Hampiðjan hf.

Ársreikningur 2001

Ársreikningur 2001

Efnisyfirlit: **Bls.**

Áritun stjórnenda.. 1
Áritun endurskoðenda.. 2
Rekstrarreikningur.. 3
Efnahagsreikningur.. 4 - 5
Sjóðstreymi.. 6
Skýringar.. 7 - 13

Hampiðjan hf.
kt. 590169-3079
Bíldshöfða 9
Reykjavík

ÁRSSKÝRSLA STJÓRNAR

Ársreikningur félagsins og samstæðureikningur þess og dótturfélaganna Balmar Fios Lda. í Portúgal, Hampidjan Namibia Ltd. í Namibíu, Hampidjan New Zealand Ltd. á Nýja Sjálandi, Hampidjan USA Ltd. í Bandaríkjunum, Trawl Investments Ltd. á Írlandi, Cosmos Trawl a/s í Danmörku og AS Hafi Ltd í Noregi eru í meginatriðum gerðir eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Endurmat varanlegra rekstrarfjármuna móðurfélags og útreikningur á áhrifum almennra verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir móðurfélagsins er byggt á hækkun neysluverðsvísitölu á árinu, sem var 8,61%. Í skýringum við ársreikning móðurfélagsins er getið um afkomu og eiginfjárstöðu dótturfélaganna.

SAMSTÆÐA

Söluverðmæti samstæðunnar á árinu var 3.293 milljónir króna sem er 46% meira en árið áður. Unnin ársverk hjá samstæðunni voru 404, en voru 342 árið áður. Laun og launatengd gjöld námu 1.123 milljónum, þar af voru 130 milljónir launatengd gjöld.

MÓÐURFÉLAG

Samkvæmt rekstrarreikningi er hagnaður félagsins 175 milljónir króna. Söluverðmæti móðurfélagsins á árinu var 1.808 milljónir króna sem er 14% meira en árið áður. Unnin ársverk hjá móðurfélaginu voru 166, en voru 178 árið áður. Laun og launatengd gjöld námu 573 milljónum, þar af voru 75 milljónir launatengd gjöld.

Eigið fé samkvæmt efnahagsreikningi nam í árslok 1.637 milljónum og eiginfjárhlutfall var 42%. Hlutafé í árslok nam 495 milljónum króna og innra virði félagsins var því 3,3. Síðasta skráða viðskiptagengi með hlutabréf félagsins á sl. ári var 4,3.

Fjöldi hluthafa í félaginu var 467 í árslok, en var 486 í ársbyrjun. Í árslok átti Vogun hf. 13,3% og Íslandsbanki-FBA hf 12,6% af hlutafé félagsins, en aðrir hluthafar áttu minna en 10%.

Stjórn félagsins leggur til að greiddur verði 8% arður til hluthafa á árinu 2002.

Stjórn Hampiðjunnar hf. og forstjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins og samstæðureikning fyrir árið 2001 með undirritun sinni.

Reykjavík 1. mars 2002

Stjórn:

Bragi Hannesson

Árni Vilhjálmsson — Kristján Loftsson

Sigurgeir Guðmannsson — Unnur Þórðardóttir

Forstjóri:

Jón Guðmann Pétursson

ÁRITUN ENDURSKOÐENDA

Til Stjórnar og hluthafa í Hampiðjunni hf.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hampiðjunnar hf. fyrir árið 2001. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit yfir sjóðstreymi og skýringar nr. 1 til 25 fyrir móðurfélag og samstæðu. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin, sem tekur mið af mati okkar á mikilvægi einstakra þátta og áhættu, felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar, byggt á okkar eigin athugunum og áritunum annarra endurskoðenda á ársreikninga dótturfélaga, að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu móðurfélagsins og samstæðunnar á árinu 2001, efnahag 31. desember 2001 og breytingu á handbæru fé á árinu 2001, í samræmi við lög, samþykktir félagsins og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík 1. mars 2002

PricewaterhouseCoopers ehf

Ómar H. Björnsson

Þórir Ólafsson

Ég undirritaður kjörinn skoðunarmaður Hampiðjunnar hf. hef farið yfir ársreikning þennan. Hef ég í skoðun minni ekkert fundið athugavert og legg til að hann verði samþykktur.

