir aðilar

Hluthafar, hlutdeildarfélög, stjórnarmenn og stjórnendur teljast vera tengdir aðilar félagsins.

Marteinn Haraldsson ehf. er eigandi 38,88% hlutafjár, engin viðskipti eru við félagið.

Félagið átti ekki í viðskiptum við stjórnarmenn, framkvæmdastjóra eða félög sem þessir aðilar eiga að fullu.

Dótturfélög Ramma hf. eru Arctic Seafoold Ltd. í Englandi, Primex ehf. á Siglufirði og Sigurbjörn ehf. í Grímsey, félögin eru öll 100% í eigu Ramma hf. Hagnaður var af starfsemi Arctic Seafood Ltd. að fjárhæð GBP 273 þúsund, af starfsemi Primex ehf. að fjárhæð ISK 82,2 milljónir og af starfsemi Sigurbjarnar ehf. að fjárhæð ISK 80,5 milljónir.

Á árinu 2020 seldi Ramma hf. Arctic Seafood Ltd. vöru og þjónustu fyrir EUR 18,8 milljónir og Primex ehf. fyrir EUR 0,2 milljónir og leigði aflaheimildir af Sigurbirni ehf. fyrir EUR 2 milljónir.

	Eignarhlutur	Hlutdeild	Bókfært verð
Arctic Seafood Ltd. Englandi .....	100,0%	307.094	2.481.446
Primex ehf. Siglufirði .....	100,0%	532.021	4.310.619
Sigurbjörn ehf. Grímsey .....	100,0%	520.716	14.721.631
		<u>1.359.830</u>	<u>21.513.696</u>

# Ófjárhagsleg upplýsingagjöf, óendurskoðað

## Viðskiptalíkan

Rammi hf. er íslenskur lögaðili sem á fiskiskip með aflahlutdeild samkvæmt lögum um stjórn fiskveiða og lögum um fiskveiðar utan lögsögu Íslands og telst vera stórt félag í skilningi d-liðar 11. tölul., 2. gr., laga nr. 3/2006 um ársreikninga og telst vera stórt félag samkvæmt sömu lagagrein.

Félagið er útgerðar- og fiskvinnslufyrirtæki sem gerir út fjögur fiskiskip frá Ólafsfirði, Siglufirði og Þorlákshöfn auk þess starfrækir félagið bolfisk- og humarvinnslu í Þorlákshöfn og rækjuvinnslu á Siglufirði. Rammi hf. er eigandi sjávarlíftækni félagsins Primex hf. sem rekur kítósanverksmiðju á Siglufirði, Arctic Seafood Ltd. sem er söluvyrirtæki Ramma í Bretlandi og Sigurbjarnar ehf. í Grímsey sem á aflaheimildir.

Viðskiptalíkan félagsins snýst um sjálfbærar fiskveiðar, vinnslu fiskafurða og sölu, að megninu til á erlenda markaði. Tekjur félagsins skiptast nokkuð jafn milli Bretlands og annarra Evrópuríkja. Tekjur frá Bandaríkjunum hafa verið aukast en tekjur af Asíumarkaði eru minni en á hinum landsvæðunum. Heilt yfir er eftirspurn eftir sjávarafurðum að aukast á heimsvísu og þá sérstaklega sjávarafurðum sem veiddar eru með ábyrgum eða sjálfbærum hætti t.d. úr MSC vottuðum fiskistofnum. Þá er meiri áhersla lögð á rekjanleika afurðanna.

Miklar kröfur eru í Bretlandi að kaup á sjávarafurðum séu keyptar af breskum lögaðilum. Brexit virðist ekki hafa teljandi áhrif á starfsemi félagsins eða dótturfélaga.

Rammi og dótturfélög fylgjast vel með fyrrgreindri þróun og að aðlaga viðskiptalíkon sín að breyttum aðstæðum, hvort sem er pólitískum aðstæðum eins og Brexit eða breyttri neytendahegðun hvað varðar sjálfbærar sjávarafurðir.

## Stefnur

Rammi hefur ekki sett sér skriflega stefnur hvað varðar ófjárhagslega þætti, sjálfbærni eða UFS mál (umhverfis- og félagslegir þættir og stjórnarhættir). Rammi hefur undirritað stefnu Samtaka fyrirtækja í sjávarútvegi (SFS) um samfélagsábyrgð ásamt flestum sjávarútvegsfyrirtækjum landsins og sú stefna verður meginstefna Ramma. Ætlunin er að endurskoða stefnumál félagsins næstu misseri með það að sjónarmiði hvaða stefnur félagið sjálft setur sér og hvar ætlunin er að fylgja öðrum stefnum s.s. stefnum SFS.

