

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.

Ársreikningur 2022-2023

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3 - 4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6-7
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9-15

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.
Kennitala 420369-7789
Grjóthálsi 7-11, 110 Reykjavík

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Aðalstarfsemi félagsins er framleiðsla, sala og markaðsetning á matvörum, drykkjarvörum og öðrum tengdum vörum. Fjöldi ársverka hjá félaginu á tímabilinu var 317. Í lok tímabilsins voru 40% stjórnarmanna konur og 60% karlar. Í lok tímabilsins var 28% starfsfólks konur og 72% karlar. Þar af voru 34% stjórnenda konur og 66% karlar.

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög nr 3/2006 um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Starfsemin á árinu

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður fjárhagsársins 2022-2023 eftir reiknaða skatta 2.487 millj.kr. Hrein eign félagsins í lok tímabilsins nam 10.090 millj.kr. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Ölgerðarinnar Egill Skallagrímsson hf. að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í lok rekstrarárs, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Megináhættu- og óvissupættir

Stjórnendur meta reglulega áhættu í rekstri fyrirtækisins og lágmarka hana í daglegum rekstri. Félagið setur mikinn kraft í verkefni sem tengjast sjálfbærni og samfélagsábyrgð og dregur þannig úr orðsporsáhættu um leið og það hefur jákvæð áhrif í kringum sig. Reglulega eru haldin námskeið fyrir starfsfólk með það að augnamiði að viðskipti séu í samræmi við lög auk þess sem félagið er með öflugt gæðastýringarkerfi sem rýnt er reglulega.

Visað er til stjórnarháttayfirlýsingar og ófjárhagslegrar upplýsingagjafar í samstæðuársreikningi Ölgerðarinnar.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórn Ölgerðinnar mun leggja til á aðalfundi að ekki verði greiddur út arður á árinu.

Eignaraðild

Hluthafar voru 28 í upphafi fjárhagsárs en 4.059 í lok fjárhagsársins. Tíu stærstu hluthafar félagsins í lok fjárhagsárs voru:

OA eignarhaldsfélag hf.	11,3%
Sindrandi ehf.	10,1%
Lífeyrissjóður verzlunarmanna	9,4%
Akur ÖES ehf.	6,4%
Landsbankinn - safnreikningur 1	4,2%
Reir ehf.	4,0%
Gildi - Lífeyrissjóður	3,7%
Sjóva-Almennar tryggingar hf.	2,9%
Birta Lífeyrissjóður	2,7%
Vátryggingafélag Íslands hf.	2,4%

Stjórn Ölgerðinnar mun leggja til á aðalfundi að ekki verði greiddur út arður á árinu.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að samstæðuársreikningur Ölgerðarinnar gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar á árinu 2022 - 2023 og eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 28. febrúar 2023.

Stjórn Ölgerðarinnar Egill Skallagrímsson hf. og forstjóri staðfesta hér með ársreikning fyrir árið 2022-2023 með undirritun sinni.

Reykjavík, 29. júní 2023.

Stjórn:

Forstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Ölgerðin ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Ölgerðarinnar ehf. fyrir árið 2022-2023, að undanskilinni skýrslu stjórnar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu 1. mars 2022 - 28. febrúar 2023, efnahag þess 28. febrúar 2023 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. mars 2022 - 28. febrúar 2023 í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Ársreikningurinn innifelur

- Skýrslu stjórnar
 - Rekstrarreikning 1. mars 2022 - 28. febrúar 2023
 - Efnahagsreikning 28. febrúar 2023
 - Sjóðstreymi 1. mars - 28. febrúar 2023
 - Skýringar, sem innifela helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.
- Skýrsla stjórnar er undanskilin endurskoðun, sbr. kafla um aðrar upplýsingar.

Grundvöllur álits

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda.

Óhæði

Við erum óháð félaginu samkvæmt ákvæðum laga um endurskoðendur og endurskoðun og siðareglna sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins. Við uppfyllum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði siðareglna.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar, þ.m.t. skýrsla stjórnar

Stjórn og framkvæmdarstjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru skýrsla stjórnar sem lá fyrir við áritun okkar.

Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til skýrslu stjórnar og við staðfestum hana ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins ber okkur að yfirfara aðrar upplýsingar, þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær eru í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða skilning sem við höfum aflað við endurskoðunina eða ef svo virðist að verulegar rangfærslur séu í þeim. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Við höfum ekki greint atriði sem ber að greina sérstaklega frá.

Hvað varðar skýrslu stjórnar höfum við, í samræmi við ákvæði 104. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006, yfirfarið að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdarstjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórnendum félagsins að meta hæfi þess til áframhaldandi starfsemi. Stjórnendum ber að semja ársreikning félagsins á þeirri forsendu að um áframhaldandi starfsemi sé að ræða, nema stjórnendur ætli að leysa félagið upp eða hætta rekstri þess, eða hafi ekki raunhæft val um annað en að hætta starfsemi félagsins. Stjórnendum félagsins ber að setja fram viðeigandi skýringar varðandi hæfi þess til áframhaldandi starfsemi ef við á og hvers vegna stjórnendur beita forsendunni um áframhaldandi starfsemi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Áritun óháðs endurskoðanda

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með álit okkar. Nægjanleg vissu er mikil vissu en ekki trygging þess að endurskoðun, sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, muni ávallt leiða í ljós alla verulega annmarka séu þeir til staðar. Annmarkar geta stafað af sviksemi eða mistökum og eru metnir verulegir ef þeir, einir og sér eða samanlagðir, gætu haft áhrif á fjárhagslegar ákvarðanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

Endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegu mati og faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir álit okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirlit sé sniðgengið.

Öflum skilnings á innra eftirliti sem er viðeigandi fyrir endurskoðun okkar í þeim tilgangi að hanna endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins.

Metum hvort val stjórnenda á reikningsskilaaðferðum sé viðeigandi og hvort matsaðferðir þeirra raunhæfar. Einnig skoðum við hvort tengdar skýringar séu við hæfi.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi félagsins eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi þess. Ef við teljum að veruleg óvissa ríki, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum í ársreikningnum um óvissuna og ef þær upplýsingar eru ekki nægjanlegar að okkar mati, víkjum við frá fyrirvaralausum álitum. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni leitt til þess að félagið verði ekki lengur rekstrarhæf.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum og hvort hann grundvallast á fyrirliggjandi færslum og atburðum og gefi glögga mynd samanber álit okkar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka í innra eftirliti ef við á.

Reykjavík, 29. júní 2023.

PricewaterhouseCoopers ehf.

Kristinn Kristinsson
lögiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. mars 2022 - 28. febrúar 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

		2022-2023	2021-2022
Rekstrartekjur	Skýringar		
Vörusala		29.131.835	24.400.118
Áfengis- og skilagjald		(10.335.961)	(8.895.079)
Vörusala nettó		18.795.874	15.505.039
Aðrar rekstrartekjur		33.425	43.935
Rekstrartekjur samtals		18.829.299	15.548.974
Rekstrargjöld			
Framleiðslukostnaður		9.996.235	8.411.421
Annar rekstrarkostnaður		5.617.744	4.991.372
		15.613.979	13.402.792
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		3.215.320	2.146.182
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	6	(548.551)	(522.938)
Virðisrýmun óefnislegra eigna	5	0	(17.736)
		(548.551)	(540.675)
Rekstrarhagnaður		2.666.769	1.605.508
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		58.455	32.795
Fjármagnsgjöld		(436.439)	(252.717)
Gengismunur		(52.259)	14.968
Áhrif dóttur- og hlutdeildarféлага	7, 8	678.220	523.031
		247.978	318.076
Hagnaður fyrir skatta		2.914.747	1.923.584
Tekjuskattur	12	(427.367)	(296.207)
Hagnaður tímabilsins		2.487.379	1.627.377

Efnahagsreikningur 28. febrúar 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

