

Ársreikningur

Þórsberg ehf.

2024

Kt. 690875-0129

4604 Tálknafirði



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn	2
Áritun endurskoðenda	3 - 4
Rekstrarreikningur ársins 2024	5
Efnahagsreikningur 31. desember 2024	6
Sjóðstreymi ársins 2024	7
Skýringar	8 - 14

Stjórn félagsins Þórsberg ehf.:

Finnur Jónsson, formaður
Guðmundur Kristjánsson
Kistrún A. Guðjónsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Guðjón Indriðason

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.
Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er útgerð og fiskvinnsla.

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður félagsins 2.860,2 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 4.304,4 millj.kr. en var um 2.949,7 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að 3.300 millj.kr. verði greiddar í arð til hluthafa. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Stöðugildi hjá félaginu voru 1,2 og launagreiðslur félagsins námu um 24,1 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 1,2 og launagreiðslur félagsins námu um 21,9 millj.kr. á árinu 2023.

Hluthafar í upphafi og lok tímabils voru 7 að tölu.

Hlutfé félagsins skiptist þannig:

Brim hf.	113.990.433	47,8%
Litli vinur ehf.	124.335.434	52,2%
	<u>238.325.867</u>	

Stjórn félagsins Þórsberg ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2024 með undirritun sinni.

Tálknafríði, 18. mars 2025

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa félagsins Þórsberg ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning félagsins Þórsberg ehf. fyrir árið 2024. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2024, efnahag þess 31. desember 2024 og breytingu á handbæru fé á árinu 2024, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA). Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda. Við erum óháð félaginu í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem félagið birtir, jafnt með ársreikningi sem og öðrum upplýsingum. Álit okkar nær ekki til annarra upplýsinga sem félagið gefur út en tilgreint er hér að ofan. Aðrar upplýsingar teljast til að mynda skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra (ekki umfram það sem álit okkar segir til um hér að neðan). Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirlestri á efni og innihaldi og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli þeirra og ársreikningsins.

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum.

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

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi félagsins. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanleg vissu er mikil vissu, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitungu við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglega tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi atriði eru einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé fram hjá innri eftirlitsaðgerðum.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Theodór S. Sigurbergsson

löggiltur endurskoðandi

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík

18. mars 2025

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrartekjur			
Rekstrartekjur útgæðar		399.500.997	346.242.204
Aðrar tekjur		2.613.354	3.455.906
Hagnaður af sölu fastafjármuna		3.368.042.399	115.833
		<u>3.770.156.750</u>	<u>349.813.943</u>
Rekstrargjöld			
Rekstrargjöld útgæðar		(91.959.137)	(65.842.796)
Annar rekstrarkostnaður		(45.356.460)	(45.300.943)
Afskriftir	6	(52.664.825)	(49.404.913)
		<u>(189.980.422)</u>	<u>(160.548.652)</u>
Hagnaður fyrir fjármagnsliði		3.580.176.328	189.265.291
Fjármagnsliðir			
Fjármunatekjur	4	25.976.602	18.909.057
Fjármagnsgjöld	4	(78.129.441)	(76.583.545)
Gengismunur		43.159.043	10.392.333
		<u>(8.993.796)</u>	<u>(47.282.155)</u>
Hagnaður fyrir skatta		3.571.182.532	141.983.136
Tekjuskattur	10	(711.020.931)	(24.745.768)
Hagnaður ársins		<u>2.860.161.601</u>	<u>117.237.368</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýr.	2024	2023
Óefnislegar eignir	5	0	4.132.413.601
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	384.714.341	437.523.166
Áhættufjármunir og langtímakröfur	7	2.569.766	2.569.766
Fastafjármunir		387.284.107	4.572.506.533
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	8	3.878.103.229	78.756.101
Handbært fé		2.310.296.682	34.130.473
Veltufjármunir		6.188.399.911	112.886.574
Eignir alls		6.575.684.018	4.685.393.107
Eigið fé og skuldir			
Hlutfé		238.325.867	238.325.867
Bundið eigið fé		684.436.098	1.125.511.546
Óráðstafað eigið fé		3.381.616.635	1.585.801.948
Eigið fé	9	4.304.378.600	2.949.639.361
Tekjuskattsskuldbinding	10	1.182.997.466	506.779.603
Skuldbindingar		1.182.997.466	506.779.603
Langtímalán		1.031.890.498	1.157.706.962
Næsta árs afborganir langtímalána		(75.046.582)	(79.488.608)
Langtímaskuldir	11	956.843.916	1.078.218.354
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	12	21.614.386	45.098.347
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	75.046.582	79.488.608
Tekjuskattur til greiðslu	10	34.803.068	26.168.834
Skammtímaskuldir		131.464.036	150.755.789
Skuldir alls		2.271.305.418	1.735.753.746
Skuldir og eigið fé alls		6.575.684.018	4.685.393.107

