

Rammi hf.  
Ársreikningur  
Móðurfélag  
2022  
evrur

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

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	5
Rekstrarreikningur .....	8
Efnahagsreikningur .....	9
Sjóðstreymisyfirlit .....	10
Eiginfjárfirlit .....	11
Skýringar .....	12
<b>Óendurskoðað</b>	
Ófjárhagsleg upplýsingagjöf .....	23
Stjórnaháttayfirlýsing .....	26

# 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 fiskvinnslu í Þorlákshöfn og rækjuvinnslu á Siglufirði. Félagið á tvö dótturfélög, Primex hf. sem rekur kítosanverksmiðju á Siglufirði og Arctic Seafood Ltd. sem er sölufyrirtæki Ramma í Bretlandi.

Ársreikningur Ramma hf. fyrir árið 2022 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn samanstendur af rekstrarreikningi, efnahagsreikningi, sjóðstreymisýfirliti, eiginfjárfirliti og skýringum. Dótturfélagið Sigurbjörn ehf. var á árinu sameinað félaginu og var samrunadagur 1. janúar 2022, samruninn var endanlega staðfestur 8. ágúst 2022. Í lok desember 2022 undirritaði stjórn félagsins undir samkomulag við stjórn Ísfélags Vestmannaeyja hf. um samruna félagsanna undir nafninu Ísfélagið hf., sjá nánar í skýringu 25.

Heildartekjur félagsins á árinu 2022 námu EUR 75,1 milljón samanborið við EUR 60,6 milljónum árið 2021. Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð EUR 16,0 milljónir samkvæmt rekstrarreikningi (2021: EUR 13,2 milljónir). Heildareignir námu EUR 166,4 milljónum í árslok 2022 (árslok 2021: EUR 155,8 milljónir). Eigið fé í árslok 2022 nam EUR 117,6 milljónum samkvæmt efnahagsreikningi (árslok 2021: EUR 103,9 milljónir). Eiginfjárlutfall í árslok 2022 var 70,6% (árslok 2021: 66,7%). Rekstur félagsins gekk almennt vel á árinu 2022, verð á afurðum var tiltölulega hátt og væntingar eru til þessa að verð á afurðum verði áfram hátt á árinu 2023 og afkoma ársins 2023 góð. Stríðið í Úkraínu hefur haft veruleg áhrif á olíverð hjá félaginu en ekki bein áhrif á sölu eða verð afurða.

Í aðalstjórn Ramma hf. eru fimm stjórnarmenn, þrír karlar og tvær konur og í varastjórn eru tveir karlar. Framkvæmdastjórn félagsins skipa þrír karlar. Starfsmenn félagsins eru 78% karlar 22% konur.

Útistandandi hlutfé félagsins nam í árslok 2022 EUR 4,6 milljónir og skiptist það á 132 hluthafa, sem er fjölgun um einn á árinu. Félagið eignaðist 690 eigin hluti á árinu fyrir EUR 19 þúsund í samræmi við samþykkt aðalfundar og í árslok 2022 á félagið eigin hluti að nafnverði EUR 100.620.

Tíu stærstu hluthafar félagsins í árslok 2022 eru:

Marteinn Haraldsson ehf. ....	38,89%
Gunnar Sigvaldason ....	16,75%
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 Marteinsonn ....	1,64%
Rúnar Marteinsonn ....	1,02%
Aðrir hluthafar.....	3,97%
	100,02%

Stjórn félagsins er ekki með tillögu um arðgreiðslu á aðalfundi ársins 2023 vegna rekstrarársins 2022, því fyrirhugað er að arðgreiðslutillaga verði lögð fram af stjórn sameinaðs félags Ramma hf. og Ísfélags Vestmannaeyja hf. í framhaldi af staðfestingu fyrirhugaðs samruna. Að öðru leyti er vísað til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé.

## Stjórnunarhættir

Stjórn Ramma hf. leggur áherslu á góða stjórnarhætti og hefur sett sér starfsreglur þar sem fylgt er *Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja*, þar er valdsvið hennar skilgreint og verksvið gagnvart framkvæmdastjóra. Stjórn félagsins ákveður starfskjör framkvæmdastjóra og hefur skipað endurskoðunarnefnd sem fundar reglulega með endurskoðendum félagsins.

# Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

---

## Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við lög nr. 3/2006, um ársreikninga.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar á árinu 2022, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022.

Jafnframt er það álit okkar að samstæðuársreikningurinn og skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra geymi glöggt yfirlit um þróun og árangur í rekstri samstæðunnar, stöðu hennar og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem samstæðan býr við.

Stjórn og framkvæmdastjóri Ramma hf. hf. hafa í dag rætt um samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir árið 2022 og staðfesta hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund félagsins að samþykkja ársreikninginn.

Siglufirði, 27. febrúar 2023.

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 Rammi hf. („félagið“) fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2022 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, í samræmi við lög um ársreikninga.

Álitið er í samræmi við skýrslu okkar til endurskoðunarnefndar og stjórnar.

### Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum 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 gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Samkvæmt bestu vitund okkar og skilningi lýsum við yfir að við höfum ekki veitt neina óheimila þjónustu samkvæmt 1. mgr. 5. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins nr. 537/2014 og við erum óháð félaginu við endurskoðunina.

Við vorum fyrst kjörin endurskoðendur á aðalfundi félagsins þann 25. apríl 1997 og höfum verið endurskoðendur félagsins samfelld síðan þá.

### Lykilþættir endurskoðunar

Lykilþættir endurskoðunar eru þeir þættir, sem samkvæmt faglegu mati okkar, höfðu mest vægi við endurskoðun ársreikningsins. Við gefum ekki sérstakt álit á einstökum lykilþáttum en tókum á þeim við endurskoðun á ársreikningnum í heild og við ákvörðun um álit okkar á honum.

#### Lykilþáttur

#### Viðbrögð í endurskoðuninni

##### Mat og tilvist birgða

Birgðir (sjá skýringu 3i og 15) í ársreikningnum nema EUR 10,8 milljónum í lok árs 2022. Það samsvara um 6,5% af heildareignum og 9,2% af eigin fé.