Eignir		28.2.2023	28.2.2022
	Skýringar		
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	5	6.723.239	6.723.239
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	3.918.167	3.451.587
Eignarhlutir í dótturfélögum	7	3.292.266	2.749.581
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum	8	1.122.942	737.138
Kröfur á tengd félög	14	996.130	754.916
Skuldabréf og áhættufjármunir		345.520	416.395
		<u>16.398.263</u>	<u>14.832.857</u>
Veltufjármunir			
Birgðir	9	1.620.875	1.451.098
Viðskiptakröfur	10	1.700.084	1.470.527
Aðrar skammtímakröfur		3.785	7.889
Handbært fé		1.160.359	479.963
		<u>4.485.102</u>	<u>3.409.477</u>
Eignir samtals		<u>20.883.366</u>	<u>18.242.334</u>

Efnahagsreikningur 28. febrúar 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

Eigið fé og skuldir		28.2.2023	28.2.2022
	Skýringar		
Eigið fé	11		
Hlutfé		2.806.647	2.806.965
Yfirverðsreikningur		1.102.553	1.105.058
Sérstakt endurmat		688.464	321.888
Aðrir liðir		2.093.352	1.314.626
Óráðstafað eigið fé		3.398.780	1.878.366
		<u>10.089.796</u>	<u>7.426.903</u>
Skuldir			
Víkjandi lán og skuldbindingar :			
Tekjuskattsskuldbinding	12	1.662.728	1.592.841
Langtímaskuldir:			
Vaxtaberandi skuldir	13	5.011.639	5.232.929
		<u>5.011.639</u>	<u>5.232.929</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		1.622.888	1.524.871
Næsta árs afborgun af langtímalánum	13	314.603	333.138
Tekjuskattur til greiðslu	12	357.367	235.240
Aðrar skammtímaskuldir		1.824.345	1.896.412
		<u>4.119.204</u>	<u>3.989.660</u>
Skuldir samtals		10.793.570	10.815.431
Eigið fé og skuldir samtals		<u>20.883.366</u>	<u>18.242.334</u>

Sjóðstreymi 1. mars 2022 - 28. febrúar 2023

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

		2022-2023	2021-2022
Rekstrarhreyfingar	Skýringar		
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður tímabilsins		2.487.379	1.783.006
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afkoma dóttur- og hlutdeildarféлага	7,8	(678.220)	(598.222)
Hagnaður af sölu á varanl. rekstrarfjármunum		(10.008)	(12.585)
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	6	548.551	540.675
Aðrir reiknaðir liðir		15.142	9.149
Breyting tekjuskattsskuldbindingar	12	69.887	60.963
		<u>2.432.732</u>	<u>1.782.986</u>
Lækkun rekstartengdra eigna:			
Birgðir	9	(169.777)	(354.038)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	10	(225.453)	(176.975)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		212.238	727.678
		<u>(182.992)</u>	<u>196.665</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>2.249.740</u>	<u>1.979.650</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir (keyptir) varanlegir rekstrarfjármunir	6	(1.005.122)	(1.375.817)
Skuldabréf, breyting		70.876	(104.371)
Tengd félög, breyting	14	(299.431)	(254.811)
Uppgjör skiptasaminga		(86.845)	0
		<u>(1.320.522)</u>	<u>(1.734.999)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ný langtímalán	13	0	76.921
Afborganir langtímalána	13	(246.000)	(358.214)
Seld eigin bréf	11	(2.823)	0
Tengd félög, breyting	14	0	(64.378)
		<u>(248.823)</u>	<u>(345.671)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		680.395	(101.019)
Handbært fé í byrjun tímabils		479.963	580.982
Handbært fé í lok tímabils		<u>1.160.359</u>	<u>479.963</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Ölgerðin Egill Skallagrímsson er hlutafélag og er megin starfsemi félagsins fólgin í framleiðslu, sölu og markaðssetningu á sviði matvæla, drykkjarvara og tengdra vara.

Ölgerðin Egill Skallagrímsson er með heimilisfesti á Íslandi. Skráð aðsetur félagsins er að er að Grjóthálsi 7-11, 110 Reykjavík, Ísland.