Reykjavík 1. mars 2002

Soffía Guðmundsdóttir

REKSTRARREIKNINGUR 2001

	Skýr.	**Samstæða 2001**	Samstæða 2000	**Móðurfélag 2001**	Móðurfélag 2000
REKSTRARTEKJUR					
Seldar vörur..		**3.292.857**	2.249.663	**1.808.179**	1.586.346
REKSTRARGJÖLD					
Hráefni...		**1.447.408**	856.179	**843.206**	677.496
Vinnulaun við framleiðslu..........................		**812.360**	671.274	**449.752**	412.083
Ýmis rekstrargjöld.....................................		**771.016**	562.257	**386.987**	376.637
Afskriftir..	3,9	**112.027**	85.111	**56.631**	45.603
Birgðabreyting afurða................................		**(66.714)**	(54.190)	**(69.285)**	(7.389)
		3.076.097	2.120.631	**1.667.291**	1.504.430
Rekstrarhagnaður		**216.760**	129.032	**140.888**	81.916
FJÁRMAGNSGJÖLD OG FJÁRMUNATEKJUR					
Vextir af langtímaskuldum.........................		**(181.637)**	(82.637)	**(148.440)**	(78.595)
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur...........		**(50.942)**	1.771	**(29.687)**	19.308
	24	**(232.579)**	(80.866)	**(178.127)**	(59.287)
Áhrif af rekstri dótturfélaga		**0**	0	**12.023**	14.502
(Tap) hagnaður fyrir aðrar tekjur og gjöld		**(15.819)**	48.166	**(25.216)**	37.131
AÐRAR TEKJUR (GJÖLD)					
Söluhagnaður fastafjármuna.....................	8,12	**98.275**	231.420	**106.562**	231.420
Gjaldfærður langtímakostnaður.................		**0**	(89.045)	**0**	(84.790)
		98.275	142.375	**106.562**	146.630
Hagnaður fyrir skatta		**82.456**	190.541	**81.346**	183.761
Eignarskattur..		**(7.827)**	(6.191)	**(7.827)**	(6.191)
Tekjuskattur...	15	**103.876**	(52.348)	**101.932**	(52.364)
Hagnaður eftir skatta		**178.505**	132.002	**175.451**	125.206
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.		**(3.054)**	(6.796)		
Hagnaður ársins		**175.451**	125.206	**175.451**	125.206

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2001

EIGNIR	Skýr.	**Samstæða 2001**	Samstæða 2000	**Móðurfélag 2001**	Móðurfélag 2000
FASTAFJÁRMUNIR					
Óefnislegar eignir:					
Langtímakostnaður	13	**42.522**	0	**0**	0
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	3,9,11	**1.363.263**	950.019	**649.792**	611.621
Vélar, áhöld og tæki	3,9	**705.610**	527.699	**431.011**	343.462
	9-12	**2.068.873**	1.477.718	**1.080.803**	955.083
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	7,8	**445.545**	540.682	**1.174.049**	1.033.968
Lán til dótturfélaga				**142.990**	133.879
Skuldabréf og langtímakröfur		**192.918**	54.535	**180.734**	54.537
		638.463	595.217	**1.497.773**	1.222.384
Fastafjármunir samtals		**2.749.858**	2.072.935	**2.578.576**	2.177.467
VELTUFJÁRMUNIR					
Vörubirgðir	6	**1.258.768**	950.527	**541.034**	459.812
Viðskiptakröfur		**883.907**	656.843	**339.127**	379.680
Aðrar skammtímakröfur		**31.776**	57.500	**25.980**	57.500
Viðskiptakröfur á dótturfélög				**388.383**	137.847
Handbært fé		**34.746**	37.762	**361**	5.569
Veltufjármunir samtals		**2.209.197**	1.702.632	**1.294.885**	1.040.408
Eignir samtals		**4.959.055**	3.775.567	**3.873.461**	3.217.875

