

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.

Árshlutareikningur samstæðu 1. mars - 30. nóvember 2022

Efnisyfirlit**Bls.**

Skýrsla stjórnar og forstjóra	3
Samandreginn rekstrarreikningur samstæðu fyrir tímabilið 1. mars til 30. nóvember 2022	5
Samandregið yfirlit um heildarafkomu samstæðu fyrir tímabilið 1. mars til 30. nóvember 2022	5
Samandreginn efnahagsreikningur samstæðu 30. nóvember 2022	6
Samandregið eiginfjárfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. mars til 30. nóvember 2022	8
Samandregið sjóðstreymi samstæðu fyrir tímabilið 1. mars til 30. nóvember 2022	9
Skýringar	10

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.

Kennitala 420369-7789

Grjóthálsi 7-11, 110 Reykjavík

Skýrsla stjórnar og forstjóra

Meginstarfsemi samstæðunnar

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf. (Ölgerðin) er íslenskt hlutafélag og starfar í samræmi við lög um hlutafélög nr. 2/1995. Ölgerðin framleiðir, flytur inn, dreifir og selur drykkjavörur og matvæli um allt land. Áhersla er lögð á að vörur félagsins séu fyrsta flokks og að viðskiptavinir þess geti gengið að hágæða þjónustu vísri.

Árshlutareikningur samstæðunnar fyrir tímabilið 1. mars 2022 - 30. nóvember 2022 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal, IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur í lögum um ársreikninga nr. 3/2006.

Samstæðuárshlutareikningurinn hefur að geyma árshlutareikning Ölgerðinnar og dótturfélaganna Danól ehf. og G7-11 fasteignafélags ehf. Samstæðan skiptist í þrjá starfshætti; Egils óáfengt, Egils áfengt og Danól. Árshlutareikningurinn hefur hvorki verið endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum samstæðunnar.

Fréttir úr starfsemi

Rekstur Ölgerðarinnar gekk vel á tímabilinu og var vörusala samstæðu Ölgerðarinnar 20,8% hærrí en á sama tímabili í fyrra. Sala til hótela og veitingastaða er í mikilli aukningu ásamt því að Ölgerðin er að styrkja sína stöðu á lykilmörkuðum. Með fjárfestingu í nýja framleiðslusalnum hefur þakkingamöguleikum í drykkjarvörum fjölgað mikið sem gefur tækifæri til að bjóða fjölbreyttara vöruúrval. Sala á björum Ölgerðarinnar heldur áfram að aukast. Hlutdeild í bjórsölu ÁTVR hefur aukist á tímabilinu og sala til veitingahúsa hefur aukist um rúmlega 50%. Gull Lite er nú söluhæsti bjór landsins og eitt af verðmætustu vörumerkjum fyrirtækisins.

Framleiðsla á vatni til útflutnings heldur áfram að aukast. Ölgerðin sér um framleiðslu fyrir hlutdeildarfélag sitt, Iceland Spring. Framleiðslugeta vatnslínu verður brátt fullnýtt og nauðsynlegt að huga að afkastaukningu hvort sem það verður í nafni Ölgerðarinnar eða Iceland Spring.

Á tímabilinu fékk Ölgerðin formlega afhenta framleiðslulínuna frá vélaframleiðandanum Krones AG. Samhliða afhendingunni var lokagreiðsla fyrir framleiðslulínu greidd í júní 2022. Fyrstu pantanir og greiðslur vegna endurbóta á eldri framleiðslusal hafa einnig verið framkvæmdar. Útlit er fyrir að endurbæturnar og greiðslur þeim tengdar muni eiga sér stað seinna en áður var áætlað vegna lengri þöntunar- og afhendingartíma.