Nánari upplýsingar um Ramma og Primex má finna á heimasíðu félaganna, [www.rammi.is](http://www.rammi.is) og [www.primex.is](http://www.primex.is)

## Áreiðanleikakönnunarferli

Stjórnendur félagsins fylgja hinum ýmsu ferlum og kerfum til að tryggja bæði gæði afurða og gæði upplýsinga.

Félagið vinnur að jafnlaunavottun sem ætlað er að tryggja réttar upplýsingar varðandi laun og kynjahlutföll. Félagið hefur sett sér öryggisstefnu og fengið ráðgjöf við að kortleggja og benda á hvernig öryggismál félagsins geti verið betri, t.d. að bæta atvikaskráningu. Ýmis gæðakerfi er snúa að virðisikeðjunni, innkaupum á hráefni, móttöku framleiðslu, pökkun, merkingu og afhendingu eru til staðar. Margir af þeim þáttum sem eru skoðaðir reglulega í úttektarplani félagsins á gæðakerfum félagsins falla undir sjálfbærni, umhverfis- og loftslagsmál, félagslega þætti eða stjórnarhætti.

Félagið vinnur eftir eftirtöldum stöðlum og vottunum:

- Rækjuvinnsla: MAST (HACCP vottun frá Matvælastofnun), BRC (BRC Global Standards), MSC (MSC Chain of Custody Standard), Tesco (smásala), Marks & Spencer (smásala) og Morrisons (smásala)
- Fiskvinnsla: MAST, MSC, IRF (Icelandic Responsible Fisheries). Unnið er að því að verða IFS vottuð (International Featured Standards)
- Sólberg Óf1: MAST, IRF, Femas (Feed Materials Assurance Scheme)

Afurðir Primex er vottaðar af Tún ehf. fyrir lífræna- og sjálfbæra framleiðslu og auðlindanýtingar.

# Ófjárhagsleg upplýsingagjöf, óendurskoðað, frh.:

---

## Umhverfismál

Rammi hefur undirritað stefnu SFS um samfélagsábyrgð og þar koma fram eftirfarandi áhersluatriði og ætlunin með þeim að fanga megináhættur og stýringu þeirra áhætta í íslenskum sjávarútvegi:

- Að styðja heimsmarkmið nr. 14 um Líf í hafi. Að tryggja gott ástand fiskistofna og að upplýsingar um veiðar og umgengni við vistkerfi hafsins séu traustar, rekjanlegar og gagnsæjar. Félagið er meðvitað um að losun gróðurhúsalofttegunda eykur súrnun sjávar sem hefur skaðleg áhrif á lífríki hafsins og fiskistofna.
- Að styðja heimsmarkmið nr. 9 og auka nýsköpun og fjárfestingu sem er ein forsenda árangurs í umhverfismálum.
- Að innleiða hringrásarhugsun í starfsemi, þ.e. að auka nýtni afurða og minnka ágang á náttúruauðlindir, sjá til þess að úrgangur sé endurnýttur, tryggjum rekjanleika afurða,
- Við ætlum að mæla og draga úr losun gróðurhúsalofttegunda ásamt því að jafna og binda losun gróðurhúsalofttegunda.
- Við ætlum að taka þátt í og stuðla að orkuskiptunum með betri orkunýtni tækja og skipa og stuðla að orkuskiptum með því að skipta út tækjum og skipum eftir því sem kostur er og það reynist fýsilegt.

Með endurskipulagningu fiskveiða félagsins hefur brennsla jarðefnaeldsneytis minnkað um 57% frá árinu 1997.

Rammi hyggst greina eftirfarandi lykilmælikvarða:

- Útblástur kolefnisspors starfseminnar (umfang 1, 2 og 3)
- Fjárfesting í aðlögun að loftslagsbreytingum
- Endurnýtingarhlutfall úrgangs og veiðarfæra
- Hlutfall rekjanlegra afurða
- Hlutfall bifreiða og annarra tækja sem ganga fyrir endurnýjanlegum orkugjöfum

Félagið er svo með til skoðunar mælikvarða leiðbeininga Nasdaq UFS og hvernig þeir verði notaðir ásamt mögulegum öðrum t.d. frá Global Reporting Initiative (GRI).

Primex, dótturfélag Ramma, hefur skilað inn grænu bókhaldi til Umhverfisstofnunar síðast liðin ár.