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2001

EIGIÐ FÉ OG SKULDIR	Skýr.	**Samstæða 2001**	Samstæða 2000	**Móðurfélag 2001**	Móðurfélag 2000
EIGIÐ FÉ					
Hlutafé..	16	**495.125**	482.625	**495.125**	482.625
Annað eigið fé...	17-19	**1.141.601**	816.814	**1.141.601**	816.814
Eigið fé samtals	17-19	**1.636.726**	1.299.439	**1.636.726**	1.299.439
Hlutdeild minnihluta....................................	2	**266.826**	151.347		
SKULDIR					
Skuldbindingar:					
Tekjuskattsskuldbinding.............................	15	**181.854**	275.249	**156.470**	248.731
Langtímaskuldir:					
Langtímaskuldir..	14	**1.388.165**	1.125.711	**1.017.581**	1.007.580
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.............................		**492.138**	239.012	**492.138**	219.461
Viðskiptaskuldir...		**750.967**	520.627	**219.377**	161.966
Ógreitt vegna hlutafjárkaupa.......................		**0**	52.292	**0**	52.292
Skuld við dótturfélög..................................				**179.889**	142.346
Næsta árs afborganir langtímaskulda.........	14	**227.282**	101.023	**162.263**	78.564
Ógreidd opinber gjöld.................................		**15.097**	10.867	**9.017**	7.496
		1.485.484	923.821	**1.062.684**	662.125
Skuldir samtals		**3.055.503**	2.324.781	**2.236.735**	1.918.436
Eigið fé og skuldir samtals		**4.959.055**	3.775.567	**3.873.461**	3.217.875
Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar.....	20-23				

SJÓÐSTREYMI 2001

	Skýr.	**Samstæða 2001**	Samstæða 2000	**Móðurfélag 2001**	Móðurfélag 2000
REKSTRARHREYFINGAR					
Hagnaður ársins..		**175.451**	125.206	**175.451**	125.206
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir...	9	**112.027**	85.111	**56.631**	45.603
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga......	3	**(56.412)**	(20.832)	**(56.412)**	(20.832)
Hækkun (lækkun) tekjuskattsskuldbindingar...	15	**(103.876)**	56.631	**(101.932)**	52.364
Verðb. og gengismunur af langtímask. og kröf		**196.585**	57.704	**181.946**	61.733
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.......................				**(12.023)**	(14.502)
Söluhagnaður fastafjármuna...........................	8,9,12	**(116.897)**	(231.420)	**(116.502)**	(231.420)
Afskrifuð hlutabréfaeign..................................		**18.228**		**9.940**	
Gjaldfærður langtímakostnaður.......................			89.045		84.790
Veltufé frá rekstri		**225.106**	161.445	**137.099**	102.942
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Lækkun (hækkun) skammtímakrafna.............		**102.406**	(105.806)	**(247.224)**	(86.551)
Lækkun (hækkun) birgða................................		**(153.304)**	(240.667)	**(81.222)**	(53.254)
(Lækkun) hækkun skammtímaskulda.............		**(131.570)**	141.186	**159.091**	11.844
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		**42.638**	(43.842)	**(32.256)**	(25.019)
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR					
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum.....			(414.200)	**(25.353)**	(464.390)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum................		**21.891**	205.941	**20.000**	205.941
Hluthafalán, breyting......................................				**8.998**	(69.932)
Skuldabréf og langtímakröfur, breyting...........		**21.446**	(53.404)	**21.446**	(53.404)
Langtímakostnaður...		**(25.456)**	(14.210)		(14.210)
Lóð...	9	**9.130**	64.500	**9.130**	64.500
Fasteign...	9	**(8.616)**	(45.391)	**(5.377)**	(4.852)
Vélar, áhöld og bifreiðar.................................	9	**(128.524)**	(145.843)	**(100.238)**	(69.073)
Seldir fastafjármunir.......................................		**9.575**	450	**9.609**	450
		(100.554)	(402.157)	**(61.785)**	(404.970)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR					
Skammtímalán, hækkun (lækkun)..................		**212.928**	(130.576)	**213.919**	(122.152)
Tekin ný langtímalán......................................		**27.843**	810.263		750.000
Breyting hlutafjár..			(60.164)		(60.164)
Arður greiddur til hluthafa...............................		**(38.610)**	(58.453)	**(38.610)**	(58.453)
Afborgun langtímalána...................................		**(155.800)**	(99.157)	**(86.476)**	(85.921)
		46.361	461.913	**88.833**	423.310
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.................		**(11.555)**	15.914	**(5.208)**	(6.679)
Handbært fé í byrjun árs.................................		**46.301**	21.848	**5.569**	12.248
Handbært fé í lok árs....................................		**34.746**	37.762	**361**	5.569

SKÝRINGAR

REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaðferðum og árið áður. Hann hefur að geyma reikningsskil samstæðunnar og móðurfélagsins.

   Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem tengjast ársreikningnum. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir geta, við sölu eða innlausn, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

2. Eignarhlutar í dótturfélögum, utan Poly Ice Mexicó Ltd., eru eignfærðir á því verði sem svarar til hlutdeildar í bókfærðu eigin fé þeirra í lok ársins að teknu tilliti til mismunar á upphaflegu kaupverði og hlutdeildar í eigin fé þeirra við kaup. Í samstæðunni er hlutdeild minnihluta kr. 3,1 milljónir í afkomu dótturfélaga sérgreind í rekstrarreikningi og hlutdeild minnihluta í eigin fé kr. 266,9 milljónir er sérgreind í efnahagsreikningi.

   Reikningsskil samstæðunnar innihalda í fyrsta sinn dótturfélögin Cosmos Trawl a/s í Danmörku og AS Hafi ltd. í Noregi. Í samstæðunni eru helstu viðskipti milli móðurfélags og dótturfélaga ekki meðtalin. Vegna smæðar Poly-Ice Mexicó Ltd. er rekstur og efnahagur þess félags ekki í samstæðureikningi. Í reikningsskilum samstæðunnar eru notaðir endurskoðaðir ársreikningar dótturfélaganna, utan reikningsskila Hampidjan USA, en þar er notað uppgjör félagsins sem er óendurskoðað.
   Áhrif móðurfélags og dótturfélaga á ársreikninginn er sem hér segir:

	Hagnaður	Bókf. eigið fé
Móðurfélag, Hampiðjan hf.	162.997	907.650
Samtals eigið fé dótturfélaga		995.902
Hlutdeild minnihluta		(266.826)
Dótturfélög:		
Hluti í afkomu dótturfélaga fyrir skatta	12.023	
Skattar dótturfélaga	431	
Samstæða	175.451	1.636.726

3. Áhrif almennra verðlagsbreytinga á rekstur og stöðu móðurfélagsins eru reiknuð og færð í ársreikninginn miðað við hækkun neysluverðsvísitölu innan ársins, sem var 8,61%. Varanlegir rekstrarfjármunir móðurfélagsins eru endurmetnir með því að framreikna upphaflegt stofnverð þeirra og afskriftir til loka ársins með hækkun neysluverðsvísitölu innan ársins. Varanlegir rekstrarfjármunir erlendu dótturfélaganna eru eignfærðir miðað við gengi í lok ársins. Fjárfesting móðurfélags í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu er endurmetin til verðlags í árslok.

   Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti af stofnverði. Hjá móðurfélagi eru afskriftir færðar til meðalverðlags.

	Afskriftarhlutföll	Niðurlagsverð
Fasteignir	1,5 til 5%	10%
Vélar og áhöld	8 til 25%	0 - 12%

   Áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir móðurfélagsins eru reiknuð og færð í ársreikninginn og mynda reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga að fjárhæð kr. 56,4 milljónir. Hinar reiknuðu tekjur og gjöld eiga að endurspegla þá raunvirðisrýrnun sem verður á peningalegum eignum og skuldum í verðbólgu og á færslan sér mótvægi í hráefnanotkun, birgðabreytingu afurða, fjármunatekjum og fjármagnsgjöldum.
   Hinar reiknuðu tekjur og gjöld sundurliðast eftirfarandi:

Gjaldfærsla til leiðréttingar á hráefnanotkun	(15.820)
Gjaldfærsla til leiðréttingar á birgðabreytingu afurða	(25.418)
Gjaldfærsla vegna annarra liða	(12.779)
Tekjufærsla til leiðréttingar á verðbótum og gengismun langtímaskulda	110.429
Nettó til tekna	56.412

   Endurmatshækkun varanlegra rekstrarfjármuna og verðbreytingarfærsla eru færð í endurmatsreikning meðal eiginfjárliða í efnahagsreikningi.

