

Rammi hf.
Samstæðuársreikningur
2021
evrur

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

Efnisyfirlit

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8
Sjóðstreymisyfirlit	9
Eiginfjárfirlit	10
Skýringar	11
Óendurskoðað	
Ársfjórðungayfirlit	23
Ófjárhagsleg upplýsingagjöf	24
Stjórnarháttaryfirlýsing	28

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 samstæðu Ramma hf. og dótturfélaga þess Arctic Seafood Ltd., Primex ehf. og Sigurbjarnar ehf. fyrir árið 2021 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn samanstendur af rekstrarreikningi, efnahagsreikningi, sjóðstreymisýfirliti, eiginfjárfirliti og skýringum.

Heildartekjur samstæðunnar á árinu námu EUR 66,9 milljónum samanborið við EUR 57,3 milljónum árið 2020. Hagnaður varð af rekstri samstæðunnar á árinu að fjárhæð EUR 13,2 milljónir samkvæmt rekstrarreikningi (2020: EUR 8,8 milljónir). Heildareignir samstæðunnar námu EUR 162,9 milljónum í árslok 2021 (2020: EUR 159,3 milljónir). Eigið fé í árslok 2021 nam EUR 103,9 milljónum samkvæmt efnahagsreikningi (2020: EUR 90,3 milljónir). Eiginfjárhlutfall í árslok 2021 var 63,8% (2020: 56,7%).

COVID-19 heimsfaraldurinn hafði töluverð áhrif á starfsemi samstæðunnar á árinu 2021. Vaxandi eftirspurn var eftir flestum afurðum samstæðunnar þegar leið á árið. Nánar vísast til skýringar nr. 22 varðandi áhættustýringu og umfjöllun um fjárhagslegar stærðir tengdar helstu áhættuþáttum.

Í aðalstjórn Ramma hf. eru fimm stjórnarmenn, þrjú karlar og tvær konur og í varastjórn eru tveir karlar. Framkvæmdastjórn félagsins skipa þrjú karlar.

Hlutfé félagsins nam í árslok 2021 EUR 4,7 milljónir og skiptist það á 131 hluthafa, sem er fækkun um einn á árinu. Félagið keypti eigin hluti að nafnverði EUR 342 fyrir samtals EUR 6.840 í samræmi við heimildir frá aðalfundi. Í árslok 2021 á félagið eigin hluti að nafnverði EUR 99.930.

Tíu stærstu hluthafar félagsins í árslok 2021 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, 121 hluthafi	3,97%
	<hr/>
	100,00%

Stjórn félagsins leggur til að greiddur verði arður að fjárhæð EUR 2 milljónir á árinu 2022 vegna rekstrarársins 2021. Að öðru leyti er vísað til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé.

Stjórnunarhættir

Stjórn Ramma hf. leggur áherslu á góða stjórnunarhætti og hefur sett sér starfsreglur þar sem fylgt er *Leiðbeiningum um stjórnunarhætti fyrirtækja*, þar er valdsvið hennar skilgreint og verkswið gagnvart framkvæmdastjóra. Leiðbeiningarnar eru gefnar út af Viðskiptaráði Íslands, NASDAQ OMX Iceland hf. og Samtökum atvinnulífsins. Stjórn félagsins ákveður starfskjör framkvæmdastjóra og hefur skipað endurskoðunarnefnd sem fundar reglulega með endurskoðendum félagsins. Frekari upplýsingar um stjórnunarhætti félagsins er að finna í stjórnarháttaryfirlýsingu í viðauka með ársreikningnum.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Rammi hf. telst stórt félag samkvæmt skilgreiningu þar um í ársreikningalögum. Í samræmi við 66. gr. d. ársreikningalaga skal félagið því veita upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að leggja mat á þróun, umfang, stöðu og áhrif félagsins í tengslum við umhverfis-, samfélags- og starfsmannamál, stefnu félagsins í mannréttindamálum, hvernig það spornar við spillingar- og mútumálum auk hnitmiðaðrar lýsingar á viðskiptalíkani félagsins og fleira. Gerð er grein fyrir stefnu og árangri félagsins í þessum málum í viðauka með ársreikningnum.

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 2021, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021.

Jafnframt er það álit okkar að samstæðuársreikningurinn og skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra geymi glögggt 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 samstæðuársreikning félagsins fyrir árið 2021 og staðfesta hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund félagsins að samþykkja ársreikninginn.

Siglufirði, 25. febrúar 2022.

Í stjórn:

Gunnar Sigvaldason
Steinunn Marteinsdóttir
Katrín Pétursdóttir
Gunnar Svavarsson
Sigurgeir Svavarsson

Framkvæmdastjóri:

Ólafur Helgi Marteinsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Ramma hf.