2. Reikningsskilaaðferðir

Helstu reikningsskilaaðferðir sem beitt var við gerð þessara reikningsskila eru tilgreindar hér á eftir. Þessum aðferðum var beitt á samræmdan hátt á bæði árin sem sett eru fram, nema annað sé tekið fram.

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settur fram í íslenskum krónum. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir. Ársreikningurinn er gerður miðað við áframhaldandi starfsemi

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

3. Samanburðarfjárhæðir

Á tímabilinu barst Ölgerðinni úrskurður frá tollgæslu Skattsins vegna endurákvörðunar aðflutningsgjalda. Niðurstaða úrskurðarins er endurákvörðun aðflutningsgjalda af innfluttri vörutegund sem Ölgerðin hafði fengið tollafgreidda á tímabilinu 2017-2022. Áhrif úrskurðarins hafa verið færð í ársreikninginn og eru 292. mkr sem skiptast þannig að eigið fé í upphafi fjárhagsársins lækkar um 191 mkr. og rekstur fyrra tímabils lækkar um 40 mkr. Áhrifin á rekstur tímabilsins er 60 mkr., þar af 30 mkr. færð meðal fjármagnsgjalda.

Skýringar

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

	2022-2023	2021-2022
Laun	3.033.646	2.857.132
Lífeyrissjóður	396.363	361.430
Launatengd gjöld	287.768	238.752
	<u>3.717.777</u>	<u>3.457.314</u>

Fjöldi ársverka nam 317 en 294 árið áður.

Laun, hlunnindi og árangurstengd laun forstjóra námu 62,9 milljónum króna á árinu (2021-2022: 55,7 milljónir). Vísað er í skýringu með samstæðureikningi Ölgerðarinnar varðandi laun stjórnar.

5. Öefnislegar eignir

	Vörumerki	Viðskipta- sambönd	Samtals
Bókfært verð 28.2.2023 greinist þannig:			
Bókfært verð í upphafi tímabilsins	6.129.278	593.962	6.723.239
Virðisrýrnun tímabilsins	0	0	0
Bókfært verð 28.2.2023	<u>6.129.278</u>	<u>593.962</u>	<u>6.723.239</u>

Vörumerki og viðskiptasambönd félagsins eru með ótilgreindan líftíma, félagið framkvæmir virðisrýrnunarpróf árlega þar sem athugað er fjárstreymi vegna eigin vörumerkja og viðskiptasambanda félagsins. Komi fram virðisrýrnun er sú rýrnun færð til gjalda.

Endurheimtanleg fjárhæð vörumerkja og viðskiptasambanda byggir á áætlaðri framlegð til framtíðar og miðast framlegðar-prósentur við áætlun stjórnenda um framtíðarframlegð vörumerkjanna og viðskiptasambandanna. Áætlun stjórnenda varðandi vörumerkin og viðskiptasamböndin er núvirt með ávöxtunarkröfu, sem er veginn meðalfjármagnskostnaður félagsins. Núvirðingin er síðan borin saman við eignagrunn hvers vörumerkis og viðskiptasambands til að meta hugsanlega rýrnun.

Næmigreining leiðir í ljós að ekki er hætt á virðisrýrnun þó helstu áhrifaþættir breytist nokkuð. Mest næmni er gagnvart vegnum fjármagnskostnaði (WACC).

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Bifreiðar	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
28.2.2023:			
Bókfært verð 1.3.2022	271.583	3.180.004	3.451.587
Viðbót tímabilsins	190.506	855.009	1.045.514
Bókfært verð seldra eigna	(30.385)	0	(30.385)
Afskriftir	<u>(76.245)</u>	<u>(472.306)</u>	<u>(548.551)</u>
Bókfært verð í lok tímabils	355.459	3.562.707	3.918.167
 Bókfært verð í lok febrúar 2023 greinist þannig:			
Kostnaðarverð	744.938	7.472.936	8.217.874
Afskrifað samtals	<u>(389.480)</u>	<u>(3.910.228)</u>	<u>(4.299.707)</u>
Bókfært verð í árslok	355.459	3.562.708	3.918.167

Áætlaður nýtingartími eigna

Bifreiðar	3-9 ár
Vélar, áhöld og tæki	4-15 ár

Vátryggingarverðmæti áhalda og tækja nam 9.018 millj. kr. í árslok.