Sjóðstreymi ársins 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		2.860.161.601	117.237.368
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	52.664.825	49.404.913
Sölutap (hagnaður)	(	3.368.042.399)	(12.534.314)
Breyting tekjuskattsskuldbindingar		676.217.863	56.917.079
Gengismunur langtímaskulda	(	48.252.249)	(9.425.151)
		<u>172.749.641</u>	<u>201.599.895</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)	(	3.799.347.128)	(121.989.687)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)	(	14.849.727)	31.665.523
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(	3.814.196.855)	(90.324.164)
Handbært fé (til) frá rekstri	(	3.641.447.214)	111.275.731
Fjárfestingarhreyfingar			
Selt (fjárfest) í eignarhlutum og langtímakröfum		0	21.015.956
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	6	0	(24.797.926)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		7.500.600.000	300.000
Fjárfestingarhreyfingar		<u>7.500.600.000</u>	<u>(3.481.970)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Greiddar afborganir langtímalána	(	77.564.215)	(77.277.381)
Greiddur arður	9	(1.505.422.362)	0
Fjármögnunarhreyfingar	(	1.582.986.577)	(77.277.381)
Hækkun á handbæru fé		2.276.166.209	30.516.380
Handbært fé í ársbyrjun		34.130.473	3.614.093
Handbært fé í lok árs		<u>2.310.296.682</u>	<u>34.130.473</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Aðalstarfsemi Þórsbergs ehf. er útgerð og er félagið með aðalstarfsstöð á Tálknafirði.

2. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningur félagsins Þórsberg ehf. fyrir árið 2024 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Í samræmi við lög um ársreikninga ber stjórnendum við gerð ársreiknings að meta, draga ályktanir og taka ákvarðanir sem hafa áhrif á eignir, skuldir, tekjur og gjöld á reikningsskiladegi. Það sama gildir um ábyrgð stjórnenda varðandi upplýsingar í skýringum ársreiknings. Við mat og ályktanir byggja stjórnendur á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Erlendir gjaldmiðlar

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum í lok árs eru umreiknaðar í íslenskar krónur samkvæmt gengisskráningu Seðlabanka Íslands. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum á árinu eru umreiknuð í íslenskar krónur á viðskiptadegi. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Fjármagnsliðir

Fjármagnsliðir eru færðir í rekstrarreikning á því tímabili sem þeir falla til.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar.

Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikning. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegs mismunar á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 21%.

Tekjuskattur til greiðslu er sá tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Tekjuskattsinneign er metin á reikningsskiladegi og er einungis færð að því marki sem talið er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði næstu ára.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru einungis eignfærðar þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnaðarverð eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Óefnislegar eignir eru varanlegar aflaheimildir sem Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á tímabilinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

Dótturfélög eru félög þar sem móðurfélagið fer með yfirráð og hlutdeildarfélög eru þau félög þar sem móðurfélagið hefur stjórnunarleg áhrif. Eignarhlutir í dóttur- og hlutdeildarfélögum eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð og eru eignarhlutir í hlutdeildarfélögum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap dóttur- eða hlutdeildarfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

Eignarhlutar í öðrum félögum

Eignarhlutar í félögum, öðrum en dóttur- og hlutdeildarfélögum, eru metnir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild.

Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður í efnahagsreikning og færður til gjalda með reglbundnum hætti á lánstímanum.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2024	2023
Laun	21.271.421	19.433.164
Lífeyrissjóðsgjöld	1.257.230	1.007.796
Önnur launatengd gjöld	1.572.183	1.411.236
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>24.100.834</u>	<u>21.852.196</u>
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	<u>1,2</u>	<u>1,2</u>

4. Fjármagnsliðir

Fjármunatekjur greinast þannig:	2024	2023
Vaxtatekjur	1.591.382	634.563
Arður	24.385.220	5.856.013
Hagnaður / tap af sölu hlutabréfa	0	12.418.481
	<u>25.976.602</u>	<u>18.909.057</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vextir af langtímaskuldur	74.247.300	76.008.009
Önnur vaxtagjöld og bankakostnaður	3.882.141	575.536
	<u>78.129.441</u>	<u>76.583.545</u>

5. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:

	Veiðiheildir
Heildarverð	4.387.444.201
Afskrifað áður	(255.030.600)
Bókfært verð 1.1.2024	4.132.413.601
Selt og niðurlagt á árinu	(4.132.413.601)
Bókfært verð 31.12.2024	0