Kostnaðarverð/framleiðslukostnaðarverð birgða er háð mati stjórnenda og byggir á útreikningum um framlegð og öðrum forsendum stjórnenda, sem og samanburði við dagverð. Því er þessi liður lykilþáttur í endurskoðun okkar.

Endurskoðun á mati og tilvist birgða fólst meðal annars í:

- Skoðun og úrtakstalningu á birgðum félagsins um áramót.
- Yfirferð á samsetningu birgða
- Aðferðafræði og forsendur stjórnenda við mat afurðabirgða voru yfirfarnar.
- Söluverðmæti birgða fyrir og eftir áramót var yfirfarið með hliðsjón af mati afurðabirgða á reikningsskiladeg.
- Meðalframleiðsluverð birgða er meðal annars metið út frá framlegð deilda og því voru forsendur um framlegð og útreikningur framlegðar yfirfarnar.
- Fórum yfir viðeigandi skýringar í ársreikningi og staðfestum að upplýsingar sem reikningsskilareglur kveða á um kæmu fram.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

---

### 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.

### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

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.
- 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.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd 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.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

---

Við lýsum því einnig yfir við stjórn og endurskoðunarnefnd að við höfum uppfyllt skyldur síðareglna um óhæði og upplýsum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega talist hafa áhrif á óhæði okkar og þegar við á, til hvaða aðgerða við höfum gripið til að eyða áhættu eða varúðarráðstafanir til að bregðast við henni.

Af þeim atriðum sem við höfum upplýst stjórn og endurskoðunarnefnd um, leggjum við mat á hvaða þættir höfðu mesta þýðingu við endurskoðun ársreikningsins og eru því lykilþættir endurskoðunarinnar. Við lýsum þessum þáttum í áritun okkar nema lög og reglur útiloki að upplýst sé um þá eða, við einstakar mjög sjaldgæfar kringumstæður, þegar við metum að ekki skuli upplýsa um lykilþátt þar sem neikvæðar afleiðingar þess eru taldar vega þyngra en almennir hagsmunir af birtingu slíkra upplýsinga.

### **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, 27. febrúar 2023.

**KPMG ehf.**

Matthías Þór Óskarsson  
Sigurjón Örn Arnarson

## Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur .....	5	75.072.775	60.598.242
Kostnaðarverð seldra vara .....	6	( 53.679.594 )	( 44.059.703 )
<b>Framlegð</b> .....		21.393.182	16.538.539
Seld þjónusta .....		13.595	11.208
Útflutningskostnaður .....		( 855.040 )	( 814.358 )
Sameiginlegur rekstrarkostnaður .....	6	( 1.676.198 )	( 1.318.094 )
<b>Rekstrarhagnaður</b> .....		18.875.539	14.417.295
Hrein fjármagnsgjöld .....	8	( 1.056.676 )	( 1.050.647 )
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga .....	24	1.502.912	2.506.687
<b>Hagnaður fyrir tekjuskatt</b> .....		19.321.775	15.873.335
Tekjuskattur .....	9	( 3.362.792 )	( 2.712.111 )
<b>Hagnaður tímabilsins</b> .....		15.958.983	13.161.224
 <b>Aðrar upplýsingar</b>			
EBITDA .....		21.565.836	17.163.470
Grunnhagnaðarhlutur og þynntur hagnaðarhlutur.....	19	3,50	2,89

## Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr.	31.12.2022	31.12.2021
<b>Eignir</b>			
Rekstrarfjármunir .....	10,12	32.355.774	34.888.886
Skip í smíðum .....	11	4.135.053	4.016.800
Óefnislegar eignir .....	12,13	101.695.395	78.060.188
Eignarhlutir í dótturfélögum .....	24	7.425.534	23.429.800
Eignarhlutir í öðrum félögum .....	14	726.221	542.228
Langtímakröfur .....		444.600	322.449
Fastafjármunir		<u>146.782.578</u>	<u>141.260.350</u>
Birgðir .....	15	10.838.642	5.543.854
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....	16	3.431.947	3.349.397
Viðskiptakröfur innan samstæðu .....		1.432.269	3.353.631
Fyrirframgreiddur kostnaður .....		9.436	70.090
Handbært fé .....	17	3.927.605	2.213.483
Veltufjármunir		<u>19.639.899</u>	<u>14.530.454</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>166.422.477</u>	<u>155.790.804</u>
<b>Eigið fé:</b>			
Hlutfé .....		4.559.468	4.560.158
Lögbundinn varasjóður .....		1.165.022	1.165.022
Annað eigið fé .....		( 1.440.059 )	( 1.117.597 )
Bundinn hlutdeildarreikningur .....		1.463.440	2.820.537
Óráðstafað eigið fé .....		111.805.697	96.484.514
Eigið fé samtals	18	<u>117.553.568</u>	<u>103.912.635</u>
<b>Skuldir og skuldbindingar:</b>			
Tekjuskattsskuldbinding .....	21	11.543.797	10.317.331
Skuldir við lánastofnanir .....	20	7.706.667	28.451.372
Langtímaskuldir og skuldbindingar samtals		<u>19.250.463</u>	<u>38.768.703</u>
Skuldir við lánastofnanir .....	20	0	3.000.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	20	22.787.801	4.263.363
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir .....	22	4.036.585	3.772.811
Viðskiptaskuldir innan samstæðu .....		0	20.030
Tekjuskattur til greiðslu .....	21	2.794.060	2.053.262
Skammtímaskuldir samtals		<u>29.618.446</u>	<u>13.109.466</u>
Skuldir samtals		<u>48.868.909</u>	<u>51.878.169</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>166.422.477</u>	<u>155.790.804</u>



