Landeldi ehf.

Ársreikningur 2020

Óendurskoðaður ársreikningur
Landeldi ehf.
Tröllakór 1
203 Kópavogur

Kt. 650417-1510

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur félagsins [umfjöllun um tilgang og starfsemi félagsins].

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

Á árinu 2020 nam tap af rekstri félagsins 17,0 millj. kr. Eigið fé félagsins í árslok var neikvætt um 20,5 millj. kr. að meðtöldu hlutafé félagsins að fjárhæð 0,5 millj. kr. Ársverk á árinu voru 1.

Hluthafar í félaginu eru sex í árslok samanborið við einn í upphafi árs. Hluthafar í árslok eru:

	Eignarhluti
Fylla ehf.	20,00%
Undrið - Ingó ehf.	20,00%
HT12 ehf.	20,00%
Framherji ehf.	20,00%
Investoco ehf.	10,00%
21. júní ehf.	10,00%

Félagið er að hefja uppbyggingu á landeldi í Þorlákshöfn og er starfssemi félagsins því óveruleg. Fram til ársins 2020 var félagið fjármagnað af eigendum þess og í árslok var tekið nýtt lán að fjárhæð 80,0 millj.kr. Stefnt er að því að auka hlutafé félagsins um 1.400 millj kr. á árinu 2021 bæði með því að breyta skuldum og sölu á auknu hluta fé.

Covid 19 hefur ekki haft veruleg áhrif á rekstur félagsins.

Óheimilt er að úthluta arði til hluthafa á árinu 2021, en vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Landeldi ehf. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2020 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Reykjavík, 26.febrúar 2021.

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Félaginu ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Landeldis ehf. fyrir árið 2020 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðiþekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 26.febrúar 2021.

KPMG ehf.

Regin S. Gylfason

Rekstrarreikningur árið 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrartekjur			
Seld þjónusta		1.400.000	0
		1.400.000	0
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	8	3.821.505	0
Annar rekstrarkostnaður		8.337.811	2.046.402
Afskriftir	10	215.814	0
		12.375.130	2.046.402
Rekstrartap fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(10.975.130)	(2.046.402)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtagjöld		(6.027.600)	0
		(6.027.600)	0
Tap fyrir tekjuskatt		(17.002.730)	(2.046.402)
Tap ársins	13	(17.002.730)	(2.046.402)

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr.	2020	2019
Eignir			
Óefnislegar eignir	9	34.480.127	0
Rekstarfjármunir	10	188.578.249	0
Fastafjármunir		223.058.376	0
Lífmassi á kostnaðarverði		5.359.749	0
Viðskiptakröfur		868.000	0
Aðrar skammtímakröfur		6.382.007	387.948
Handbært fé		3.063.635	12.080
Veltufjármunir		15.673.391	400.028
Eignir samtals		238.731.767	400.028
Eigið fé			
Hlutafé	11	500.000	500.000
Annað bundið eigið fé		34.480.127	0
Ójafnað eigið fé		(55.518.962)	(4.036.105)
Eigið fé	13	(20.538.835)	(3.536.105)
Skuldir			
Skuldir við lánastofnanir	14	76.800.000	0
Langtímaskuldir		76.800.000	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	3.200.000	0
Skuldir við tengda aðila	15	107.677.403	3.102.424
Aðrar skammtímaskuldir		71.593.199	833.709
Skammtímaskuldir		182.470.602	3.936.133
Skuldir samtals		259.270.602	3.936.133
Eigið fé og skuldir samtals		238.731.767	400.028

Sjóðstreymisyfirlit árið 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	13	(17.002.730)	(2.046.402)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	10	215.814	0
Veltufé til rekstrar		(16.786.916)	(2.046.402)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Lífmassi, hækkun		(5.359.749)	0
Skammtímakröfur, hækkun		(6.862.059)	(18.748)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		70.759.490	(222.450)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		58.537.682	(241.198)
Handbært fé frá (til) rekstrar		41.750.766	(2.287.600)
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í óefnislegum eignum	9	(34.480.127)	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	10	(188.794.063)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(223.274.190)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		80.000.000	0
Skuldir við tengda aðila, breyting		104.574.979	1.930.480
Fjármögnunarhreyfingar		184.574.979	1.930.480
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		3.051.555	(357.120)
Handbært fé í ársbyrjun		12.080	369.200
Handbært fé í árslok		3.063.635	12.080

Skýringar

1. Félagið

Landeldi ehf. („Félagið") er íslenskt einkahlutafélag og er lögheimili þess að Félagsgötu 3 í Reykjavík. Starfsemi félagsins felst í [lýsa starfseminni stuttlega].

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. [að öðru leyti en því að eignarhlutir í skráðum félögum eru færðir á gangvirði, þ.e. á skráðu markaðsverði í árslok]. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Óefnislegar eignir

Viðskiptavild hefur myndast við kaup á rekstri annarra félaga og við kaup á dótturfélögum. Mismunur á kostnaði við yfirtöku og gangvirði yfirtekinna eigna, skulda og óvissra skulda myndar viðskiptavild. Viðskiptavild er færð á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Hugbúnaðarþróun félagsins er færð til eignar að uppfylltum tilteknum skilyrðum. Afskriftir þróunarkostnaðar hefjast þegar eignin er tilbúin til notkunar.