Rammi og dótturfélög hafa markvisst leitað leiða til umbóta í umhverfismálum. Dótturfélagið Primex ehf. var stofnað til að vinna vörur úr rækjuskel sem áður var hent í sjóinn með verulegum umhverfisáhrifum. Primex ehf. kaupir jafnframt rækjuskel af öðrum rækjuvinnslum. Rammi og dótturfélög fylgja öllum lagakröfum á sviði umhverfismála í starfsemi samstæðunnar. Samstæðan vinnur markvisst að því að lágmarka neikvæð umhverfisáhrif starfseminnar.

Rammi hefur það að leiðarljósi að nýting fiskistofna sé sjálfbær til framtíðar fyrir komandi kynslóðir, gæði afurða og ábyrgð gagnvart umhverfi og samfélagi. Rammi er aðili að Iceland Responsible Fisheries sem stendur fyrir upprunamerkingu íslenskra sjávarafurða og vottun á ábyrgum fiskveiðum.

Rammi vill starfa í sátt við umhverfið og samfélagið. Það er markmið Ramma að hámarka efnahagslegan ávinning af nýtingu sameiginlegra náttúruauðlinda, sem félaginu hefur verið treyst fyrir, fyrirtækinu og samfélaginu til heilla og styðja við nýsköpun og þróun tengdri greininni.

# Ófjárhagsleg upplýsingagjöf, óendurskoðað, frh.:

---

## Félagslegir þættir

Rammi hefur undirritað stefnu SFS um samfélagsábyrgð og þar koma fram eftirfarandi áhersluatriði, ætlunin með þeim að fanga megináhættur og stýringu þeirra áhætta í íslenskum sjávarútvegi:

- Við leggjum mikið upp úr ábyrgð okkar gagnvart starfsfólki okkar. Við höfum virðingu að leiðarljósi í öllum okkar samskiptum, tryggjum jöfn tækifæri og virðum fjölbreytileika. Við líðum ekki mismunun og tryggjum launajafnrétti. Þá styðjum við starfsfólkið okkar til auka þekkingu sína og færni.
- Við skiljum ábyrgð okkar og reynum í hvívetna að tryggja að vinnustaðir okkar séu öruggir og góðir með því a draga úr hættu við vinnu og í starfsumhverfi. Markvisst er unnið að öryggisfræðslu og að hafa vinnuumhverfið okkar heilsusamlegt.
- Við skuldbindum okkur til að fara að gildandi lögum og reglum um mannréttindi sem lúta meðal annars a nauðungar- og þrælkunarvinnu, barnavinnu og misrétti á vinnustöðum.
- Við styðjum menntun og eflum tengsl við menntakerfið og kynnum spennandi atvinnumöguleika í sjávarútvegi.
- Sýna betur fram á hvernig félagið leitast við að framleiða lokaafurðina með ábyrgum hætti, sýna fram rekjanleika, sýna fram á kolefnisspor, sýna fram á félagslega þætti (mannréttindi o.fl.) í virðiskeðjunni.

Félagið er með til skoðunar mælikvarða leiðbeininga Nasdaq UFS og hvernig þeir verði notaðir ásamt mögulegum öðrum t.d. frá Global Reporting Initiative (GRI). Helstu lykilmælikvarðar eru;

- Launamunur kynja
- Starfsmannavelta
- Kynjafjölbreytni
- Aðgerðir gegn mismunun
- Vinnuslysatiðni
- Mannréttindi

## Stjórnarhættir

Rammi hefur undirritað stefnu SFS um samfélagsábyrgð og þar koma fram eftirfarandi áhersluatriði, ætlunin með þeim að fanga megináhættur og stýringu þeirra áhætta í íslenskum sjávarútvegi:

- Við vinnum gegn spillingu í hvaða formi sem er og viljum vera heiðarleg í viðskiptum og gæta að orðspori íslensks sjávarútvegs. Við hvetjum starfsfólk til að tilkynna brot í starfsemi til stjórnenda fyrirtækisins.
- Við hugum að gagnsæjum starfsháttum og góðum samskiptum á vinnustað og utan hans.
- Við leggjumst á að birgjar okkar starfi eftir lögum og reglum.
- Við skuldbindum okkur til að birta ófjárhagslegar upplýsingar, þ.e. UFS uppgjör (umhverfismál, félagslegir þættir og stjórnarhættir).
- Að styðja heimsmarkmið nr. 9 og auka nýsköpun og fjárfestingu sem ein forsenda árangurs í umhverfismálum.
- Við ætlum að birta skattspor, upplýsingar um hvar skattar eru greiddir og viðskipti við tengda aðila.
- Yfirsýn stjórnar og stjórnenda yfir UFS áhættur, með reglulegri umfjöllun á stjórnar- og framkvæmdastjórnarfundum
- Loftslagsáhættur, orkuskiptin og virðisikeðjuáhrif
- Samskipti við nærsamfélagið, mannréttindi, heilsu- og öryggismál, mannauðsmál
- Samskipti við hagaðila - gera hagaðilagreiningu og taka inn sjónarmið hagaðila
- Auka umfang og ferla í kringum viðskiptasiðferðismál
- Gagna- og upplýsingaöryggi

Stjórn hefur sett félaginu stefnu gegn mútum og spillingu.

## Ófjárhagsleg upplýsingagjöf, óendurskoðað, frh.:

---

### Stjórnarhættir, frh.

Félagið er með til skoðunar mælikvarða leiðbeininga Nasdaq UFS og hvernig þeir verði notaðir ásamt mögulegum öðrum t.d. frá GRI:

- Kynjahlutfall í stjórn
- Siðareglur birgja
- Siðferði og aðgerðir gegn spillingu
- Birting sjálfbærnisráðgjafar
- Starfsvenjur við upplýsingagjöf
- Gögn tekin út eða sannreynd af ytri aðila
- Fjárfesting í nýsköpun
- Skattspor félagsins
- Ábyrg og yfirsýn stjórnar og stjórnenda

Rammi hefur ekki birt sjálfbærnisráðgjafar undanfarin ár en er með til skoðunar hver besta nálgunin sé hvað það varðar miðað við umfang starfseminnar.



# Stjórnarháttaryfirlýsing

---

Í lok júní 2020 voru gerðar breytingar á ársreikningalögunum sem fólu m.a. í sér að Ramma hf. ber að birta yfirlýsingu um stjórnarhætti sína í sérstökum kafla í skýrslu stjórnar. Félagið hefur ekki fram að þessu fylgt leiðbeiningum um stjórnarhætti en hyggst fylgja Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja frá og með árinu 2021. Leiðbeiningarnar eru gefnar út af Viðskiptaráði Íslands, NASDAQ OMX Iceland hf. og Samtökum atvinnulífsins.

Um reksturinn gildir ítarlegt regluverk og opinbert eftirlit. Fiskistofa sér um eftirfylgni með framkvæmd þeirra laga og reglna sem settar eru í samvinnu við aðrar helstu stofnanir í stjórnkerfi sjávarútvegs á Íslandi. Helstu lög sem gilda um starfsemi eru lög um stjórn fiskveiða nr. 38/19990, lög um hlutafélög og ársreikninga.

Rammi á dótturfélögin Arctic Seafood Ltd., Primex ehf., Sigurbjörn ehf. og Hafnarhyrnu ehf. (engin starfemi) og eru stjórnir þeirra ábyrgar fyrir rekstri dótturfélaganna.

## Stjórn

Stjórnarmenn skulu búa yfir nægilegri þekkingu og starfsreynslu til að geta gegnt stöðu sinni á tilhlýðilegan hátt.

Stjórn skipa fimm stjórnarmenn og er hún samsett af þremur karlmönnum og tveimur konum og eru því kynjahlutföll í samræmi við lög. Hins vegar eru varamenn báðir karlmenn.

Stjórnin hefur ekki lagt formlegt mat á hvort sitjandi stjórnarmenn séu á hverjum tíma óháðir félaginu og stórum hluthöfum þess.

Gunnar Sigvaldason stjórnarformaður er fæddur 1938. Hann er með Verslunarpróf frá Verslunarskóla Íslands. Hann var framkvæmdastjóri Valbergs ehf. frá árinu 1961 til 2000 og framkvæmdastjóri Sæbergs hf. frá 1974 til 1997. Gunnar hefur verið stjórnarformaður Ramma hf. frá árinu 2009 og var framkvæmdastjóri félagsins frá 1997 til 2009. Hann situr í stjórn Sölku fiskmiðlunar hf., Atlas hf. og í dótturfélögum Ramma hf., Primex ehf., Hafnarhyrnu ehf. og Sigurbjörns ehf. Gunnar hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins. Eignarhlutur hans í Ramma hf. nemur 16,74%.