Áritun um endurskoðun samstæðuársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað samstæðuársreikning Ramma hf. („samstæðan“) fyrir árið 2021. Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. desember 2021 og afkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, 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 samstæðuársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð samstæðunni 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 samstæðunni 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. Það voru engir lykilþættir skilgreindir í endurskoðuninni.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á samstæðuársreikningnum

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

Við gerð samstæðuársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi samstæðunnar 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 samstæðuna upp eða hætta starfsemi hennar, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

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

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort samstæðuársreikningurinn 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 samstæðuársreikningsins taka á grundvelli hans.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins, 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 samstæðuársreikningnum, 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 samstæðunnar.
- 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 samstæðunnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum samstæðuársreikningsins 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 samstæðuna órekstrarhæfa.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald samstæðuársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar eininga innan samstæðunnar til að geta gefið álit á samstæðuársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar samstæðunnar og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

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.

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 varnaraðæra við höfum atriðið.

Af þeim atriðum sem við höfum upplýst stjórn og endurskoðunarnefnd um, leggjum við mat á hvaða þættir höfðu mesta þýðingu við endurskoðun samstæðuársreikningsins 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 veða þyngra en almennir haðsmunir 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 samstæðuársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Matthías Þór Óskarsson, endurskoðandi, ber ábyrgð á endurskoðun samstæðuársreikningsins og þessari áritun.

Siglufirði, 25. febrúar 2022.

KPMG ehf.

Matthías Þór Óskarsson
Sigurjón Örn Arnarson

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur	4	66.902.767	57.332.509
Kostnaðarverð seldra vara	5	(45.845.286)	(40.285.854)
Framlegð		21.057.481	17.046.654
Seld þjónusta		11.208	15.602
Útflutningskostnaður		(1.129.474)	(1.196.062)
Sameiginlegur rekstrarkostnaður	5	(2.677.876)	(2.502.274)
Rekstrarhagnaður		17.261.339	13.363.920
Hrein fjármagnsgjöld	7	(783.810)	(2.707.006)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		16.477.530	10.656.915
Tekjuskattur	8	(3.316.305)	(1.900.227)
Hagnaður ársins		<u>13.161.224</u>	<u>8.756.687</u>
 Aðrar upplýsingar			
EBITDA		20.213.746	16.227.780
Grunnhagnaðarhlutur og þynntur hagnaðarhlutur.....	18	2,89	1,92

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Rekstrarfjármunir	9,11	35.650.467	38.379.523
Skip í smíðum	10	4.016.800	0
Óefnislegar eignir	11,12	101.695.395	100.408.404
Eignarhlutir í öðrum félögum	13	545.615	591.036
Langtímakröfur		322.449	331.670
Fastafjármunir		<u>142.230.726</u>	<u>139.710.633</u>
Birgðir	14	7.057.286	7.886.961
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	15	6.942.656	5.888.233
Fyrirframgreiddur kostnaður		99.606	36.215
Handbært fé	16	6.568.938	5.749.167
Veltufjármunir		<u>20.668.486</u>	<u>19.560.576</u>
Eignir samtals		<u>162.899.212</u>	<u>159.271.209</u>
Eigið fé			
Hlutfé		4.560.158	4.560.500
Lögbundinn varasjóður		1.165.022	1.165.022
Annað eigið fé		(1.117.597)	(2.508.171)
Bundinn hlutdeildarreikningur		2.820.537	1.638.656
Óráðstafað eigið fé		96.484.514	85.461.669
Eigið fé samtals	17	<u>103.912.635</u>	<u>90.317.676</u>
Skuldir og skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	20	10.990.531	10.136.283
Skuldir við lánastofnanir	19	32.131.372	38.234.736
Langtímaskuldir og skuldbindingar samtals		<u>43.121.903</u>	<u>48.371.018</u>
Skuldir við lánastofnanir	19	3.000.000	9.500.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda	19	6.103.363	6.103.363
Tekjuskattur til greiðslu	20	2.509.559	1.155.378
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	21	4.251.752	3.823.773
Skammtímaskuldir samtals		<u>15.864.674</u>	<u>20.582.515</u>
Skuldir samtals		<u>58.986.577</u>	<u>68.953.533</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>162.899.212</u>	<u>159.271.209</u>