Skýringar

7. Eignarhlutir í dótturfélögum

Eignarhlutir í dótturfélögum greinast á eftirfarandi hátt:

Eignarhlutdeild	G 7-11		Samtals
	Danól ehf.	Fasteignafélag ehf.	
Hlutdeild 1/3	536.885	2.212.696	2.749.581
Hlutdeild í afkomu	393.271	149.413	542.684
	930.156	2.362.110	3.292.266

Inn í bókfærðu verði hlutdeildar í G7-11 Fasteignafélag er yfirverð sem myndaðist við kaup Ölgerðarinnar á félaginu. Yfirverðið er afskrifað árlega og er bókfært verð yfirverðsins í lok tímabilsins 909,2 m.kr.

8. Eignarhlutir í hlutdeildarfélagum

Eignarhlutir í hlutdeildarfélagum greinast á eftirfarandi hátt:

Eignarhlutdeild	Iceland Spring ehf.		Samtals
	Grjóthálsi 7-11	Endurvinnslan hf. Knarrarvogi 4	
Hlutdeild 1/3	454.815	282.323	737.138
Hlutdeild í afkomu	23.056	112.480	135.536
Þýðingarmunur	0	0	0
Breyting á hlutdeild*	164.905	0	164.905
	642.777	394.803	1.037.580

* Á reikningsárinu varð ljóst að breytanlegu skuldabréfi sem Iceland Spring hafði gefið út mun ekki verða breytt í hlutafé. Eignarhlutur Ölgerðarinnar, sem áður hafði verið færður upp að 30% hlut vegna skuldabréfsins er nú færður upp í 40%. Breyting er færð á hlutdeild í endurmati og óráðstafað eigið fé.

9. Birgðir

Birgðir greinast þannig:	28.2.2023	28.2.2022
Fullunnar vörur	1.154.763	916.045
Hráefni og umbúðir	437.830	514.348
Annað	46.308	30.705
Niðurfærsla birgða	(18.027)	(10.000)
	1.620.875	1.451.098

Vátryggingarverðmæti birgða nam 1.891 millj. kr. í árslok.

10. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	28.2.2023	28.2.2022
Viðskiptakröfur	1.951.817	1.658.006
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(251.733)	(187.479)
Viðskiptakröfur, nettó	1.700.084	1.470.527

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður niðurfærslureikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

Endanlega afskrifaðar viðskiptakröfur	9.846	9.805
---	-------	-------

Skýringar

11. Eigið fé

Hlutfé

Heildar útgefið hlutfé félagsins er 2.806 milljónir að nafnverði og á félagið eigin hluti að nafnverði 317 þús kr.

Eitt atkvæði fylgir hverjum krónu hlut af nafnverði.

Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár

Á yfirverðsreikning innborgaðs hlutfjár var fært yfirverð seldra eigin hluta á árinu.

Lögbundinn varasjóður

Lögbundin varasjóður er innifalinn yfirverðsreikningi hlutfjár.

Sérstakt endurmat

Sérstaka endurmatið er hlutdeild félagsins í sérstöku endurmati hlutdeildarfélags sem er vegna endurmats á vatnslind félagsins og vegna sérstaks endurmats á fasteign dótturfélags.

Bundinn hlutdeildarreikningur

Á bundinn hlutdeildarreikning er færður mismunur á hlutdeild sem færð hefur verið í rekstrareikning vegna dóttur- og / eða hlutdeildarfélags og þeirri fjárhæð sem nemur mótteknum arði eða þeim arði sem ákveðið hefur verið að úthluta. Reikningurinn er leystur upp ef hlutdeildin er seld eða afskrifuð.