Þann 27. maí 2022 lauk hlutafjárútbóði á 29,5% af þegar útgefnum hlutum í Ölgerðinni sem var undanfari skráningar félagsins á aðalmarkað Kauphallarinnar. Rúmlega fjórföld eftirspurn var eftir hlutafé í Ölgerðinni og bættust milli 6-7000 nýir hluthafar í hópinn. Skráningin fór svo fram þann 9. júní 2022 og fyrstu viðskipti með bréfin þann dag. Allt ferlið gekk vel og niðurstaða útbóðsins var mjög góð fyrir Ölgerðina og mun skráningin án efa styrkja félagið til lengri tíma lítið. Samhliða skráningu Ölgerðarinnar tók stjórn félagsins ákvörðun um að gefa öllu fastráðnu starfsfólki hlutafé í Ölgerðinni. Samtals voru 16,0 millj. hlutir gefnir og fengu þeir aðilar mest sem höfðu starfað 5 ár eða lengur hjá fyrirtækinu. Hluti starfsfólks seldi hluta af sínum bréfum strax aftur til Ölgerðarinnar á sama gengi og útbóðsgengi (8,9) og notaði söluandvirðið til að greiða skatta af gjöfinni. Nettó voru 15,3 millj. hlutir afhentir til 334 einstaklinga þann 9. júní 2022. Ölgerðin hafði keypt þessi bréf á sama verði (8,9) í maí 2022.

Þann 9. desember 2022 úrskurðaði tollgæsla Skattsins endurálagningu aðflutningsgjalda vegna vörutegundar sem Ölgerðin hefur flutt inn í mörg ár. Niðurstaðan leiðir til þess að hagnaður fyrir skatta á tímabilinu er 60,2 mkr. Lægri en annars hefði verið. Heildaráhrif á eigið fé samstæðunnar eru 292 mkr. og liggur munurinn í því að áhrif fyrri ára eru færð yfir eigið fé. Úrskurðurinn hefur verið kærður til Yfirskattaneftndar.

Á tímabilinu var endursamið um lánskjör samstæðunnar við viðskiptabanka félagsins. Núverandi lán voru framlengd með hagstæðari vaxtakjörum sem tóku gildi 20. nóvember á lánum Ölgerðarinnar og 5. desember á lánum G7-11 fasteignafélags. Lán félaganna eru áfram á óverðtrygðum vöxtum sem hefur reynst vel. Meðalvextir lánanna eru 8,25% eftir síðustu vaxtabreytingar Seðlabanka Íslands.

Rekstur og fjárhagsleg staða

Reksturinn á tímabilinu einkenndist af miklum vexti. Vörusala samstæðunnar nam 29,5 ma. kr. og hækkaði um 20,8% frá sama tímabili 2021. Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA) hækkaði um 882 mkr. frá sama tímabili 2021 og nam 3.674 mkr. Hagnaður tímabilsins nam 1.982 mkr. og hækkaði um 460 mkr. milli ára. Eigið fé Ölgerðarinnar var 9,4 ma. kr. í lok tímabilsins og eiginfjárlutfallið 36,3%. Vaxtaberandi skuldir að frádregnu handbæru fé (NIBD) lækkuðu um 932 mkr. á tímabilinu og námu 7,3 ma. kr. þann 30. nóvember 2022. Meðal stöðugildi voru 378 á tímabilinu og jukust um 29 á milli tímabila. Munar mest um fjölgun í vöruhúsi vegna aukinna umsvifa og fjölgun starfsfólks hjá Danól ehf. í tengslum við kaup á viðskiptasamböndum frá Ásbirni Ólafssyni ehf.

Afkomuspá stjórnarenda var uppfærð 27. sept 2022. Hún gerir ráð fyrir að EBITDA afkoma tímabilsins verði á bilinu 4,1 - 4,4 ma. kr.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að samstæðuárshlutareikningur Ölgerðarinnar gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar á tímabilinu 1. mars 2022 til 30. nóvember 2022 og eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar þann 30. nóvember 2022. Jafnframt er það álit okkar að samstæðuárshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra geymi glögg yfirlit um þróun og árangur í rekstri samstæðunnar og lýsi helstu áhættuþáttum sem samstæðan býr við.

Reykjavík, 12. janúar 2023.

Stjórn:

Októ Einarsson, stjórnarformaður

Hermann Már Þórisson

Rannveig Eir Einarsdóttir

Jóhannes Hauksson

Berglind Ósk Guðmundsdóttir

Forstjóri:

Andri Þór Guðmundsson

Samandreginn rekstrarreikningur tímabilsins 1. mars - 30. nóvember 2022

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

	Skýringar	1. september - 30. nóvember		1. mars - 30. nóvember	
		2022	2021	2022	2021
Rekstrartekjur					
Vörusala		9.859.140	8.393.170	29.531.446	24.446.511
Áfengis- og skilagjald		(2.621.774)	(2.218.480)	(7.973.537)	(6.929.042)
Vörusala nettó	4	<u>7.237.366</u>	<u>6.174.690</u>	<u>21.557.909</u>	<u>17.517.469</u>
Aðrar rekstrartekjur		9.480	10.314	25.700	31.547
Rekstrartekjur samtals		7.246.845	6.185.004	21.583.609	17.549.016
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)					
Framleiðslukostnaður		4.077.612	3.778.659	12.606.308	10.407.632
Annar rekstrarkostnaður		2.001.596	1.543.617	5.302.926	4.348.986
	5	<u>6.079.208</u>	<u>5.322.277</u>	<u>17.909.233</u>	<u>14.756.618</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		1.167.637	862.727	3.674.376	2.792.398
Afskriftir	6	(219.049)	(220.351)	(644.623)	(651.164)
Rekstrarhagnaður		948.588	642.377	3.029.753	2.141.234
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Fjármunatekjur		10.604	10.377	36.287	21.408
Fjármagnsgjöld		(243.581)	(116.617)	(571.231)	(328.005)
Gengismunur		(50.932)	17.670	(73.055)	26.389
		<u>(283.909)</u>	<u>(88.569)</u>	<u>(607.998)</u>	<u>(280.208)</u>
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaganna		35.513	58.424	38.034	33.530
Hagnaður fyrir skatta		700.193	612.232	2.459.788	1.894.556
Tekjuskattur		(126.140)	(109.382)	(477.560)	(372.205)
Hagnaður tímabilsins		<u>574.052</u>	<u>502.850</u>	<u>1.982.229</u>	<u>1.522.351</u>
Hagnaður á hlut					
Hagnaður eigenda félagsins á útistandandi hlut		0,42	0,35	0,61	0,47
Þynntur hagnaður á útistandandi hlut		0,41	0,35	0,59	0,46

Yfirlit um heildarafkomu tímabilsins 1. mars - 30. nóvember 2022

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

	1. september - 30. nóvember		1. mars - 30. nóvember	
	2022	2021	2022	2021
Hagnaður tímabilsins	574.052	502.850	1.982.229	1.522.351
Þýðingarmunur vegna hlutdeildarfélaganna	0	0	0	843
Heildarafkoma tímabilsins til eigenda félagsins	<u>574.052</u>	<u>502.850</u>	<u>1.982.229</u>	<u>1.523.194</u>

Samandreginn efnahagsreikningur samstæðu 30. nóvember 2022

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

Eignir	Skýringar	30. nóvember 2022	28. febrúar 2022
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	7	7.358.548	7.340.838
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	9.805.837	9.523.128
Húsaleiguréttindi		152.362	153.629
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		775.172	737.138
Kröfur á hlutdeildarfélög		77.474	69.020
Skuldabréf og áhættufjármunir		339.167	417.142
		<u>18.508.560</u>	<u>18.240.895</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		3.106.385	2.364.878
Viðskiptakröfur		3.086.527	2.256.870
Aðrar skammtímakröfur		20.363	31.616
Handbært fé		1.183.307	658.974
		<u>7.396.582</u>	<u>5.312.338</u>
Eignir samtals		<u><u>25.905.141</u></u>	<u><u>23.553.233</u></u>

Samandreginn efnahagsreikningur samstæðu 30. nóvember 2022

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

Eigið fé og skuldir

	Skýringar	30. nóvember 2022	28. febrúar 2022
Eigið fé			
Hlutfé		2.806.647	2.806.965
Yfirverðsreikningur hlutafjár		1.102.553	1.105.058
Sérstakt endurmat		321.888	321.888
Aðrir liðir		1.830.488	1.389.817
Óráðstafað eigið fé		3.347.052	1.794.268
		<u>9.408.628</u>	<u>7.417.996</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar:			
Skuldir við lánastofnanir	8	8.040.314	8.202.865
Húsaleiguskuldbinding		140.592	143.039
Tekjuskattskuldbinding		2.104.790	1.942.412
		<u>10.285.696</u>	<u>10.288.316</u>
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		0	207.523
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum og húsaleiguskuldb.	8	433.883	471.186
Reiknaðir skattar tímabilsins		315.125	236.034
Viðskiptaskuldir		2.712.450	2.306.261
Aðrar skammtímaskuldir		2.749.359	2.625.917
		<u>6.210.817</u>	<u>5.846.922</u>
Skuldir samtals		16.496.513	16.135.238
Eigið fé og skuldir samtals		<u>25.905.141</u>	<u>23.553.233</u>