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður ársins		13.161.224	8.756.687
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	2.952.406	2.863.860
Gengismunur langtímalána		(383.745)	1.189.011
Tekjuskattur		832.873	723.544
Aðrir liðir		(18.161)	90.178
		<u>16.544.598</u>	<u>13.623.280</u>
		Veltufé frá rekstri	
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		1.952.468	(1.186.900)
		<u>18.497.066</u>	<u>12.436.380</u>
		Handbært fé frá rekstri	
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	9	(4.276.788)	(797.265)
Innborgað söluverð rekstrarfjármuna		197.339	359.605
Fjárfesting í eignarhlut í félagi		(45.800)	(17.937)
Langtímakröfur, breyting		18.081	16.887
		<u>(4.107.168)</u>	<u>(438.710)</u>
		Fjárfestingarhreyfingar	
Fjármögnunarhreyfingar:			
Keypt eigin bréf		(6.840)	(187)
Greiddur arður		(950.000)	(950.000)
Tekin langtímalán		0	27.076.923
Afborganir langtímalána		(6.113.287)	(35.546.546)
Skammtímalán, breyting		(6.500.000)	(2.004.755)
		<u>(13.570.127)</u>	<u>(11.424.565)</u>
		Fjármögnunarhreyfingar	
Hækkun á handbæru fé		819.771	573.105
Handbært fé í ársbyrjun		<u>5.749.167</u>	<u>5.176.063</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>6.568.938</u></u>	<u><u>5.749.167</u></u>

Eiginfjáryfirlit 1. janúar 2020 til 31. desember 2021

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Annað eigið fé	Bundinn hlutdeildar- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
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
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
Þýðingarmismunur			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

Annað eigið fé sundurliðast þannig:

	Þýðingar- munur	Áhættu- varnir	Annað eigið fé samtals
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	(2.438.699)	(69.471)	(2.508.171)
Annað eigið fé 1.1.2021	(2.438.699)	(69.471)	(2.508.171)
Þýðingarmismunur	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)

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Rammi hf. "félagið", er útgerðar- og fiskvinnslufyrirtæki með aðsetur á Íslandi. Höfuðstöðvar félagsins eru að Gránugötu 1-3 á Siglufirði. Ársreikningur Ramma hf. fyrir árið 2021 hefur að geyma samstæðureikning Ramma hf. og dótturfélaga þess Arctic Seafood Ltd., Primex ehf. og Sigurbjörns ehf. "samstæðan". 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 samstæðunnar er gerður á grundvelli kostnaðarverðs, að því undanskyldu að aðleiður eru færðar á gangvirði

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 samstæðunnar.

a. Grundvöllur samstæðu

(i) Dótturfélög

Dótturfélög eru þau félög þar sem samstæðan fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar samstæðan 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. Reikningsskil dótturfélaga eru innifalin í samstæðureikningsskilum frá því að yfirráð hefjast þar til þeim lýkur.

(ii) Viðskipti felld út við gerð samstæðureiknings

Viðskipti milli samstæðufélaga, stöður milli þeirra og óinnleystar tekjur og gjöld sem myndast hafa í viðskiptum milli félaganna eru felld út við gerð samstæðureikningsins. Óinnleystur hagnaður sem hefur myndast í viðskiptum við hlutdeildarfélög er felldur út í samræmi við eignarhlut samstæðunnar í félögunum. Óinnleystur hagnaður sem myndast hefur í viðskiptum við hlutdeildarfélög er færður til lækkunar á bókfærðu verði þeirra. Óinnleyst tap er fært út með sama hætti og óinnleystur hagnaður, en aðeins að því marki að ekkert bendi til virðisrýrnunar þessara félaga.

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

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 samstæðan gerist aðili að samningsbundnum ákvæðum viðkomandi fjármálagernings. Fjáreignir eru felldar út ef samningsbundinn réttur samstæðunnar að sjóðstreymi vegna fjáreignanna rennur út eða þegar samstæðan 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 samstæðan 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 lánnum eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Í skýringu 3 (l) 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

Samstæðan hefur gert afleiðusamninga um kaup á olíu til að verja áætluð framtíðareldsneytiskaup fyrir sveiflum í eldsneytisverði. Samstæðan beitir áhættuvarnarreikningsskilum við færslu samninga sem ætlað er að verja sjóðsflæði samstæðunnar vegna áætlaðra framtíðarinnkaup og sem skilgreint hefur verið sem áhættuvarnarsamband. Hagnaður eða tap af afleiðusamningi, sem skilgreindur er sem áhættuvarnarsamningur, er færður til hækkunar 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) Hlutafé

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.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir, frh.:

d. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að fráðregnum 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 samstæðunnar 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 fráðreginni 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 samstæðunnar 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 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 öðrum en hlutdeildarfélögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til virðisrýrnunar.