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Sérstakt endurmat	Aðrir liðir	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Hreyfingar 2021-2022:						
Staða 1.3.2021	2.806.965	1.105.058	321.888	780.060	925.552	5.939.523
Leiðrétt eigið fé 1.3.2021*	0	0	0	0	(191.751)	(191.751)
Kaupréttasamn.áf.kostn.	0	0	0	9.149	0	9.149
Þýðingarmunur	0	0	0	2.387	0	2.387
Hlutdeildartekjur	0	0	0	523.031	(523.031)	(0)
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	0	1.667.596	1.667.596
Staða 28.2.2022	2.806.965	1.105.058	321.888	1.314.626	1.878.366	7.426.903

*Leiðrétting er vegna endurálagningar á tollum sem rekja má til innflutnings á vörum fyrir 1. mars 2021, sjá skýringu 3.

Aðrir liðir greinast á eftirfarandi hátt:	Aðrir liðir	Þýðingar munur	Bundinn hlutdeildarr.	Samtals aðrir liðir
Staða 1.3.2021	0	(12.202)	792.262	780.060
Þýðingarmunur	0	2.387	0	2.387
Áfallin kostn v. kaupréttasamn	9.149	0	0	9.149
Hlutdeildartekjur dótturfélaga	0	0	499.393	499.393
Hlutdeildartekjur hlutdeildarfélaga	0	0	23.637	23.637
Staða 28.2.2022	9.149	(9.815)	1.315.293	1.314.626

Skýringar

11. Eigið fé, framhald

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Sérstakt endurmat	Aðrir liðir	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Hreyfingar 2022-2023:						
Staða 1.3.2022	2.806.965	1.105.058	321.888	1.314.626	1.878.366	7.426.903
Kaupréttasamn.áf.kostn.	0	0	0	15.142	0	15.142
Þýðingarmunur	0	0	0	85.363	0	85.363
Hlutdeildartekjur	0	0	0	678.220	(678.220)	0
Viðskipti með eigin hluti	(317)	(2.505)	0	0	0	(2.822)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagi	0	0	366.576	0	(288.747)	77.829
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	0	2.487.380	2.487.380
Staða 28.2.2023	2.806.647	1.102.553	688.464	2.093.352	3.398.780	10.089.796

Aðrir liðir greinast á eftirfarandi hátt:	Aðrir liðir	Þýðingar munur	Bundinn hlutdeildarr.	Samtals
Staða 1.3.2022	9.149	(9.815)	1.315.293	1.314.626
Þýðingarmunur	0	85.363	0	85.363
Áfallin kostn v. kaupréttasamn	15.142	0	0	15.142
Hlutdeildartekjur dótturfélaga	0	0	542.684	542.684
Hlutdeildartekjur hlutdeildarféлага	0	0	135.536	135.536
Hlutdeild í hlutdeildarfélagi	0	0	0	0
Staða 28.2.2023	24.291	75.548	1.993.513	2.093.352

12. Tekjuskattsskuldbinding

Breyting tekjuskattsskuldbindingarinnar á árinu greinast þannig:	2022-2023	2021-2022
Tekjuskattsskuldbinding í byrjun tímabils	1.592.841	1.531.877
Leiðrétting frá fyrra ári	(112)	0
Reiknaður tekjuskattur ársins	427.367	296.202
Tekjuskattur til greiðslu	(357.367)	(235.239)
	1.662.728	1.592.841

Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) samstæðunnar greinist þannig á eftirfarandi liði:	2022-2023	2021-2022
Varanlegir rekstrarfjármunir	343.109	261.577
Óefnislegar eignir	1.340.208	1.340.208
Birgðir	16.209	14.511
Viðskiptakröfur	(30.828)	(22.791)
Gengismunur	(5.970)	(665)
	1.662.728	1.592.841

Tekjuskattsskuldbinding svarar að jafnaði til þess tekjuskatts sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

	2022-2023	2021-2022
Tekjuskattur til greiðslu	357.367	235.240
Frestaður tekjuskattur	70.000	60.962
	427.367	296.202

Reiknaður tekjuskattur félagsins af hagnaði fyrir skatta (virkur tekjuskattur) er frábrugðinn þeirri fjárhæð sem kæmi út ef tekjuskattshlutfall er notað til útreikningsins sem hér greinir:

	2022-2023	2021-2022
Hagnaður fyrir skatta	2.914.747	1.923.584
Reiknaður tekjuskattur miðað við 20% skattshlutfall	566.219	400.804
Leiðrétting frá fyrra ári	(3.369)	0
Hlutdeild í hagnaði dótturfélaga og hlutdeildarféлага	(135.487)	(104.601)
Ófrádráttarbær gjöld	4	4
	427.367	296.207

Skýringar

13. Langtímaskuldir

	2022-2023	2021-2022
Skuldir í íslenskum krónum:		
Óverðtryggðar skuldir	5.326.242	5.566.067

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok tímabilsins greinast þannig á næstu ár:

Afborganir mars 2023 - febrúar 2024	314.603
Afborganir mars 2024 - febrúar 2025	309.214
Afborganir mars 2025 - febrúar 2026	292.014
Síðar	4.410.411
	<u>5.326.242</u>

Langtímaskuldir samtals kr. 5.326.242 þús, koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir mars 2023 - febrúar 2024, færðar meðal skammtímaskulda	314.603	333.138
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	5.011.639	5.232.929
	<u>5.326.242</u>	<u>5.566.067</u>

14. Viðskipti við tengda aðila

Tengdir aðilar félagsins eru dótturfélög, hlutdeildarfélög, stjórn félagsins, framkvæmdastjóri, nánir fjölskyldumeðlimir fyrrgreindra aðila og aðilar sem hafa umtalsverð áhrif sem stórir hluthafar í félaginu. Upplýsingar varðandi tengda aðila eru eftirfarandi:

	28.2.2023	28.2.2022
Vörusala og þjónusta	1.326	2.130
Keyptar vörur og þjónusta	840.066	697.632
Kröfur á tengda aðila í árslok	996.130	754.916

Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipta við ótengda aðila.

Engin niðurfærsla hefur verið færð vegna lána til tengdra aðila.

Skýringar

15. Aðrar upplýsingar

Bóknun til endurskoðenda

	2022-2023	2021-2022
Bóknun til endurskoðenda greinist þannig:		
Endurskoðun ársreiknings	12.058	9.518
Könnun árschlutareikninga	2.464	1.565
Önnur þjónusta	6.885	3.908
	<u>21.406</u>	<u>14.992</u>

Skuldbindandi leigusamningar

Félagið hefur gert rekstrarleigusamning um leigu á húsnæði að Grjóthálsi 7-11 sem ekki er færður í efnahagsreikning. Leigusamningurinn er í gildi til ársins 2025. Gjaldfærðar leigugreiðslur námu 798 milljónum króna á reikningsárinu (2021-22: 669 milljónir) og eru framsettar í línunni annar rekstrarkostnaður í rekstrarreikningi. Leigusaliinn er dótturfélag Ölgerðarinnar sem hefur forleigurétt að samningstíma loknum.

Taflan hér að neðan sýnir gjalddagagreiðingu á samningsbundnum lágmarksleigugreiðslum. Upphæðir eru ekki núvirtar.

	2022-2023	2021-2022
Innan árs	771.887	658.473
Á ári 2	815.032	739.131
Á ári 3	835.643	757.822
Á ári 4	568.803	776.987
Á ári 5	0	528.738
Eftir ár 5	0	0
Samtals	<u>2.991.366</u>	<u>3.461.151</u>

Vátryggingar

Félagið hefur keypt rekstrarstöðvunartryggingu sem ætlað er að bæta tjón vegna rekstrarstöðvunar í allt að 12 mánuði á grundvelli skilmála um eignatryggingar. Tryggingarfjárhæðin nemur allt að 6.731 millj. króna.

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

Félagið hefur veitt kröfuhöfum veð í tækjum, búnaði og birgðum félagsins til tryggingar skilvísium greiðslum vaxtaberandi lána sem nú standa í 5.326 millj. kr.

Atburðir eftir lok reikningsárs

Þann 11. apríl 2023, jók Ölgerðin við hlut sinn í Iceland Spring ehf. úr 40% í 51%. Það var bæði gert með beinum kaupum á hlutafé og kaupum á nýttgefnu hlutafé frá félaginu, samtals fyrir 3,7 milljónir USD.