

Ísfélag hf.

Samandreginn árshlutareikningur 30. júní 2023 með
ókönnuðum samanburðartölum 30.6.2022



Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar- 30. júní 2023

	Skýr.	2023 1.1. - 30.6.	2022 1.1.-31.12.	ókannað 2022 1.1.-30.6.
Rekstrartekjur	3	82.239.140	163.714.107	93.543.536
Kostnaðarverð seldra vara		(52.488.254)	(96.686.303)	(50.484.652)
Framlegð		29.750.886	67.027.804	43.058.884
Aðrar tekjur		404.458	837.569	393.370
Útflutnings- og dreifingarkostnaður		(2.275.910)	(3.168.933)	(2.804.368)
Annar rekstrarkostnaður		(3.056.129)	(5.035.542)	(2.778.368)
Rekstrarhagnaður		24.823.305	59.660.898	37.869.518
Fjáreignatekjur		1.316.379	14.205.604	4.174.595
Fjármagnsgjöld		(3.896.061)	(3.368.557)	(1.749.103)
Hreinar fjármagnstekjur	4	(2.579.682)	10.837.047	2.425.492
Áhrif dóttur og hlutdeildarféлага	8	423.400	4.139.560	0
Hagnaður fyrir tekjuskatt		22.667.023	74.637.505	40.295.010
Tekjuskattur	5	(4.754.337)	(13.324.891)	(8.059.002)
Hagnaður tímabilsins		17.912.687	61.312.614	32.236.008
Önnur heildarafkoma				
Liðir sem síðar kunna að verða endurflokkaðir yfir rekstur:				
Þýðingarmunur vegna eignarhluta í dóttur og hlutdeildarfélögum		(5.777.398)	(670.104)	0
Heildarafkoma tímabilsins		12.135.289	60.642.510	32.236.008
Aðrar upplýsingar				
Rekstrarhagnaður		24.823.305	59.660.898	37.869.518
Fyrningar		5.454.720	10.278.380	4.832.933
EBITDA		30.278.025	69.939.278	42.702.451
Grunnhagnaður og þynntur hagnaðarhlutur	13	0,032	0,115	0,061

Efnahagsreikningur 30. júní 2023

	Skýr.	30.6.2023	31.12.2022	ókannað 30.6.2022
Eignir				
Aflaheimildir	6	399.566.468	127.505.652	127.416.447
Rekstrarfjármunir	7	142.196.764	98.589.353	92.885.938
Eignarhlutar í dóttur, hlutdeildarfélagum og samrekstri	8	90.442.151	12.350.646	10.322.498
Fjárfestingar á gangvirði	9	17.302.387	15.013.273	5.064.584
Langtímakröfur	17	8.979.213	9.570.816	10.663.734
Fastafjármunir		<u>658.486.983</u>	<u>263.029.740</u>	<u>246.353.201</u>
Birgðir	10	51.000.968	24.094.819	15.051.484
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	11	33.364.363	19.109.520	24.975.810
Næsta árs afborgun langtímakrafna	17	1.422.294	2.436.934	2.436.934
Handbært fé		25.566.236	26.608.654	48.661.637
Veltufjármunir		<u>111.353.861</u>	<u>72.249.927</u>	<u>91.125.865</u>
Eignir samtals		<u><u>769.840.844</u></u>	<u><u>335.279.667</u></u>	<u><u>337.479.066</u></u>
Eigið fé				
Hlutfé	12	6.183.170	4.405.931	4.405.931
Varasjóður		257.662.810	4.510.950	4.510.950
Þyðingarmunur		(6.430.891)	(653.493)	16.611
Bundinn hlutdeildarreikningur		7.563.131	7.436.429	3.048.927
Óráðstafað eigið fé		215.740.414	212.954.429	203.265.830
Eigið fé		<u>480.718.634</u>	<u>228.654.246</u>	<u>215.248.248</u>
Skuldir				
Vaxtaberandi skuldir	14	134.901.379	48.883.866	39.110.043
Tekjuskattsskuldbinding	15	79.393.345	31.742.315	29.606.669
Langtímaskuldir		<u>214.294.724</u>	<u>80.626.181</u>	<u>68.716.712</u>
Vaxtaberandi skuldir	14	11.885.326	3.567.302	33.299.144
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	16	56.555.398	11.147.648	12.155.959
Tekjuskattur til greiðslu	15	6.386.762	11.284.290	8.059.002
Skammtímaskuldir		<u>74.827.486</u>	<u>25.999.240</u>	<u>53.514.105</u>
Skuldir		<u>289.122.210</u>	<u>106.625.421</u>	<u>122.230.818</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>769.840.844</u></u>	<u><u>335.279.667</u></u>	<u><u>337.479.066</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 30. júní 2023