Gunnar Svavarsson, varaformaður stjórnar, er fæddur 1951. Hann er viðskiptafræðingur frá Háskóla Íslands og hefur starfað sem ráðgjafi hjá Kontakt ehf. frá árinu 2008. Gunnar var framkvæmdastjóri hjá Icebank hf. á árunum 2006 til 2007, forstjóri Icelandic Group hf. á árunum 1999 til 2005. Hann var fjármála- og forstjóri Hampiðjunnar hf. á tímabilinu 1974 til 1999. Gunnar var í stjórn Ramma hf. á árunum 1994 til 1999 og síðan frá 2006 til dagsins í dag. Gunnar hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins eða hluthafa. Hann á enga hluti í félaginu.

Katrín Pétursdóttir, stjórnarmaður, er fædd 1962. Hún er iðnrekstrarfræðingur frá Tækniskóla Íslands. Hún er framkvæmdarstjóri Lýsis hf. áður Fiskafurða umboðssölu ehf. og Hnotskurn ehf. Katrín hefur setið í stjórn Ramma hf. frá árinu 2017. Katrín situr í stjórnnum Viðskiptaráðs Íslands, Ísals hf. og Akraborgar ehf. Katrín hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins eða hluthafa. Lýsi hf. á óverulegan hlut í Ramma hf. eða 0,01% og er Lýsi hf. einnig í óverulegum viðskiptum við Ramma hf.

# Stjórnarháttaryfirlýsing, frh.

---

## Stjórn, frh.:

Sigurgeir Svavarsson, stjórnarmaður, er fæddur 1967. Hann er húsasmíðameistari að mennt. Hann er framkvæmdarstjóri Sigurgeirs Svavarssonar ehf. frá árinu 2003. Sigurgeir hefur setið í stjórn Ramma hf. síðan 2018. Hann situr í stjórnnum Sigurgeirs Svavarssonar ehf., Bríkargils ehf., Hótel Ísafjarðar hf. og Ísbjargar ehf. Sigurgeir hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins. Sigurgeir á engan hlut en er tengdur hluthafi í Ramma hf. þar sem faðir hans á 14,26% hlut í Ramma hf.

Steinunn Marteinsdóttir, stjórnarmaður, er fædd 1966. Hún er hárgreiðslumeistari að mennt og með Diplomanám í ferðamálafræði. Steinunn starfar nú hjá Premium ehf. líffeyrisþjónustu eða frá árinu 2013. Hún vann við hárgreiðslustörf frá árunum 1990 til 2002 þar sem hún átti og rak um tíma hárgreiðslustofu. Á árunum 2004 – 2013 vann hún hjá Sparisjóðnum Af/Arion banka. Steinunn situr í stjórn Þjóðlagaseturs séra Bjarna Þorsteinssonar og hefur verið eigandi Kjólakistunnar ehf. frá 2014. Steinunn hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins. Steinunn á engan hlut en er tengd hluthöfum í Ramma þar sem nán fjölskylda hennar á 42,5% hlut í Ramma.

Jón Þorvaldsson, varamaður í stjórn, er fæddur 1937. Hann er með verslunarpróf frá Verslunarskóla Íslands. Jón starfaði sem bókarari hjá Flugfélagi Íslands á árunum 1959 til 1961, hjá Valberg hf. á árunum 1961 til 2000 og Sæbergi hf. frá 1974 til 2000. Hann var framkvæmdastjóri Valumboðs ehf. frá árinu 2000 til 2005. Jón var í stjórn Ramma hf. á árunum 1997 til 1999 og frá 2000 til 2009. Hann var varamaður í stjórn Ramma hf. frá 1999 til 2000 og frá 2009 til dagsins í dag. Jón er stjórnarmaður í bókaútgáfunni Tindur ehf. Jón hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins. Eignarhlutur í Ramma hf. nemur 4,81%.

Steingrímur Arnar Finnsson, varamaður í stjórn, er fæddur 1980. Hann er með Bsc gráðu í hagfræði frá Háskóla Íslands frá árinu 2004. Steingrímur er í dag framkvæmdastjóri markaðsviðskipta Fossa markaða hf. Hann var forstöðumaður markaðsviðskipta Straums fjárfestingarbanka hf. á árunum 2011 til 2015 og frá árinu 2015 einn stofnenda Fossa markaða hf. Steingrímur hefur verið varamaður í stjórn Ramma hf. frá 2006. Hann hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins eða hluthafa. Hann er tengdur (barnabarn) Gunnari Sigvaldssyni stjórnarformanni og hluthafa.