# Eiginfjáryfirlit 1. janúar 2021 til 31. desember 2022

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Annað eigið fé	Bundinn hlutdeildar- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2021 .....	4.560.500	1.165.022	( 2.508.171 )	1.638.656	85.461.669	90.317.676
Arður til hluthafa EUR 0,21 á hlut .....					( 950.000 )	( 950.000 )
Hagnaður ársins .....					13.161.224	13.161.224
Keypt eigin bréf .....	( 342 )				( 6.498 )	( 6.840 )
Fært á bundið eigið fé .....				1.181.881	( 1.181.881 )	0
Áhrif áhættuvarna .....			69.471			69.471
Þýðingarmunur .....			1.321.103			1.321.103
Eigið fé 31.12.2021 .....	4.560.158	1.165.022	( 1.117.597 )	2.820.537	96.484.514	103.912.635
Eigið fé 1.1.2022 .....	4.560.158	1.165.022	( 1.117.597 )	2.820.537	96.484.514	103.912.635
Arður til hluthafa EUR 0,44 á hlut .....					( 2.000.000 )	( 2.000.000 )
Hagnaður ársins .....					15.958.983	15.958.983
Keypt eigin bréf .....	( 690 )				( 17.940 )	( 18.630 )
Fært á bundið eigið fé .....				798.564	( 798.564 )	0
Áhrif samruna .....			( 23.043 )	( 2.155.661 )	2.178.704	0
Þýðingarmunur .....			( 299.420 )			( 299.420 )
Eigið fé 31.12.2022 .....	4.559.468	1.165.022	( 1.440.059 )	1.463.440	111.805.697	117.553.568

Annað eigið fé sundurliðast þannig:

	Þýðingar- munur	Áhættu- varnir	Annað eigið fé samtals
Annað eigið fé 1.1.2021 .....	( 2.438.699 )	( 69.471 )	( 2.508.171 )
Þýðingarmunur .....	1.321.103		1.321.103
Áhrif áhættuvarna .....		69.471	69.471
Annað eigið fé 31.12.2021 .....	( 1.117.597 )	0	( 1.117.597 )
Annað eigið fé 1.1.2022 .....	( 1.117.597 )	0	( 1.117.597 )
Áhrif samruna .....	( 23.043 )		( 23.043 )
Þýðingarmunur .....	( 299.420 )		( 299.420 )
Annað eigið fé 31.12.2022 .....	( 1.440.059 )	0	( 1.440.059 )

# Skýringar

---

## 1. Almennar upplýsingar

Rammi hf. "félagið", er útgerðar - og fiskvinnslufyrirtæki með aðsetur á Íslandi. Höfuðstöðvar félagsins eru að Gránugötu 1-3 á Siglufirði. Dótturfélagið Sigurbjörn ehf. var sameinað félaginu á árinu og miðaðist samruninn við 1. janúar 2022, samruninn var endanlega staðfestur 8. ágúst 2022. 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 hlutdeildarfélag

#### Dótturfélag

Dótturfélag eru þau félag 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 dótturfélagum 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 á væntu markaðsverði keyptra aflaheimilda. Mat á virði aflaheimilda er grundvallað á núgildandi 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 uppgjörssdegi 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 sjóðskapandi 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 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 reikningsskilaaðferðir, 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 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 reikningsskilaaðferðir, 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. Áhrif samruna

Dótturfélagið Sigurbjörn ehf. var sameinað félaginu á árinu og miðaðist samruninn við 1. janúar 2022, samruninn var endanlega staðfestur 8. ágúst 2022. Samruninn hafði eftirfarandi áhrif á efnahagsreikning Ramma 1.1.2022.

Óefnislegar eignir .....	23.635.207
Viðskiptakröfur .....	1.889
Handbært fé .....	4.804
Tekjuskattsskuldbinding .....	( 657.690)
Langtímalán .....	( 5.520.000)
Viðskiptaskuldir .....	( 20.774)
Tekjuskattur til greiðslu .....	( 255.707)
Hreinar aðgreinanlegar eignir alls .....	17.187.729
Eignarhlutur í dótturfélagi .....	( 17.207.759)
Viðskiptaskuld við dótturfélag .....	20.030
	( 17.187.729)

### 5. Starfspáttayfirlit

2022	Útgerð	Vinnsla	Jöfnunar- færslur	Samtals
Rekstrartekjur frá viðskiptavinum .....	52.972.865	22.099.910	0	75.072.775
Innri sala .....	7.785.605	0	( 7.785.605)	0
Rekstrartekjur samtals .....	60.758.470	22.099.910	( 7.785.605)	75.072.775
<b>2021</b>				
Rekstrartekjur frá viðskiptavinum .....	42.942.650	17.655.592	0	60.598.242
Innri sala .....	6.323.487	0	( 6.323.487)	0
Rekstrartekjur samtals .....	49.266.137	17.655.592	( 6.323.487)	60.598.242

### 6. Laun og launatengd gjöld

	2022	2021
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun .....	23.130.900	18.654.267
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	2.391.162	1.936.582
Önnur launatengd gjöld .....	2.124.528	1.650.384
Laun og launatengd gjöld samtals: .....	27.646.590	22.241.234
Ársverk .....	146	147

## Skýringar, frh.:

<b>6. Laun og launatengd gjöld, frh.:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Laun og launatengd gjöld greinast þannig á rekstrarliði:		
Kostnaðarverð seldra vara .....	25.842.680	20.704.035
Sameiginlegur rekstrarkostnaður .....	1.803.910	1.537.198
Laun og launatengd gjöld samtals: .....	27.646.590	22.241.234

Laun framkvæmdastjóra Ramma hf. námu á árinu 205 þúsund evrum, laun til stjórnarformanns námu 40 þúsund evrum og laun til annara stjórnarmanna samtals 100 þúsund evrum og laun endurskoðunarnefndar samtals 7 þúsund evrum.