Samandregið eiginfjárfirlit samstæðu 1. mars - 30. nóvember 2022

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

Hreyfingar 1. mars - 30. nóvember 2022:	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Sérstakt endurmat	Aðrir liðir	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Staða 1.3.2022	2.806.965	1.105.058	321.888	1.389.817	1.794.268	7.417.996
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	0	1.982.229	1.982.229
Heildarafkoma tímabilsins	0	0	0	0	1.982.229	1.982.228
Keypt eigin bréf	(317)	(2.505)	0	0	0	(2.822)
Kaupréttarsamningar	0	0	0	11.225	0	11.225
Hlutdeildartekjur	0	0	0	429.446	(429.446)	0
Staða 30.11.2022	2.806.647	1.102.553	321.888	1.830.488	3.347.052	9.408.628

Hreyfingar 1. mars - 30. nóvember 2021:	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Sérstakt endurmat	Aðrir liðir	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Staða 1.3.2021	2.806.965	1.105.058	321.888	780.060	920.528	5.934.499
Leiðrétt eigið fé 1.3.2021 (skýr 9)					(191.751)	(191.751)
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	0	1.522.351	1.522.351
Þýðingarmunur	0	0	0	843	0	843
Heildarafkoma tímabilsins	0	0	0	843	1.522.351	1.523.194
Kaupréttarsamningar	0	0	0	4.882	0	4.882
Hlutdeildartekjur	0	0	0	165.486	(165.486)	0
Staða 30.11.2021	2.806.965	1.105.058	321.888	951.271	2.085.642	7.270.824

Aðrir liðir

Undir öðrum liðum flokkast hlutdeildartekjur dótturfélaga, áfallinn kostnaður vegna kaupréttá og þýðingarmunur.

Sjóðstreymisýfirlit samstæðu fyrir tímabilið 1. mars - 30. nóvember

Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna

Skýringar	1. mars - 30. nóvember	
	2022	2021
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé frá rekstri		
Hagnaður tímabilsins	1.982.229	1.522.351
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Kaupréttarsamningar	11.225	4.882
Afkoma hlutdeildarféлага	(38.034)	(33.530)
Hagnaður (tap) af sölu á varanl. rekstrarfjármunum	(6.592)	(10.126)
Afskriftir og virðisrýmun	644.623	651.164
Breyting tekjuskattsskuldbindingar	162.378	153.497
Hreint veltufé frá rekstri	<u>2.755.829</u>	<u>2.288.238</u>
 Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(818.404)	(465.254)
Birgðir	(741.507)	(711.361)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	<u>841.013</u>	<u>587.216</u>
	(718.898)	(589.399)
 Handbært fé frá rekstri	<u>2.036.932</u>	<u>1.698.840</u>
 Fjárfestingahreyfingar		
Varanlegir rekstrarfjármunir, breyting	6 (904.603)	(1.281.335)
Keyptar óefnislegar eignir	7 (250.000)	0
Skuldabréf, breyting	77.975	(43.390)
Tengd félög, breyting	<u>(8.453)</u>	<u>(48.705)</u>
	(1.085.081)	(1.373.430)
 Fjármögnunarhreyfingar		
Skammtímalán, breyting	(207.523)	0
Ný langtímalán	8 30.969	43.025
Afborganir langtímalána	8 (230.823)	(227.759)
Afborgun húsaleiguskuldbindingar	(17.320)	(12.785)
Viðskipti með eigin bréf	<u>(2.822)</u>	<u>0</u>
	(427.519)	(197.519)
 Hækkun á handbæru fé	524.332	127.891
 Handbært fé í byrjun tímabilsins	658.974	690.751
Handbært fé í lok tímabilsins	<u>1.183.307</u>	<u>818.643</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf. (hér eftir Ölgerðin eða félagið) er hlutafélag og er megin starfsemi samstæðunnar fólgin í framleiðslu, sölu og markaðssetningu á sviði matvæla, drykkjarvara og tengdra vara. Samstæðuárshlutareikningurinn fyrir tímabilið 1. mars - 30. nóvember 2022 hefur að geyma árs hlutareikning félagsins og dótturfélaga þess, sem vísað er til í heild sinni sem „samstæðunnar“ og til einstakra félaga sem „samstæðufélaga“.