	Skýr.	2023 1.1.-30.6	2022 1.1.-31.12.	Ókannað 2022 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarhagnaður tímabilsins		24.823.305	59.660.898	37.869.518
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir og virðisrýrnun rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna	7	5.454.721	10.278.380	4.832.933
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		(58.739)	(23.599)	0
		<u>30.219.286</u>	<u>69.915.679</u>	<u>42.702.451</u>
Breytingar á birgðum		(13.929.330)	(3.072.641)	5.970.694
Breytingar á rekstrartengdum eignum		(4.436.357)	7.198.666	9.032.480
Breytingar á rekstrartengdum skuldum		659.241	1.912.477	(2.541.780)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(17.706.446)	6.038.502	12.461.394
Innborgaðir vextir		390.415	1.312.612	60.936
Greiddir vextir		(1.545.198)	(5.825.964)	(1.143.730)
Greiddir skattar		(3.341.867)	(7.467.577)	(2.417.188)
Handbært fé frá rekstri		8.016.190	63.973.253	51.663.864
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(9.590.919)	(13.348.472)	(3.365.606)
Fjárfesting í aflaheimildum		(4.401.086)	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna		86.552	0	0
Áhrif samruna að frádregnu yfirteknu handbæru fé		4.435.144	0	0
Fjárfesting í eignarhlutum í dóttur- og hlutdeildarfélögum		(61.017.823)	0	0
Fjárfesting eignarhluta í öðrum félögum		(4.923.031)	(7.745.050)	(4.992.732)
Langtímakröfur, breyting		2.142.726	4.883.632	(7.982.976)
Móttækinn arður		20.232	76.628	0
Fjárfestingarhreyfingar		(73.248.205)	(16.133.262)	(16.341.314)
Fjármögnunarhreyfingar				
Greiddur arður		0	(15.000.000)	0
Tekin vaxtaberandi lán		67.012.098	0	0
Afborganir leiguskuldar		(14.476)	(26.054)	0
Afborganir vaxtaberandi skulda		(2.388.746)	(22.412.259)	(3.323.043)
Fjármögnunarhreyfingar		64.608.876	(37.438.313)	(3.323.043)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(623.139)	10.401.678	31.999.507
Handbært fé í ársbyrjun		26.608.654	18.657.844	18.657.844
Gengismunur af handbæru fé		(419.279)	(2.450.868)	(1.995.714)
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>25.566.236</u>	<u>26.608.654</u>	<u>48.661.637</u>
Fjárfestinga- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa				
Úthlutaður arður		(15.000.000)	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		15.000.000	0	0
Fjárfesting í eignarhlutum í dóttur- og hlutdeildarfélögum		(12.641.191)	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		12.641.191	0	0
Áhrif samruna að frádregnu yfirteknu handbæru fé		(254.929.099)	0	0
Hlutfjárhækkun		254.929.099	0	0

Samanburðartölur 30.6.2022 eru byggðar á ókönnuðu uppgjöri Ísfélags Vestmannaeyja hf. sem gert er samkvæmt Íslenskum reikningsskilalögum. Framsetning er aðlöguð að IFRS framsetningu. Ekki er færð hlutdeild í dóttur- og hlutdeildarfélögum og þýðingarmunur vegna þeirra er ekki færður.