### 7. Þóknanir til endurskoðenda

Þóknanir til endurskoðenda greinast þannig:		
Endurskoðun ársreiknings .....	36.492	28.599
Könnun árshlutareikninga .....	3.686	4.007
Önnur þjónusta .....	21.624	16.094
	61.802	48.700

### 8. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

#### Fjármunatekjur

Vaxtatekjur .....	40.572	13.306
Gengismunur .....	2.386	62.132
Fjármunatekjur samtals .....	42.957	75.438

#### Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld .....	( 993.545)	( 956.882)
Gengismunur .....	( 103.357)	( 77.799)
Áhrif eignarhluta í félögum .....	( 2.731)	( 91.405)
Fjármagnsgjöld samtals .....	( 1.099.633)	( 1.126.085)
Hrein fjármagnsgjöld .....	( 1.056.676)	( 1.050.647)

### 9. Tekjuskattur

Félagið miðar skattskil sín við evru (EUR) sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Virkt tekjuskattshlutfall félagsins á árinu 2022 var 17,40% (2021: 17,09%).

#### Tekjuskattur í rekstri

Tekjuskattur .....	( 3.362.792)	( 2.712.111)
	( 3.362.792)	( 2.712.111)

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
Hagnaður fyrir tekjuskatt .....		19.321.775		15.873.335
Tekjuskattur skv. gildandi skattshlutfalli .....	20,00%	( 3.864.355)	20,00%	( 3.174.667)
Áhrif eignarhluta og dótturfélaga .....	(1,55%)	300.036	(3,04%)	483.056
Gengismunur vegna skattframtals í ISK .....	(1,04%)	201.509	0,13%	( 20.957)
Leiðrétting vegna fyrri ára .....	(0,00%)	44	(0,00%)	481
Aðrir liðir .....	0,00%	( 26)	0,00%	( 24)
Virkur tekjuskattur .....	17,40%	( 3.362.792)	17,09%	( 2.712.111)

## Skýringar, frh.:

### 10. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Fiskiskip	Áhöld og tæki	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>				
Heildarverð 1.1.2022 .....	13.199.333	53.844.480	12.034.110	79.077.922
Viðbætur ársins .....	40.282	10.282	179.759	230.323
Selt á árinu .....	( 2.232.038)	0	( 275.535)	( 2.507.573)
Heildarverð 31.12.2022 .....	11.007.577	53.854.761	11.938.334	76.800.672
<b>Afskriftir og virðisrýrnun</b>				
Afskrifað alls 1.1.2022 .....	12.184.102	22.338.335	9.666.600	44.189.036
Afskriftir ársins .....	54.811	2.267.544	367.941	2.690.297
Selt á árinu .....	( 2.193.507)	0	( 240.929)	( 2.434.436)
Afskrifað og virðisrýrnun alls 31.12.2021 .....	10.045.406	24.605.879	9.793.612	44.444.898

#### Bókfært verð

1.1.2022 .....	1.015.231	31.506.144	2.367.510	34.888.886
31.12.2022 .....	962.170	29.248.882	2.144.722	32.355.774

Afskriftahlutföll ..... 4-8% 6-20% 8-33%

	2022	2021
Afskriftir skiptast þannig á rekstrarliði:		
Kostnaðarverð seldra vara .....	2.650.761	2.694.600
Sameiginlegur rekstrarkostnaður .....	39.536	51.575
Afskriftir samtals .....	2.690.297	2.746.175

Fasteignamat mannvirkja félagsins nam samtals EUR 6,2 milljónir í árslok. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna félagsins EUR 19,0 milljónir og váttryggingarverð skipa EUR 64,5 milljónir

### 11. Skip í smíðum

Félagið hefur undirritað samning um smíði á togara við skipasmíðastöð í Tyrklandi. Áætlað er að togarinn verði afhentur á árinu 2023. Greiðslur vegna samningsins eru eignfærðar. Tyrkneskur banki hefur veitt endurgreiðsluábyrgð á móti greiðslu til skipasmíðastöðvarinnar.

### 12. Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar

Á skipum félagsins hvíla tryggingarbréf og veðsetningarbann til tryggingar skuldum að eftirstöðvum EUR 30,5 milljónir í lok árs.

### 13. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru aflaheimildir og greinast þannig:

	Aflaheimildir	Samtals
Óefnislegar eignir 1.1.2022 .....	78.060.188	78.060.188
Yfirtekið við samruna .....	23.635.207	23.635.207
Óefnislegar eignir 31.12.2022 .....	101.695.395	101.695.395
<b>Bókfært verð</b>		
1.1.2022 .....	78.060.188	78.060.188
31.12.2022 .....	101.695.395	101.695.395

## Skýringar, frh.:

### 13. Óefnislegar eignir, frh.:

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

Við mat á hugsanlegri virðisrýrnun var bókfært verð aflaheimilda borið saman við vænt markaðsvirði í árslok 2022. Niðurstaða þessa samanburðar var að vænt markaðsvirði væri mun hærra en bókfært verð og því ekki ástæða til virðisrýrnunar. Verði gerðar breytingar á gildandi lögum um fiskveiðistjórnun eða lögum um veiðigjöld kann niðurstaða virðisrýmnunarprófs að verða önnur.

Aflaheimildir félagsins innan lögsögu greinast þannig eftir tegundum:

	Úthlutaðar heimildir tonn	Óveidd tonn 31.12.2022
Þorskur .....	7.075	4.365
Ufsi .....	2.120	1.534
Ýsa .....	1.675	1.222
Grálúða .....	961	963
Gullkarfi .....	851	423
Rækja .....	634	659
Skarkoli .....	388	319
Langlúra .....	355	298
Djúpkarfi .....	194	216
Steinbítur .....	104	76
Langa .....	34	0
Gullax .....	25	26
Þykkvalúra .....	23	24
Skötuselur .....	19	15
Sandkoli .....	17	2
Hlýri .....	6 (	2)
Litli karfi .....	4	4
Keila .....	3	2
Blálanga .....	3 (	1)
Samtals aflaheimildir í þorskígildum .....	13.710	9.816

Úthlutun aflaheimilda í íslenskri 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 2023 aflaheimildum sem nema 15 tonnum af kolmunna og 679 tonnum af þorski í norskrri lögsögu. Ekki liggur fyrir úthlutun í rækju við Snæfellsnes og aflaheimildum í humri verður ekki úthlutað.