Skuldabréf eru færð til eignar á kostnaðarverði að fráðreginni 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 fráðreginni 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. Tekjur í dótturfélaginu Primex ehf. eru bókaðar á beinu framleiðslukostnaðarverði við framleiðslu. Við endanlega sölu eru tekjur leiðréttar til samræmis við endanlegt söluverð.

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 samstæðunnar 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 lánnum, 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.

Skýringar, frh.:

3. Helstu reikningsskilaaðferðir, frh.:

m. Tekjuskattur, frh.:

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 uppgjörssdegi og lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki. Tekjuskattshlutfall félagsins er 20%.

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 hlutfjár á árinu og sýnir hver hagnaðurinn er á hverja evru hlutfjár. Þynntur hagnaður á hlut er hinn sami og grunnhagnaður á hlut, þar sem ekki hafa verið gefnir út kaupréttir til starfsmanna eða annarra og samstæðan hefur ekki tekið lán sem eru breytanleg í hlutfé.

o. Starfsþáttayfirlit

Starfsþáttayfirlit samstæðunnar er byggt á rekstrarstarfsþáttum. Rekstrartekjur starfsþátta taka til þátta sem heyra beint undir ákveðna starfsþætti og til þeirra liða sem hægt er að skipta á milli starfsþátta á rökrænan hátt. Eignum og skuldum samstæðunnar er ekki skipt eftir starfsþáttum. Í þeim tilvikum sem skip samstæðunnar afla hráefnis til eigin vinnslu er aflaverðmætið tekjufært hjá útgerðarsviði við löndun afla. Tekjur Primex ehf. eru meðtaldar í vinnslu.

4. Starfsþáttayfirlit

2021	Útgerð	Vinnsla	Jöfnunar- færslur	Samtals
Rekstrartekjur frá viðskiptavinum	44.812.582	22.090.185	0	66.902.767
Rekstrartekjur innan samstæðu	6.323.487	0	(6.323.487)	0
Rekstrartekjur samtals	51.136.070	22.090.185	(6.323.487)	66.902.767
2020				
Rekstrartekjur frá viðskiptavinum	39.475.896	17.856.613	0	57.332.509
Rekstrartekjur innan samstæðu	5.738.089	0	(5.738.089)	0
Rekstrartekjur samtals	45.213.984	17.856.613	(5.738.089)	57.332.509

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2021	2020
Laun	19.377.701	18.054.984
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.027.607	1.900.128
Önnur launatengd gjöld	1.713.356	1.693.987
Laun og launatengd gjöld samtals:	23.118.664	21.649.099
Ársverk	160	164
Laun og launatengd gjöld greinast þannig á rekstrarliði:		
Kostnaðarverð seldra vara	21.314.696	19.954.394
Sameiginlegur rekstrarkostnaður	1.803.969	1.694.704
Laun og launatengd gjöld samtals:	23.118.664	21.649.099

Laun framkvæmdastjóra Ramma hf. námu á árinu 168 þúsund evrum, laun til stjórnarformanns námu 32 þúsund evrum og laun til annara stjórnarmanna samtals 80 þúsund evrum og laun endurskoðunarnefndar samtals 5 þúsund evrum. Engin laun voru greidd vegna Arctic Seafood ltd. og Sigurbjarnar ehf. Laun framkvæmdastjóra Primex ehf. námu á árinu 110 þúsund evrum, engin stjórnarlaun eru greidd í Primex ehf.

Skýringar, frh.:

6. Þóknanir til endurskoðenda

	2021	2020
Þóknanir til endurskoðenda greinast þannig:		
Endurskoðun ársreiknings	44.369	51.095
Könnun árshlutareikninga	5.142	7.253
Önnur þjónusta	24.062	23.851
	<u>73.573</u>	<u>82.199</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur

Vaxtatekjur	24.014	14.886
Áhrif eignarhluta í félögum	0	6.588
Gengismunur	110.597	(137.888)
Fjármunatekjur samtals	<u>134.611</u>	<u>(116.414)</u>

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld	(1.124.031)	(1.666.227)
Gengismunur	297.016	(813.764)
Áhrif eignarhluta í félögum	(91.405)	(110.600)
Fjármagnsgjöld samtals	<u>(918.421)</u>	<u>(2.590.592)</u>
Hrein fjármagnsgjöld	<u>(783.810)</u>	<u>(2.707.006)</u>

8. Tekjuskattur

Félagið hefur fram til ársins 2021 miðað skattskil sín við íslenska krónu (ISK). Frá og með árinu 2021 mun félagið miða skattskil sín við evru (EUR) sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Þessi breyting mun hafa þau áhrif að áhrif gengissveiflna á tekjuskatt í rekstri munu minnka. Virkt tekjuskattshlutfall samstæðunnar á árinu 2021 var 20,13% (2020: 17,83%).