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Bátar	Fasteignir	Vélar, áhöld og flutningatæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2024	481.436.468	83.876.570	22.833.741	588.146.779
Afskrifað áður	(65.317.871)	(67.010.788)	(18.294.954)	(150.623.613)
Bókfært verð 1.1.2024	416.118.597	16.865.782	4.538.787	437.523.166
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(144.000)	(144.000)
Afskrifað á árinu	(48.143.647)	(686.391)	(3.834.787)	(52.664.825)
Bókfært verð 31.12.2024	367.974.950	16.179.391	560.000	384.714.341
Afskriftarhlutföll	10%	4%	12-20%	
		Fasteignamat 31.12.2024	Brunabótamat 31.12.2024	Bókfært verð 31.12.2024
Strandgata 23, Tálknafirði		44.950.000	235.550.000	10.750.989
Strandgata 36, Tálknafirði		22.450.000	161.800.000	2.575.068
Strandgata 41, Tálknafirði		5.000.000	19.957.000	2.853.334
Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:		72.400.000	417.307.000	16.179.391

7. Eignarhlutar í félögum

Hlutabréf í eigu félagsins Þórsberg ehf. greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Klofningur ehf.	1,8%	138.187	2.238.958
Kamsnes ehf.	59,0%	295.000	330.808
			<u>2.569.766</u>

8. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur	2024	2023
Viðskiptamenn	<u>3.871.635.793</u>	<u>8.119.702</u>
	<u>3.871.635.793</u>	<u>8.119.702</u>
Aðrar skammtímakröfur		
Fjármagnstekjuskattur, afdreginn	296.663	123.697
Uppgjörsreikningur fyrir vsk.	6.170.773	6.591.105
Kröfur á tengd félög	0	63.921.597
	<u>6.467.436</u>	<u>70.636.399</u>

9. Eigið fé

Hlutfé félagsins nam 238,3 millj.kr. í lok ársins. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Hlutfé	Bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	238.325.867	1.125.511.546	1.585.801.948	2.949.639.361
Endurmat veiðiheimilda		(441.075.448)	441.075.448	0
Arður			(1.505.422.362)	(1.505.422.362)
Hagnaður ársins			2.860.161.601	2.860.161.601
Eigið fé 31.12.2024	<u>238.325.867</u>	<u>684.436.098</u>	<u>3.381.616.635</u>	<u>4.304.378.600</u>

Bundið eigið fé greinist þannig:

	2024	2023
Yfirverðsreikningur	624.818.823	624.818.823
Lögbundinn varasjóður	59.581.467	59.581.467
Bundinn hlutdeildarreikningur	35.808	35.808
Endurmat veiðiheimilda	0	441.075.448
	<u>684.436.098</u>	<u>1.125.511.546</u>

10. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

	2024	2023
Tekjuskattsskuldbinding í byrjun árs	506.779.603	337.516.134
Yfirfærð tsk. skuldbinding v/samruna	0	58.340.145
Breyting tsk. skuldbindingar v/samruna	0	112.346.390
Tekjuskattur ársins	711.020.931	24.745.768
Tekjuskattur til greiðslu	(34.803.068)	(26.168.834)
	<u>1.182.997.466</u>	<u>506.779.603</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	65.640.054	28.492.280
Aflaheimildir	0	478.013.908
Frestaður gengismunur	6.447.361	273.415
Frestaður söluhagnaður	1.109.872.343	0
Aðrir liðir	1.037.708	0
	<u>1.182.997.466</u>	<u>506.779.603</u>

11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	2024	2023
Arion banki hf., gengistryggt	1.031.890.498	1.157.706.962
	<u>1.031.890.498</u>	<u>1.157.706.962</u>
Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:		
Innan árs	75.046.582	79.488.608
Eftir 1 - 2 ár	75.046.582	79.488.608
Eftir 2 - 3 ár	75.046.582	79.488.608
Eftir 3 - 4 ár	75.046.582	79.488.608
Eftir 4 - 5 ár	75.046.582	79.488.608
Afborgun síðar	656.657.588	760.263.922
	<u>1.031.890.498</u>	<u>1.157.706.962</u>

12. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir	2024	2023
Lánardrotnar	9.962.944	16.682.099
	<u>9.962.944</u>	<u>16.682.099</u>
Aðrar skammtímaskuldir		
Ógreidd laun og launatengd gjöld	599.462	1.811.287
Skuldir við tengda aðila	0	13.912.925
Greiddur fjármagnstekjuskattur	5.838.411	5.838.411
Reiknaðir áfallnir vextir	5.213.569	6.853.625
	<u>11.651.442</u>	<u>28.416.248</u>