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

### 14. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:	31.12.2022	31.12.2021
Eignarhlutir í fimm (2020: sex) félögum .....	726.221	542.228
Samtals eignarhlutir í félögum .....	726.221	542.228

### 15. Birgðir

Birgðir félagsins greinast þannig:

Afurðabirgðir .....	7.197.757	3.730.408
Hráefnis- og rekstrarvörubirgðir .....	3.640.885	1.813.446
Birgðir samtals .....	10.838.642	5.543.854

## Skýringar, frh.:

<b>16. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur greinast þannig:		
Viðskiptakröfur .....	3.053.208	3.013.835
Aðrar skammtímakröfur .....	378.739	335.562
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur samtals .....	3.431.947	3.349.397

### 17. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

### 18. Eigið fé

#### Hlutafé

Heildarhlutafé Ramma hf. samkvæmt samþykktum þess nam EUR 4.660.088 í árslok 2022. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar evru hluta í félaginu auk réttar til arðgreiðslu.

Félagið á eigin bréf að nafnverði EUR 100.602 (2,16% af heildarhlutafé).

#### Lögbundinn varasjóður

Hlutafélögum 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 hlutaféð eða, sé fyrir mæla 53. gr. laga nr. 2/1995 um hlutafélög 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

Aðalfundur félagsins sem haldinn var 11. mars 2022 ákvað að greiða út arð að fjárhæð EUR 2 milljónir vegna rekstrarársins 2021 og var arðurinn greiddur hluthöfum 10. júní 2022.

### 19. 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 hlutafé.

Hagnaðarhlutur er hlutfall hagnaðar og vegins meðaltals fjölda hluta:	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Hreinn hagnaður.....	15.958.983	13.161.224
Fjöldi hluta í upphafi árs.....	4.560.158	4.560.500
Áhrif kaupa á eigin bréfum.....	( 235)	( 299)
Vegið meðaltal fjölda hluta á árinu.....	4.559.923	4.560.201
Hagnaðarhlutur.....	3,50	2,89

## Skýringar, frh.:

### 20. Vaxtaberandi lán

Vaxtaberandi lán greinast þannig:

#### Langtímalán

Veðtryggð bankalán .....	7.706.667	28.451.372
	<u>7.706.667</u>	<u>28.451.372</u>

#### Skammtímaskuldir

Næsta árs afborgun veðtryggðra lána .....	22.787.801	4.263.363
Skammtímaskuldir .....	0	3.000.000
	<u>22.787.801</u>	<u>7.263.363</u>

#### Sundurliðun tryggðra lána félagsins

Tryggð lán í EUR .....	30.494.467	32.714.736
Langtímalán samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun .....	30.494.467	32.714.736
Næsta árs afborgun .....	( 22.787.801)	( 4.263.363)
Samtals .....	<u>7.706.667</u>	<u>28.451.372</u>

Samningsbundnar afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Afborgun 2022 .....	-	4.263.363
Afborgun 2023 .....	22.787.801	21.543.039
Afborgun 2024 .....	7.706.667	6.461.905
Afborgun 2025 .....	0	446.429
Samtals .....	<u>30.494.467</u>	<u>32.714.736</u>

### 21. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun .....	10.317.331	9.640.633
Reiknaður tekjuskattur .....	3.362.792	2.712.111
Áhrif samruna .....	657.690	0
Leiðrétting vegna fyrra árs .....	44	481
Aðrar breytingar .....	0	17.368
Tekjuskattur til greiðslu .....	( 2.794.060)	( 2.053.262)
Tekjuskattsskuldbinding í lok ársins .....	<u>11.543.797</u>	<u>10.317.331</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:

Rekstrarfjármunir .....	4.041.109	4.001.758
Óefnislegar eignir .....	7.371.901	6.685.111
Frestaður gengismunur .....	( 13.781)	( 482.555)
Aðrir liðir .....	144.568	113.017
Tekjuskattsskuldbinding í árslok .....	<u>11.543.797</u>	<u>10.317.331</u>

### 22. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:

Viðskiptaskuldir .....	1.963.176	1.687.456
Ógreidd laun og launatengdur kostnaður .....	1.695.195	1.736.667
Annar ógreiddur kostnaður .....	378.213	348.688
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir samtals .....	<u>4.036.585</u>	<u>3.772.811</u>

## Skýringar, frh.:

### 23. Áhættustjórnun

Áhætta vegna viðskiptakrafna, vaxta og gjaldmiðla tengist reglubundinni starfsemi samstæðunnar. Félagið hefur metið helstu áhættur í rekstri með aðstoð fjármálafyrirtækis. Helstu áhættur voru metnar gengisþróun ISK, gengisþróun EUR gagnvart GBP og breytingar á olíuverði.

#### 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. Í sögulegu ljósi hefur útlánatap verið óverulegt og flestir viðskiptavinir félagsins hafa átt í viðskiptum við hana um árabíl. Í lok árs 2022 nemur óbein niðurfærsla viðskiptakrafna EUR 0,05 millj. (árslok 2021: EUR 0,05 millj.) og á árinu 2022 voru EUR 0 millj. endanlega

#### Gjaldmiðlaáhætta

Tekjur félagsins eru að mestu í EUR, GBP, USD og JPY en meginhluti skulda félagsins eru í EUR. Félagið leitast við að lágmarka áhættu af breytingum á gengi gjaldmiðla, sérstaklega gagnvart helstu áhættum eins og gengisþróun ISK og gengi EUR gagnvart GBP. Félagið hefur ekki gert afleiðusamninga á árinu 2022 vegna gjaldmiðlaáhættu.

#### Olíuverðsáhætta

Í lok árs 2022 eru engir afleiðusamningar í gildi.

#### Vaxtaáhætta

Allar vaxtaberandi skuldir félagsins eru á fljótandi vöxtum, þar af er 88% með núll vaxtafót í árslok. Félagið hefur ekki varið sig gegn vaxtaáhættu með notkun afleiðusamninga.

### 24. Tengdir aðilar

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

Marteinn Haraldsson ehf. er eigandi 38,89% hlutafjár, engin viðskipti eru við félagið.