Tekjuskattur í rekstri

	2021	2020
Tekjuskattur móðurfélags	(2.712.111)	(1.496.155)
Tekjuskattur dótturfélaga	(604.195)	(404.072)
	<u>(3.316.305)</u>	<u>(1.900.227)</u>

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	2021	2020
Hagnaður fyrir tekjuskatt	<u>16.477.530</u>	<u>10.656.915</u>
Tekjuskattur skv. gildandi skatthlutfalli	20,00% (3.295.506)	20,00% (2.131.383)
Gengismunur vegna skattframtals í ISK	0,00% 0	(2,85%) 303.852
Áhrif eignarhluta	0,11% (18.281)	0,20% (20.802)
Áhrif mismunandi tekjuskattshlutfalls	(0,03%) 5.677	(0,04%) 3.794
Leiðrétting vegna fyrri ára	(0,00%) 260	(0,02%) 2.537
Aðrir liðir	0,05% (8.455)	0,55% (58.225)
Virkur tekjuskattur	<u>20,13% (3.316.305)</u>	<u>17,83% (1.900.227)</u>

Skýringar, frh.:

9. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Fiskiskip	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Heildarverð 1.1.2021	14.879.180	53.813.216	15.746.162	84.438.558
Viðbætur ársins	0	31.263	228.725	259.988
Selt á árinu	0	0	(200.570)	(200.570)
Áhrif gengisbreytinga	96.739	0	216.596	313.336
Heildarverð 31.12.2021	14.975.919	53.844.480	15.990.913	84.811.312
Afskriftir og virðisrýrnun				
Afskrifað alls 1.1.2021	12.580.366	20.024.828	12.322.554	44.927.748
Bókuð virðisrýrnun 1.1.2021	777.689	0	353.598	1.131.287
Afskriftir ársins	96.151	2.313.507	542.748	2.952.406
Selt á árinu	0	0	(112.797)	(112.797)
Áhrif gengisbreytinga	71.883	0	190.317	262.200
Afskrifað og virðisrýrnun alls 31.12.2021	13.526.090	22.338.335	13.296.420	49.160.845
Bókfært verð				
1.1.2021	1.521.124	33.788.388	3.070.010	38.379.523
31.12.2021	1.449.829	31.506.144	2.694.493	35.650.467
Afskriftahlutföll	4-8%	6-20%	8-33%	

2021

2020

Afskriftir skiptast þannig á rekstrarliði:

Kostnaðarverð seldra vara	2.888.705	2.813.406
Sameiginlegur rekstrarkostnaður	63.701	50.454
Afskriftir samtals	2.952.406	2.863.860

Fasteignamat mannvirkja samstæðunnar nam samtals EUR 7,2 milljónir í lok árs. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna samstæðunnar EUR 26,9 milljónir og váttryggingarverð skipa EUR 52,4 milljónir.

10. Skip í smíðum

Samstæðna 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.

11. Veðsetningar og ábygðaskuldbindingar

Á skipum samstæðunnar hvíla tryggingarbréf og veðsetningarbann til tryggingar skuldum að eftirstöðvum EUR 41,2 milljónir í lok árs.

12. Óefnislegar eignir

Bókfærðar óefnislegar eignir eru aflaheimildir og greinast þannig:

	Aflaheimildir	Samtals
Óefnislegar eignir 1.1.2021	100.408.404	100.408.404
Gengismunur	1.286.991	1.286.991
Óefnislegar eignir 31.12.2021	101.695.395	101.695.395
Bókfært verð		
1.1.2021	100.408.404	100.408.404
31.12.2021	101.695.395	101.695.395

Skýringar, frh.:

12. Óefnislegar eignir, frh.:

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

Í árslok 2021 var framkvæmt virðisrýrnunarpróf á aflaheimildum félagsins með því að reikna endurheimtanlegt virði þeirra. Niðurstaða virðisrýrnunarprófsins leiddi ekki til virðisrýrnunar á aflaheimildum.

Við mat á hugsanlegri virðisrýrnun var bókfært verð aflaheimilda borið saman við vænt gangvirði í árslok 2021. Niðurstaða þessa samanburðar var að vænt gangvirði væri mun hærra en bókfært verð og því ekki ástæða til virðisrýrnunar.

Niðurstaða virðisrýrnunarprófs miðað við gildandi lög á uppgjörsdegi, áætlanir um afkomu og fjárfestingar næstu ár leiða ekki til þess að í ársreikningi 2021 sé færð virðisrýrnun á aflaheimildir félagsins. Verði gerðar breytingar á gildandi lögum um fiskveiðistjórnun eða lögum um veiðigjöld kann niðurstaða virðisrýrnunarprófs að verða önnur.