## Starfsemi stjórnar, framkvæmdastjórnar.

Um hlutverk og skyldur stjórnar fer samkvæmt samþykktum félagsins.

Til staðar eru starfsreglur þar sem helstu verkefni og valdsvið stjórnar, formanns stjórnar og framkvæmdastjóra eru skilgreind. Gildandi starfsreglur eru komnar til ára sinna og verða endurskoðaðar á fyrsta ársfjórðungi 2021.

Stjórn tekur meiriháttar ákvarðanir í rekstri félagsins, hefur eftirlit með að bókhald félagsins sé í samræmi við lög og að fjárreiður þess séu með tryggum hætti.

Meginhlutverk stjórnar er að stýra félaginu milli hluthafafunda og tryggja að rekstur þess og starfsemi sé í samræmi við lög, samþykktir og stefnu félagsins. Stjórn ber að setja markmið varðandi áhættur í starfsemi, ákveða mörk áhættutöku og byggja upp eftirlit með áhættum í rekstrinum.

Frá aðalfundi 2020 vegna rekstrarársins 2019 voru haldnir sex stjórnarfundir. Leitast er við að boða stjórnarfundi þegar að allir stjórnarmenn geta tekið þátt auk þess eru varamenn einnig boðaðir. Allir stjórnarfundir voru ákvörðunar bærir.

Á árinu 2020 var framkvæmdastjórn skilgreind með formlegum hætti en hana skipa framkvæmdastjóri, fjármálastjóri og rekstrarstjóri í Þorlákshöfn. Hlutverk framkvæmdastjórnar er að stýra daglegum rekstri Ramma hf.

Til stendur að koma á fót endurskoðunarnefnd og verður hún skipuð á aðalfundi félagsins. Með tilkomu nefndarinnar verður eitt af hlutverkum hennar að hafa eftirlit með virkni innra eftirlits og áhættustýringar. Settar verða starfsreglur og mun endurskoðunarnefnd gefa stjórn skýrslu um störf sín eins og lög gera ráð fyrir.

# Stjórnarháttaryfirlýsing, frh.

---

## Innri eftirlit og áhættustýring

Stjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og að það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að félagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið félagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og það hlíti lögum og reglum sem gilda um starfsemina.

Framkvæmdastjóra ber að viðhalda skipuriti sem skýrt tilgreinir ábyrgðasvið, heimildir starfsmanna og boðleiðir innan félagsins. Framkvæmdastjóri skal móta markmið fyrir innra eftirlit í samráði við stjórn félagsins og fylgjast með því að það sé skilvirkt. Hluti af innra eftirliti er upplýsingagjöf og er það eitt af hlutverkum framkvæmdastjóra að gefa reglulega skýrslu um störf og hagi félagsins.

Framkvæmdastjóri bera ábyrgð á að greina, mæla, fylgjast með og hafa eftirlit með áhættum sem starfseminni fylgja.

## Dómar eða sektir

Á árinu 2020 var félagið ásakað um brot á lögum er varðar brottkast. Félagið ákvað að taka ekki til varna gagnvart meintu broti.

Félagið starfar í samræmi við ábyrgar fiskveiðar og leggur metnað sinn í að fylgja þeirri stefnu.

## Framkvæmdastjóri

Ólafur Helgi Marteinson er fæddur 30. apríl 1959 og hefur stýrt félaginu frá 1991. Ólafur hefur skipstjórnarréttindi frá Stýrimannaskólanum í Reykjavík og er Útgerðartæknir frá Tækniskóla Íslands. Ólafur situr í stjórn eftirtalinna félaga: Fyrirbarð ehf, Hafnarhryna ehf, Primex Medical Investments ehf, Sigurbjörn ehf, Primex ehf, Karlsberg ehf, og Arctic Seafood Ltd, auk þess er Ólafur formaður Samtaka fyrirtækja í sjávarútvegi. Ólafur á 1,6% hlut í félaginu og 26,11% hlut í Marteini Haraldssyni ehf. sem á 38,05% í félaginu. Aðilar tengdir Ólafi eiga 2,1% í félaginu. Engin hagsmunatengsl eru við helstu viðskipta- eða samkeppnisaðila félagsins.

## Fyrirkomulag samskipta hluthafa og stjórnar

Samskipti við hluthafa eiga sér stað á hluthafafundum. Aðalfundur skal haldinn fyrir 15. júní ár hvert og er til hans og annara hluthafafunda boðað með auglýsingu í fjölmiðlum.