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

Dótturfélag Ramma hf. eru Arctic Seafoold Ltd. í Englandi og Primex ehf. á Siglufirði, félögin eru bæði 100% í eigu Ramma hf. Hagnaður var af starfsemi Arctic Seafood Ltd. að fjárhæð GBP 491 þúsund og af starfsemi Primex ehf. að fjárhæð ISK 131,9 milljónir.

Á árinu 2022 seldi Rammi hf. Arctic Seafood Ltd. vöru og þjónustu fyrir EUR 26,6 milljónir og Primex ehf. fyrir EUR 0,2 milljónir.

	Eignarhlutur	Hlutdeild	Bókfært verð
Arctic Seafood Ltd. Englandi .....	100,0%	575.988	2.670.080
Primex ehf. Siglufirði .....	100,0%	926.924	4.755.455
		1.502.912	7.425.534

### 25. Önnur mál.

Stjórnir Ísfélags Vestmannaeyja hf. og Ramma hf. skrifuðu í desember 2022 undir samkomulag um samruna félaganna með fyrirvara um samþykki Samkeppniseftirlitsins og hluthafafunda félaganna. Stefnt er að því að samrunaáætlun verði lögð fram í mars. Sameinað félag mun heita Ísfélagið hf.

# 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.

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

Viðskiptalíkan félagsins snýst um sjálfbærar fiskveiðar, vinnslu fiskafurða og sölu, að megninu til á erlenda markaði. Bretland er okkar stærsti markaður, önnur Evrópuríki fylgja svo í kjölfarið. Tekjur frá Bandaríkjunum hafa verið að aukast en tekjur af Asíumarkaði eru minni en á hinum landsvæðunum. Auk þess er hluti af afla skipa félagsins seldur á fiskmörkuðum innanlanda.

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.

Rammi og dótturfélög fylgjast vel með þróun á mörkuðum og að aðlaga viðskiptalíkon sín að breyttum aðstæðum, eins og breyttri neytendahegðun hvað varðar sjálfbærar sjávarafurðir.

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. 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.

## Stefnur

Rammi hefur undirritað samfélagsstefnu Samtaka fyrirtækja í sjávarútvegi (SFS) ásamt flestum sjávarútvegsfyrirtækjum landsins. Sú stefna er notuð til að marka upphaf í UFS málum (umhverfis og félagslegir þættir og stjórnahættir) innan félagsins. Þá hefur Rammi sett starfskjarastefnu og stefnu gegn mútum og spillingu, öryggisstefnu ásamt gæðastefnu, jafnlaunastefnu sem og jafnréttisáætlun. Umhverfisstefna er í vinnslu, þegar hún verður samþykkt, verður hún kynnt starfsfólki. Verið er að gefa út fyrstu samfélagsskýrslu félagsins. Á komandi ári verða því umhverfisleg- og félagsleg markmið sett ásamt markmiðum hvað varðar stjórnarhætti félagsins.

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

Hjá félaginu er unnið eftir ýmsu ferlum og kerfum til að tryggja gæði afurða og upplýsinga.

Félagið er með jafnlaunavottun sem ætlað er að tryggja réttar upplýsingar varðandi launamun kynjanna. Öryggisstefna hefur verið kynnt starfsfólki. Verið er að leggja lokahönd á öryggishandbók um borð í Sólbergi. Jafnframt er verið að taka upp atvikaskráningarkerfið ATVIK sjómenn en með tilkomu þess verður betur haldið utan um ábendingar varðandi næstum slys og slys og úrbætur sem þeim fylgja. Gæðakerfi félagsins snýr að virðisdeðjunni, meðhöndlun afla, innkaupum á hráefni, móttöku, framleiðslu, pökkun, merkingu og afhendingu. Gæðakerfi er tekið reglulega út, bæði innan félagsins og af utanaðkomandi aðilum. Þó svo að mesta áherslan sé á matvælaöryggi snúa margir þættir úttektanna undir sjálfbærni, umhverfis- og loftlagsmál, félagslega þætti og stjórnarhætti.

# Ófjárhagsleg upplýsingagjöf, óendurskoðað, frh.:

## Áreiðanleikakönnunarferli, frh.:

Allar framleiðslustöðvar Ramma og Primex vinna skv. almennum hollustupáttum með áherslu á HACCP. Matvælastofnun (MAST) vottar það ferli nokkrum sinnum á ári. Þar að auki vinnur félagið eftir eftirtöldum stöðlum og vottunum:

- Rækjuvinnsla: BRC gæðakerfi vottað af 3ja aðila (BRCGS Food Safety Global Standards), MSC vottaður rekjanleiki (MSC Chain of Custody Standard). Framleiðsluferlið stenst kröfur eftirfarandi smásala Tesco, Marks & Spencer og Morrisons.
- Fiskvinnsla: BRC gæðakerfi vottað af 3ja aðila (BRCGS Food Safety Global Standards), MSC vottaður rekjanleiki (MSC Chain of Custody Standard), IRF vottaðar fiskveiðar (Icelandic Responsible Fisheries).
- Sólberg ÓF1: IRF vottaðar fiskveiðar (Icelandic Responsible Fisheries). Á tímabilinu var ákveðið að vottun FEMAS (Feed Materials Assurance Scheme) yrði ekki endurnýjuð þó unnið sé enn skv. staðlinum.
- Primex: ISO 22000 – vottað stjórnunarkerfi fyrir matvælaöryggi. TÚN – vottuð náttúrleg framleiðsla, MSC - vottaður rekjanleiki (MSC Chain of Custody Standard), HALAL – fæðuvottun sem fylgir íslömskum lögum, ISO13485 – vottað stjórnunarkerfi fyrir lækningatæki, CE – Evrópuskráning og vottun lækningatækja.