Aðrar óefnislegar eignir eru keyptur hugbúnaður sem færður er á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Viðskiptavild	10 ár
Þróunarkostnaður	5 - 10 ár
Hugbúnaður	10 ár

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteignir	
Bifreiðar	5 ár
Vélar, áhöld og tæki	

5. Lífmassi

Lífmassi samanstanda af fiski, seiðum í eldi og fóðri. Lífmassi er metinn á kostnaðarverði eða dagverði, hvoru sem lægra reynist.

Lífmassi greinist þannig:

	2020
Seiði í eldi, Öxnalækur	5.359.749
Lífmassi alls	5.359.749

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

7. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

8. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2020	2019
Laun	12.788.500	0
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.470.678	0
Önnur launatengd gjöld	932.023	0
Eignfært á árinu	(11.369.696)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	3.821.505	
Starfsmannafjöldi	3	0

9. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:

	Þróunar-kostnaður
Viðbót á árinu	34.480.127
Bókfært verð 31.12.2020	34.480.127

10. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

	Öxnalækur eldisstöð	Þorlákshöfn eldisstöð	Áhöld og tæki	Samtals
Viðbót á árinu	143.934.664	44.510.583	348.816	188.794.063
Heildarverð 31.12.2020	143.934.664	44.510.583	348.816	188.794.063
Afskriftir ársins	210.000	0	5.814	215.814
Afskrifað samtals 31.12.2020	210.000	0	5.814	215.814
Bókfært verð 31.12.2019	0	0	0	0
Bókfært verð 31.12.2020	143.724.664	44.510.583	343.002	188.578.249
Afskriftahlutföll	2%	0%	20%	

Unnið er að uppbyggingu á eldisstöðinni á Þorlákshöfn og því ekkert afskrifað á árinu. Rekstur hófst í desember í eldisstöðinni á Öxnalæk og því aðeins afskrifað hluta af ári.

Fasteignamat

Fasteignamat greinist þannig:

	Fasteigna-mat	Bókfært verð
Fasteignir Öxnalæk	65.476.000	143.724.664
Fasteignir Þorlákshöfn	0	44.510.583
Samtals	65.476.000	188.235.247

11. Hlutafé

Heildarhlutafé samkvæmt samþykktum félagsins er 500 þús. kr. og fylgir eitt atkvæði hverjum einnar krónu hlut.

12. Bundið eigið fé

Í samræmi við lög um ársreikninga er samsvarandi fjárhæð og nemur eignfærðum þróunarkostnaði færð af óráðstöfuðu eigin fé á bundinn reikning meðal eigin fjár. Bundni reikningurinn er leystur upp til jafns við afskriftir þróunarkostnaðarins í rekstrarreikningi.

Nemi áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaga sem færð er í rekstrarreikning hærri fjárhæð en sem nemur mótteknum arði eða þeim arði sem ákveðið hefur verið að úthluta skal mismunurinn færður af óráðstöfuðu eigin fé á bundinn hlutdeildarreikning meðal eigin fjár. Sé hlutdeild félags í dóttur- hlutdeildarfélagi seld eða afskrifuð skal leysa hlutdeildarreikninginn upp og færa breytinguna á óráðstafað eigið fé eða ójafnað tap eftir atvikum.

13. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Hlutafé	Bundið eigið fé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2019	500.000		(1.989.703)	(1.489.703)
Tap ársins	0	0	(2.046.402)	(2.046.402)
Eigið fé 31.12.2019	500.000	0	(4.036.105)	(3.536.105)
Tap ársins	0	0	(17.002.730)	(17.002.730)
Eignfærður þróunarkostnaður		34.480.127	0	34.480.127
Eigið fé 31.12.2020	500.000	34.480.127	(21.038.835)	13.941.292

14. Skuldir við lánastofnanir

Skuldir við lánastofnanir greinast þannig:	2020	2019
Óverðtryggðar skuldir í ISK	80.000.000	0
Skuldir við lánastofnanir samtals	80.000.000	0
Næsta árs afborganir langtímalána	(3.200.000)	0
Skuldir við lánastofnanir samkvæmt efnahagsreikningi	76.800.000	0

Skuldir félagsins við lánastofnanir eru tryggðar með veði í fasteignum félagsins, öðrum varanlegum rekstrarfjármunum, birgðum og viðskiptakröfum.

Afborganir skulda við lánastofnanir greinast þannig á næstu ár:

Afborganir árið 2021/2020	3.200.000	0
Afborganir árið 2022/2021	3.200.000	0
Afborganir árið 2023/2022	73.600.000	0
Afborganir langtímalána samtals	80.000.000	0

15. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. Móðurfélag, hluthafar með yfirráð eða veruleg áhrif, stjórnarmenn, lykilstarfsmenn og fjölskyldur þeirra sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélög og samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Viðskipti við tengda aðila árið 2020:	**Kröfur**	**Skuldir**
Tálkni ehf		104.518.854
Grófin viðskiptaþ. ehf		2.480.000
Ingólfur Snorrason	29.529	
HT12 ehf		708.078
	29.529	107.706.932

Viðskipti við tengda aðila árið 2019:	**Kröfur**	**Skuldir**
Tálkni ehf		3.102.424
Grófin viðskiptaþ. ehf		1.240.000
Aðrir tengdir aðilar		36.841
Stjórnarmenn		0
	0	4.379.265