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

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskilanna

Samandreginn árs hlutareikningur samstæðu Ölgerðarinnar fyrir tímabilið 1. mars - 30. nóvember 2022 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árs hlutareikninga, IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur í lögum um ársreikninga nr. 3/2006.

Samandregni árs hlutareikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og ársreikningur samstæðunnar fyrir rekstrarárið sem endaði 28. febrúar 2022. Hann inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við síðasta ársreikning samstæðunnar sem er aðgengilegur á heimasíðu félagsins, www.olgerdin.is/fjarfestar.

Árs hlutareikningurinn er birtur í íslenskum krónum (ISK), sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins og framsetningargjaldmiðill samstæðunnar. Allar fjárhæðir eru í íslenskum krónum (ISK) og þúsundum króna nema annað sé tekið fram.

2.2 Mat og ákvarðanir

Við gerð samstæðuárshlutareiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga og alþjóðlega reikningsskilastaðla, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti. Þó svo að matið sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

3. Starfsþáttayfirlit

Samstæðunni er skipt í þrjá starfsþætti, Egils áfengt, Egils óáfengt og Danól, samkvæmt skipulagi og innri upplýsingagjöf samstæðunnar.

1. mars - 30. nóvember 2022

	Egils áfengt ¹⁾	Egils óáfengt ²⁾	Danól ³⁾	Samtals
Rekstrartekjur og aðrar rekstrartekjur samtals	14.156.092	8.182.942	7.218.111	29.557.146
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)	1.427.649	1.794.034	452.692	3.674.376
Rekstrarhagnaður	1.104.612	1.505.378	419.763	3.029.753
Fjármunatekjur, (fjármagnsgjöld) og áhrif hlutdeildarfélaga				(569.964)
Tekjuskattur				(477.560)
Hagnaður tímabilsins				1.982.229

1. mars - 30. nóvember 2021

	Egils áfengt ¹⁾	Egils óáfengt ²⁾	Danól ³⁾	Samtals
Rekstrartekjur og aðrar rekstrartekjur samtals	11.781.123	7.059.359	5.637.577	24.478.058
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)	1.046.803	1.381.986	363.610	2.792.398
Rekstrarhagnaður	691.919	1.115.139	334.177	2.141.234
Fjármunatekjur, (fjármagnsgjöld) og áhrif hlutdeildarfélaga				(246.678)
Tekjuskattur				(372.205)
Hagnaður tímabilsins				1.522.351

¹⁾ Tekjur hjá Egils áfengt eru fólgnar í framleiðslu, sölu og markaðssetningu drykkjarvara og tengdra vara hjá viðskiptavinum sem aðallega versla með áfenga drykki.

²⁾ Tekjur hjá Egils óáfengt eru fólgnar í framleiðslu, sölu og markaðssetningu drykkjarvara og tengdra vara hjá viðskiptavinum sem aðallega versla með óáfenga drykki.

³⁾ Tekjur hjá Danól eru fólgnar í sölu og markaðssetningu á sviði matvæla, drykkjarvara, tengdra vara og annarrar sérvöru.

4. Seldar vörur

Megin starfsemi samstæðunnar er fólgin í framleiðslu, sölu og markaðssetningu á sviði matvæla, drykkjarvara og tengdra vara.

Skýringar (framhald)

5. Rekstrargjöld

Rekstrargjöld greinast þannig:	1.3 - 30.11.2022	1.3 - 30.11.2021
Vörunotkun	11.124.127	9.022.411
Annar framleiðslukostnaður	589.572	598.725
Kostnaðarverð seldra vara	11.713.699	9.621.136
Laun og launatengd gjöld	3.171.040	2.697.192
Markaðs- og sölukostnaður	1.516.472	1.259.180
Annar kostnaður	1.508.022	1.179.110
	17.909.233	14.756.618
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	2.575.577	2.205.762
Lífeyrissjóðsgjöld	347.926	297.303
Önnur launatengd gjöld	236.312	189.245
Kostnaður vegna kaupréttasamninga	11.225	4.882
	3.171.040	2.697.192

Skýringar (framhald)

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir sundurliðast þannig:

	Fasteignir	Bifreiðar	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð 1. mars 2021	5.072.792	356.072	2.720.131	8.148.997
Viðbót tímabilsins	726.742	121.330	1.356.299	2.204.373
Bókfært verð seldra eigna	0	(48.920)	0	(48.920)
Afskriftir	(184.678)	(89.320)	(507.323)	(781.322)
Bókfært verð 28. febrúar 2022	5.614.856	339.162	3.569.107	9.523.128

Bókfært verð 28. febrúar 2022 greinist þannig:

Kostnaðarverð	7.191.342	688.286	7.191.214	15.070.843
Uppsafnaðar afskriftir	(1.576.486)	(349.124)	(3.622.107)	(5.547.717)
Bókfært verð 28. febrúar 2022	5.614.856	339.162	3.569.107	9.523.128

Bókfært verð 1. mars 2022	5.614.856	339.162	3.569.107	9.523.128
Viðbót tímabilsins	218.732	48.969	662.589	930.290
Bókfært verð seldra eigna	0	(19.101)	0	(19.101)
Afskriftir	(165.131)	(68.576)	(394.775)	(628.482)
Bókfært verð 30. nóvember 2022	5.668.458	300.455	3.836.922	9.805.837

Bókfært verð 30. nóvember 2022 greinist þannig:

Kostnaðarverð	7.404.471	703.690	7.390.672	15.498.833
Uppsafnaðar afskriftir	(1.736.013)	(403.235)	(3.553.750)	(5.692.996)
Bókfært verð 30. nóvember 2022	5.668.458	300.455	3.836.922	9.805.837

Áætlaður nýtingartími eigna

Fasteignir	30 ár
Bifreiðar	3-9 ár
Vélar, áhöld og tæki	3-15 ár

Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingatíma einstakra hluta rekstrarfjármuna.

Afskriftir greinast þannig:	1.3 - 30.11.2022	1.3 - 30.11.2021
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	628.482	635.885
Afskriftir leiguréttinda	16.141	15.280
	644.623	651.164

7. Óefnislegar eignir

	30.11.2022	28.2.2022
Bókfært verð í lok tímabilsins greinist þannig:		
Vörumerki	6.111.542	6.111.542
Viðskiptasambönd	1.247.006	1.229.296
Bókfært verð í lok tímabilsins	7.358.548	7.340.838

Skýringar (framhald)

8. Skuldir við lánastofnanir

Skuldir í íslenskum krónum:	30.11.2022	28.2.2022
Óverðtryggðar skuldir	8.452.189	8.654.093
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(411.875)	(451.227)
Langtímaskuldir í lok tímabilsins	8.040.314	8.202.865

Allar skuldir við lánastofnanir eru á óverðtryggðum breytilegum vöxtum. Meðalvextir skulda þann 30. nóvember 2022 voru 8,3% (28. febrúar 2022: 5,7%). Á síðasta rekstrarári var gerður vaxtaskiptasamningur við lánastofnun þar sem vaxtafæti 630 mkr. skuldanna var breytt yfir í fasta 2,25% vexti í USD.

Næsta árs afborganir langtímaskulda	(411.875)	(451.227)
Næsta árs afborgun leiguskuldbindingar	(22.008)	(19.959)
	(433.883)	(471.186)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	30.11.2022	28.2.2022
Afborganir innan 12 mánaða	411.875	451.227
Afborganir eftir 12-24 mánuði	416.777	451.227
Afborganir eftir 24-36 mánuði	381.754	5.017.881
Afborganir eftir 36-48 mánuði	344.687	106.814
Afborganir síðar	6.897.096	2.626.943
	8.452.189	8.654.093

Hluti langtímaskulda er háður sérstökum viðmiðunum um eigið fé, framlegð og skuldsetningarhlutfall. Í lok tímabils stóðust allir lánaskilmálar lánasamninga.

9. Atburðir eftir lok reikningskiladag

Þann 9. desember 2022 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 árshlutareikninginn og eru 292. mkr sem skiptast þannig að eigið fé í upphafi fjárhagsársins lækkar um 232 mkr.og áhrifin á rekstur tímabilsins er 60 mkr., þar af 30 mkr. færð meðal fjármagnsgjalda.

Ölgerðin hefur í kjölfar úrskurðarins fengið bindandi álit frá Skattinum varðandi hliðstæðar vörur. Þau álit eru í samræmi við tollflokkun Ölgerðarinnar.