## Umhverfismál

Rammi hefur undirritað samfélagsstefnu SFS. Ætlunin með stefnunni er að fanga megináhættur í íslenskum sjávarútvegi ásamt stýringu þeirra. Eftirfarandi áhersluatriði koma fram í stefnunni:

- 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.
- 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 og tryggja rekjanleika afurða.
- Að mæla og draga úr losun gróðurhúsalofttegunda ásamt því að jafna og binda losun gróðurhúsalofttegunda.
- Að leita leiða til að minnka notkun á jarðefnaeldsneyti og stuðla þannig að orkuskiptum með betri orkunýtni tækja og skipa.

Eftirfarandi eru lykilmælikvarðar Ramma er snúa að umhverfis- og loftlagsmálum og félagið hóf mælingu á þeim á árinu 2022:

- Útblástur kolefnisspors frá eigin framleiðslu (umfang 1)
- Fjárfesting í aðlögun að loftslagsbreytingum
- Endurnýtingarhlutfall úrgangs og veiðarfæra
- Hlutfall rekjanlegra afurða

Primex, dótturfélag Ramma, hefur skilað inn grænu bókhaldi til Umhverfisstofnunar síðastliðinn ár í samræmi við starfsleyfi sitt.

Rammi og dótturfélög hafa markvisst leitað leiða til umbóta í umhverfismálum, nýtingu afurða og þannig lágmarka neikvæð umhverfisáhrif starfseminnar. 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. Með tilkomu mjöl- og lýsisverksmiðju um borð í Sólbergi ÓF1 er nú framleidd afurð úr því sem áður var hent. Allur affli Sólbergs ÓF1 er nýttur að undanskildu roði og innfyli úr ýsu. Rammi og dótturfélög fylgja öllum lagakröfum á sviði umhverfismála í starfsemi samstæðunnar.

# Ófjárhagsleg upplýsingagjöf, óendurskoðað, frh.:

---

## Félagslegir þættir

Rammi hefur undirritað samfélagsstefnu SFS. Ætlunin með stefnunni er að fanga megináhættur í íslenskum sjávarútvegi ásamt stýringu þeirra. Eftirfarandi áhersluatriði koma fram í stefnunni:

- Áhersla á ábyrgð gagnvart starfsfólki. Virðing er höfð að leiðarljósi í öllum samskiptum og jöfn laun og tækifæri tryggð. Hverskyns mismunur er ekki liðin. Starfsfólk er stutt til að auka þekkingu sína og færni. Reynt er í hvívetna að tryggja að vinnustaðir séu öruggir og góðir með því að draga úr hættu við vinnu og í starfsumhverfi. Öryggisfræðsla er markviss.
- Skuldbinding til að fara að gildandi lögum og reglum um mannréttindi sem lúta meðal annars að nauðungar- og þrælkunarvinnu, barnavinnu og misrétti á vinnustöðum.
- Stuðningur við menntun og tengsl sjávarútvegsins við menntakerfið eflað ásamt því að kynna spennandi atvinnumöguleika í sjávarútvegi.

Eftirfarandi eru lykilmælikvarðar Ramma er snúa að félagslegum þáttum félagið hóf að mæla árangur þeirra með skipulegum hætti á árinu 2022:

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

Launagreining var gerð á árinu 2022 og mældist launamunur kynjanna í heild óverulegur. Starfsmannavelta er almennt lág hjá félaginu og kynjahlutföll hjá heildar fjölda starfsfólks með nokkuð óbreyttum hætti. Til margra ára hefur verið gerð starfsánægjukönnun hjá rækjuvinnslunni, sett eru markmið og úrbætur framkvæmdar ef þörf krefur. Á árinu 2022 var ánægjukönnun starfsmanna fiskvinnslu í Þorlákshöfn lögð fyrir. Á árinu 2023 stendur til að framkvæma starfsánægjukönnun á fleiri stöðum innan Ramma.

## Stjórnarhættir

Rammi hefur undirritað samfélagsstefnu SFS. Ætlunin með stefnunni er að fanga megináhættur í íslenskum sjávarútvegi ásamt stýringu þeirra. Eftirfarandi áhersluatriði koma fram í stefnunni:

- Unnið gegn spillingu í hvaða formi sem er ásamt því að stunda heiðarleg viðskipti og gæta að orðspori íslensks sjávarútvegs. Starfsfólk er hvatt til að tilkynna brot í starfsemi til stjórnenda fyrirtækisins.
- Stuðlað er að gagnsæjum starfsháttum og góðum samskiptum á vinnustað og utan hans.
- Kröfur eru gerðar til birgja að þeir starfi eftir lögum og reglum.
- Skuldbinding um að birta ófjárhagslegar upplýsingar, þ.e. UFS uppgjör (umhverfismál, félagslegir þættir og stjórnarhættir).
- Birta skattspor, upplýsingar um hvar skattar eru greiddir og viðskipti við tengda aðila.
- Samskipti við nærsamfélagið, lögum samkvæmt.
- Yfirsýn stjórnar og stjórnenda yfir UFS áhættur, með reglulegri umfjöllun á stjórnar- og framkvæmdastjórnarfundum.

Auk þess er það stefna félagsins að eiga í góðum samskiptum við hagaðila og tryggja gagna- og upplýsingaöryggi.

## Ófjárhagsleg upplýsingagjöf, óendurskoðað, frh.:

---

### Stjórnarhættir, frh.

Eftirfarandi eru lykilmælikvarðar Ramma er snúa að stjórnarháttum og hóf félagsið að mæla árangur þeirra með skipulegum hætti á árinu 2022:

- Kynjahlutfall í stjórn
- Birting samfélagsskýrslu
- Gögn tekin út eða sannreynd af ytri aðila
- Fjárfesting í nýsköpun
- Skattspor félagsins

Stjórn Ramma hefur sett félaginu stefnu gegn mútum og spillingu. Sett hefur verið upp síða fyrir nafnlausar tilkynningar starfsmanna til stjórnenda.

# Stjórnarháttayfirlýsing

---

Stjórn Ramma hf. leggur áherslu á góða stjórnarhætti og hefur sett sér starfsreglur þar sem fylgt er *Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja*, þar er valdsvið hennar skilgreint og verksvið gagnvart framkvæmdastjóra. 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 starfsemina eru lög um stjórn fiskveiða nr. 38/19990, lög um hlutafélög og ársreikninga.