Aflaheimildir samstæðunnar innan lögsögu greinast þannig eftir tegundum:

	Úthlutaðar heimildir tonn	Óveidd tonn 31.12.2021
Þorskur	7.913	4.960
Ufsi	2.306	1.890
Ýsa	1.140	544
Gullkarfi	1.074	717
Grálúða	959	951
Rækja	748	750
Skarkoli	395	372
Langlúra	296	244
Djúpkarfi	242	299
Steinbítur	114	106
Þykkvalúra	46	6
Blálanga	34	1
Skötuselur	28	15
Sandkoli	25	20
Langa	23	(10)
Gulllax	20	19
Hlýri	7	(5)
Skrápfjúra	4	4
Litli karfi	4	4
Keila	1	1
Rækja við Snæfellsnes	0	7
Humar	0	2
Samtals aflaheimildir í þorskígildum	14.515	10.425

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.

Samstæðunni hefur verið úthlutað fyrir árið 2022 aflaheimildum sem nema 853 tonnum af þorski í norski lögsögu og á árinu 2021 var samstæðunni úthlutað 556 tonnum af þorski og 49 tonnum af ýsu í rússneski 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.

Samstæðan á 2 skráð einkaleyfi, 2 einkaleyfi í alþjóðlegu samþykkarferli og 9 skráð vörumerki. Kostnaður við öflun og skráningu einkaleyfa og vörumerkja er gjaldfærður. Kostnaður vegna rannsókna og vörupróunar hefur verið gjaldfærður.

Skýringar, frh.:

13. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:	31.12.2021	31.12.2020
Eignarhlutir í sjö (níu) félögum	545.615	591.036
Samtals eignarhlutir í félögum	545.615	591.036

14. Birgðir

Birgðir samstæðunnar greinast þannig:		
Afurðabirgðir	5.095.129	6.666.833
Hráefnis- og rekstrarvörubirgðir	1.962.157	1.220.128
Birgðir samtals	7.057.286	7.886.961

15. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur greinast þannig:		
Viðskiptakröfur	6.531.501	5.330.872
Aðrar skammtímakröfur	411.155	557.361
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur samtals	6.942.656	5.888.233

16. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

17. 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.

Samstæðan á eigin bréf að nafnverði EUR 99.930 (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 fyrirmæla 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 uppgjörssdegi.

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 13. mars 2021 ákvað að greiða út arð að fjárhæð EUR 0,95 milljónir vegna rekstrarársins 2020 og var arðurinn greiddur hluthöfum 21. maí 2021.

Skýringar, frh.:

18. 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 samstæðan hefur ekki tekið lán sem eru breytanleg í hlutafé.

Hagnaðarhlutur er hlutfall hagnaðar og vegins meðaltals fjölda hluta:	2021	2020
Hreinn hagnaður.....	13.161.224	8.756.687
Fjöldi hluta í upphafi árs.....	4.560.500	4.560.509
Áhrif kaupa á eigin bréfum.....	(299)	(1)
Vegið meðaltal fjölda hluta á árinu.....	4.560.201	4.560.508
Hagnaðarhlutur.....	2,89	1,92

19. Vaxtaberandi lán

Vaxtaberandi lán greinast þannig:

	31.12.2021	31.12.2020
Langtímalán		
Veðtryggð bankalán	32.131.372	38.234.736
	<u>32.131.372</u>	<u>38.234.736</u>

Skammtímaskuldir

Næsta árs afborgun tryggðra lána	6.103.363	6.103.363
Skammtímaabankalán	3.000.000	9.500.000
	<u>9.103.363</u>	<u>15.603.363</u>

Sundurlíðun tryggðra lána samstæðunnar

Tryggð lán í EUR	38.234.736	44.338.099
Langtímalán samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun	38.234.736	44.338.099
Næsta árs afborgun	(6.103.363)	(6.103.363)
Samtals	<u>32.131.372</u>	<u>38.234.736</u>

Samningsbundnar afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Afborgun 2021	-	6.103.363
Afborgun 2022	6.103.363	6.103.363
Afborgun 2023	23.383.039	23.383.039
Afborgun 2024	8.301.905	8.301.905
Afborgun 2025	446.429	446.429
Samtals	<u>38.234.736</u>	<u>44.338.099</u>

Engin brot eru eða eru fyrirsjáanlega á fjárhagslegum skilyrðum í lánsamningum samstæðunnar í árslok 2021. Fjárhagsleg skilyrði lánsamninga eru tilgreind í skýringu 24.

20. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding samstæðunnar greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	10.136.283	9.609.116
Gengismunur vegna dótturfélaga	39.788	(90.671)
Reiknaður tekjuskattur	3.316.305	1.900.227
Leiðrétting vegna fyrra árs	(9.654)	(212)
Aðrar breytingar	17.368	(126.800)
Tekjuskattur til greiðslu	(2.509.559)	(1.155.378)
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	<u>10.990.531</u>	<u>10.136.283</u>

Skýringar, frh.:

20. Tekjuskattsskuldbinding, frh.:

	31.12.2021	31.12.2020
Tekjuskattsskuldbinding skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:		
Rekstrarfjármunir	4.015.347	3.890.789
Óefnislegar eignir	7.371.901	7.334.504
Frestaður gengismunur	(509.734)	(1.177.705)
Yfirfæranlegt tap	0	(3.619)
Áhættuvarnir	0	(17.368)
Aðrir liðir	113.017	109.683
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	10.990.531	10.136.283

21. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:

Viðskiptaskuldir	2.058.196	1.726.078
Ógreidd laun og launatengdur kostnaður	1.816.950	1.692.163
Skuldbinding vegna áhættuvarna	0	86.839
Annar ógreiddur kostnaður	376.606	318.692
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir samtals	4.251.752	3.823.773

22. 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 gagnavart 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. Í árslok 2021 nemur óbein niðurfærsla viðskiptakrafna EUR 0,05 millj. (2020: EUR 0,04 millj.) og á árinu 2021 voru EUR 0 milli. afskrifaðar (2020: 0,04 milli.).

Gjaldmiðlaáhætta

Tekjur samstæðunnar eru að mestu í EUR, GBP, USD og JPY en meginhluti skulda samstæðunnar eru í EUR. Samstæðan leitast við að lágmarka áhættu af breytingum á gengi gjaldmiðla, sérstaklega gagnvart helstu áhættum eins og gengisþróun ISK og gengi EUR gagnvart GBP. Samstæðan hefur ekki gert afleiðusamninga á árinu 2021 vegna gjaldmiðlaáhættu.

Olíuverðsáhætta

Samstæðan festi verð á hluta af væntri olíuotkun ársins 2021 með framvirkum samningum, eða um 25% af áætlaðri olíuotkun til loka júní 2021. Í lok árs 2021 eru engir afleiðusamningar í gildi.

Vaxtaáhætta

Allar vaxtaberandi skuldir samstæðunnar eru á fljótandi vöxtum, þar af er 81% með núll vaxtafót. Félagið hefur ekki varið sig gegn vaxtaáhættu með notkun afleiðusamninga.

23. Tengdir aðilar

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

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

Samstæðan 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 395 þúsund, af starfsemi Primex ehf. að fjárhæð ISK 65,6 milljónir og af starfsemi Sigurbjarnar ehf. að fjárhæð ISK 241,8 milljónir.

Skýringar, frh.:

24. Kennitölur

	31.12.2021	31.12.2020
Eiginfjárlutfall	63,8%	56,7%
Vaxtaberandi skuldir / EBITDA	2,04	3,32
Nettó vaxtaberandi skuldir / EBITDA	1,71	2,96
Lánaþekja móðurfélags	3,30	2,02
Skuldaþol móðurfélags (e. Debt Service Capacity)	2,74	1,25

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

Frá október 2020 til desember 2021

	4. árs- fjórðungur 2021	3. árs- fjórðungur 2021	2. árs- fjórðungur 2021	1. árs- fjórðungur 2021	4. árs- fjórðungur 2020
Rekstrartekjur	16.696.989	17.667.636	16.681.321	15.856.822	12.466.401
Kostnaðarverð seldra vara	(12.120.311)	(11.796.760)	(11.477.544)	(10.450.671)	(9.271.381)
Framlegð	4.576.677	5.870.876	5.203.777	5.406.151	3.195.020
Aðrar rekstrartekjur	3.428	2.347	2.929	2.505	3.668
Útflutningskostnaður	(294.804)	(293.811)	(317.134)	(223.726)	(299.599)
Sameiginlegur rekstrar- kostnaður	(716.506)	(585.410)	(692.836)	(683.124)	(658.372)
Rekstrarhagnaður	3.568.795	4.994.002	4.196.736	4.501.807	2.240.718
Hrein fjármagnsgjöld	(120.592)	(420.173)	(253.486)	10.442	(652.687)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	3.448.203	4.573.828	3.943.250	4.512.249	1.588.031
Tekjuskattur	(703.780)	(760.729)	(840.242)	(1.011.554)	(651.082)
Hagnaður	2.744.423	3.813.099	3.103.008	3.500.694	936.949
EBITDA	4.392.955	5.703.382	4.903.113	5.214.296	2.963.484

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 fisk vinnslu 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. 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 viðskiptalíkön 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. Rammi hefur ekki sett sér sérstakar stefnur í eftirfarandi málum: sjálfbærni, umhverfis eða siðareglum fyrir starfsfólk. Í lok árs var skilgreindur starfsmaður hjá félaginu sem mun hafa umsjón með málaflöknum. Í framhaldi mun félagið leggja meiri áherslu á UFS og önnur tengd mál.