Rammi á dótturfélögin Arctic Seafood Ltd. og Primex ehf. og eru stjórnir þeirra ábyrgar fyrir rekstri dótturfélaganna.

## Frávík frá Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja

Frávík frá Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja eru að stjórn hefur ekki formlega framkvæmt árangursmat, félagið hefur ekki innleitt stefnu um fjölbreytileika æðstu stjórnenda og það er ekki til staðar tilnefningarnefnd.

## 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. Varamenn eru báðir karlmenn.

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

Starfsreglur stjórnar má finna á heimasíðu félagsins, sjá:

<https://www.rammi.is/wp-content/uploads/2022/05/Starfsreglur-stjornar.pdf>

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 Sölu fiskmiðlunar hf., Atlas hf. og í dótturfélögu Ramma hf., Primex ehf. Gunnar hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins. Eignarhlutur hans í Ramma hf. nemur 16,75% og er því háður félaginu.

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 og er óháður stjórnarmaður.

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 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. Katrín er því óháður stjórnarmaður.

# Stjórnarháttayfirlýsing, 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 hluthafa í Ramma hf. þar sem faðir hans á 14,26% hlut í Ramma hf. og Sigurgeir talinn óháður félagsinu.

Steinunn H. Marteinsdóttir, stjórnarmaður, er fædd 1966. Hún er hárgreiðslumeistari að mennt og með Diplomanám í ferðamálafræði. Steinunn starfar nú hjá Premium ehf. lífeyrisþjónustu eða frá árinu 2012. Hún vann við hárgreiðslustörf frá árunum 1990 til 2002 þar sem hún átti og rak um tíma hárgreiðslustofu. Á árunum 2004 – 2012 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 náin fjölskylda hennar á 42,5% hlut í Ramma og telst háð félaginu.

Jón Þorvaldsson, varamaður í stjórn, er fæddur 1937. Hann er með verslunarpróf frá Verslunarskóla Íslands. Jón starfaði sem bókari 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. Jón er stjórnarformaður í bókaútgáfunni Tindur ehf. Jón hefur engin hagsmunatengsl hvorki við helstu viðskiptaaðila né samkeppnisaðila félagsins. Eignarhlutur í Ramma hf. nemur 4,81% og er háður félaginu.

Steingrímur Arnar Finnsson, varamaður í stjórn, er fæddur 1980. Hann er með B.Sc gráðu í hagfræði frá Háskóla Íslands frá árinu 2004. Steingrímur er í dag framkvæmdastjóri markaðsviðskipta Fossa fjárfestingarbanka hf. Hann var forstöðumaður markaðsviðskipta Straums fjárfestingarbanka hf. á árunum 2011 til 2015 og frá árinu 2015 einn stofnenda Fossa fjárfestingarbanka hf. Steingrímur hefur verið varamaður í stjórn Ramma hf. frá 2006. Engin hagsmunatengsl eru við helstu viðskipta- eða samkeppnisaðila félagsins. Hann er tengdur (barnabarn) Gunnari Sigvaldssyni stjórnarformanni og hluthafa. Steingrímur Arnar telst óháður félaginu.

## Starfsemi stjórnar, framkvæmdastjórnar.

Um hlutverk og skyldur stjórnar fer samkvæmt samþykktum félagsins og starfsreglum stjórnar.

Í starfsreglum stjórnar eru helstu verkefni og valdsvið stjórnar, formanns stjórnar og framkvæmdastjóra skilgreind. Fylgt er *Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja* sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, NASDAQ OMX Iceland hf. og Samtökum atvinnulífsins.

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 starfseminni, ákveða mörk áhættutöku og byggja upp eftirlit með áhættum í rekstrinum.

Á árinu 2022 voru haldnir níu stjórnarfundir. Leitast er við að boða stjórnarfundir þegar að allir stjórnarmenn geta tekið þátt auk þess eru varamenn einnig boðaðir. Allir stjórnarfundir voru ákvörðunar bærir.

Framkvæmdastjórn skipa framkvæmdastjóri, fjármálastjóri og rekstrarstjóri í Þorlákshöfn. Hlutverk framkvæmdastjórnar er að stýra daglegum rekstri Ramma hf.

Endurskoðunarnefnd var skipuð aðalfundi félagsins og er skipuð þremur stjórnarmönnum og einum úr varastjórn, Gunnar Svavarsson er formaður nefndarinnar og aðrir nefndarmenn eru Steinunn H. Marteinsdóttir og Steingrímur Arnar Finnsson. Eitt af hlutverkum hennar að hafa eftirlit með virkni innra eftirlits og áhættustýringar. Settar hafa verið starfsreglur og hefur endurskoðunarnefnd gefið stjórn skýrslu um störf sín eins og lög gera ráð fyrir. Starfsreglur endurskoðunarnefndar eru ekki birtar á heimasíðu félagsins. Endurskoðunarnefnd fundaði þrisvar sinnum á árinu 2022.

# Stjórnarháttayfirlýsing, 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 eftirliti 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.

## Framkvæmdastjóri

Ólafur Helgi Marteinsson 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, Hafnarhyrna ehf, Primex Medical Investments ehf, Primex ehf, Karlsberg ehf, og Arctic Seafood Ltd, auk þess er Ólafur formaður Samtaka fyrirtækja í sjávarútvegi og situr í stjórn Samtaka atvinnulífsins. Ólafur á beint 1,6% hlut í félaginu og 26,11% hlut í Marteini Haraldssyni ehf. sem á 38,89% í félaginu. Aðilar tengdir Ólafi eiga 2,1% í félaginu. Ólafur telst háður stórum hluthöfum félagsins. Ekki eru til kaupréttarsamningar við Ólaf. 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.

## Upplýsingar um brot á lögum og reglum

Viðeigandi eftirlits- eða útskurðaraðilar hafa ekki tilkynnt félaginu um brot á lögum eða reglum á árinu 2022.