Nánari upplýsingar um Ramma og Primex má finna á heimasíðu félaganna, www.rammi.is og www.primex.is

Áreiðanleikakönnunarferli

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

Á árinu 2021 hlaut félagið jafnlaunavottun sem ætlað er að tryggja réttar upplýsingar varðandi launamun kynjanna. Formleg öryggisstefna hefur verið sett upp, félagið lagði áherslu á að bæta atvikaskráningar en fyrirhugað er að bæta það enn frekar á komandi ári. Gæðakerfi félagsins snýr að virðisbætur, meðhöndlun afla, innkaupum á hráefni, móttöku, framleiðslu, þökkun, 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 hollustuþáttum 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: MSC vottaður rekjanleiki (MSC Chain of Custody Standard), IRF vottaðar fiskveiðar (Icelandic Responsible Fisheries). Unnið að 3ja aðila vottun fyrir gæðakerfið, skipt úr IFS yfir í BRC vottun, fyrirhuguð úttekt í mars 2022.
- 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 vottaður matvælaöryggisstaðall, TÚN vottun náttúruafurða og hráefna, MSC vottaður rekjanleiki (MSC Chain of Custody Standard), HALAL vottuð matvælaframleiðsla, ISO 13485 vottuð framleiðsla fyrir lækninautæki og NEOEMKI vottað gæðakerfi fyrir framleiðslu og sölu lækninautækja

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.

Með endurskipulagningu fiskveiða félagsins hefur brennsla jarðefnaeldsneytis minnkað um 60% frá 1997.

Eftirfarandi eru lykilmælikvarðar Ramma er snúa að umhverfis- og loftlagsmálum og er markmið félagsins að mæla árangur þeirra á árinu 2022:

- Útblástur kolefnisspors frá eigin framleiðslu (umfang 1)
- Fjárfesting í aðlögun að loftslagsbreytingum
- Endurnýtingarhlutfall úrgangs og veiðarfæra
- Hlutfall rekjanlegra afurða
- Hlutfall bifreiða og annarra tækja sem ganga fyrir endurnýjanlegum orkugjöfum

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 afli Sólbergs ÓF1 er nýttur að undanskildu roði og innyfli 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 og er markmið félagsins að mæla árangur þeirra með skipulegum hætti á árinu 2022:

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

Launagreining var gerð á árinu 2021 og mældist launamunur kynjanna í heild óverulegur. Starfsmannavelta er almennt lág hjá félaginu og kynjahlutföll hjá heildar fjölda starfsfólks með nokkuð jöfnum hætti. Til margra ára hefur verið gerð starfsánægjukönnun hjá rækjuvinnslunni, sett eru markmið og úrbætur framkvæmdar ef þörf

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 orðsþori 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 er markmið félagsins að mæla árangur þeirra með skipulegum hætti á árinu 2022:

- Kynjahlutfall í stjórn
- Siðferði og aðgerðir gegn spillingu
- Birting sjálfbærnisráslu
- Gögn tekin út eða sannreynd af ytri aðila
- Fjárfesting í nýsköpun
- Skattspor félagsins

Stjórn Ramma hefur sett félaginu stefnu gegn mútum og spillingu. Unnið var að uppsetningu nafnlausri tilkynningasiðu starfsmanna til stjórnenda og er áætlað þeirri vinnu ljúki í upphafi árs 2022.

Stjórnarháttaryfirlýsing

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., 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 lagt 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.

Sigurgeir Svavarsson, stjórnarmaður, er fæddur 1967. Hann er húsasmiðameistari 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.

Stjórnarháttaryfirlýsing, frh.

Stjórn, frh.:

Steinunn 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 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 Afl/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 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 til dagsins í dag. 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%.

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 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.

Frá aðalfundi 2021 vegna rekstrarársins 2020 voru haldnir sjö 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 á aðalfundi félagsins 2021. Eitt af hlutverkum hennar að hafa eftirlit með virkni innra eftirlits og áhættustýringar. Settar hafa verið starfsreglur og mun endurskoðunarnefnd gefa stjórn skýrslu

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.

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, Sigurbjörn 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 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.