4. Viðskiptakröfur eru færðar niður um kr. 64 milljónir í efnahagsreikningi móðurfélagsins og um kr. 79,3 milljónir hjá samstæðunni. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslureikningurinn greinist á eftirfarandi hátt:

	Samstæða	Móðurfélag
Niðurfærsla í byrjun árs	87.120	67.000
Endanlega tapaðar kröfur á árinu	(21.659)	(11.825)
Breyting á niðurfærslu á árinu	13.887	8.825
Niðurfærsla í lok árs	79.348	64.000

5. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á skráðu gengi í lok ársins og áfallinn gengismunur á höfuðstól peningalegra eigna og skulda móðurfélagsins er færður í rekstrarreikning. Rekstrartekjur og -gjöld erlendu dótturfélaganna eru færð á meðalgengi ársins.

6. Vörubirgðir eru metnar á framleiðslukostnaðarverði eða raunvirði, hvort sem lægra reynist. Framleiðslukostnaðarverð samanstendur af beinum framleiðslukostnaði ásamt öðrum kostnaði sem beint eða óbeint tengist framleiðslu varanna. Birgðir sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afurðir	473.798	347.209
Vörur í vinnslu	9.508	9.508
Afurðir og vörur í vinnslu samtals	483.306	356.717
Hráefni og vörur til endursölu	775.462	184.317
Birgðir samtals	1.258.768	541.034

EIGNARHLUTAR Í ÖÐRUM FÉLÖGUM

7. Eignarhlutir í hlutafélögum greinast þannig:

	Hlutdeild	Samstæða		Móðurfélag	
Erlend dótturfélög:	móðurfélags	Nafnverð	Bókfært verð	Nafnverð	Bókfært verð
Hampidjan USA	80,0%			72	6.055
Hampidjan Namibia	100,0%			5.868	22.190
Hampidjan New Zealand	100,0%			10.773	65.038
Balmar Fios, Portúgal	90,0%			75.857	256.041
Trawl Investments, Írlandi	60,3%			43	242.277
Poly Ice Mexico	71,0%	7.357	5.120	7.357	5.120
Cosmos Trawl, Danmörku	60,0%			121.622	118.571
AS Hafi ltd., Noregi	61,3%			1.399	18.904
Samtals		7.357	5.120	222.991	734.196
Óskráð hlutdeildarfélög:					
Candís	50,0%	250	32.011	250	32.011
Félög á hlutabréfamarkaði:					
Grandi hf	8,7%	128.506	225.248	128.506	225.248
Útgerðarfélag Akureyringa hf	1,8%	17.413	50.312	17.413	50.312
Íslandsbanki-FBA hf	0,0%	140	140	140	140
Vaki - DNG hf	26,3%	16.961	68.579	16.961	68.579
Samtals		163.020	344.279	163.020	344.279
Önnur félög:					
Scandsea AB	2,0%	330	46.446	330	46.446
Set ehf	8,0%	783	7.528	783	7.528
Fiskeldi Eyjafjarðar hf		4.661	7.554	4.661	7.554
Fiskmarkaður Íslands hf		724	759	724	759
Máttarstólpar ehf		450	818	450	818
Eignarhaldsfélag hlutafélaga ehf.		329	388	329	388
Önnur félög		642	642	59	70
Samtals		7.919	64.135	7.336	63.563
Eignarhlutir samtals		178.546	445.545	393.597	1.174.049

Eignarhlutur í Vaka DNG hf. er færður á kaupverði. Eignarhlutur í Poly Ice Mexico er færður niður um kr. 10 millj. Vísað er í skýringu nr. 2 varðandi eignarhluti í dótturfélögum. Aðrir eignarhlutir eru færðir á framreiknuðu kaupverði

Trawl Investments Ltd.,á Írlandi er eignarhaldsfélag um hlutabréf veiðarfæragerðarinnar Swan Net Ltd. á sama stað.

8. Bókfært verð hlutabréfa í ársreikningnum sem skráð eru á Verðbréfaþingi Íslands hf. er kr. 344,3 milljónir en markaðsverðmæti þeirra miðað við síðasta skráða viðskiptagengi er kr. 798,5 milljónir. Breytingar markaðsverðmætis skráðra eignarhluta og sundurliðun annarra tekna og gjalda í rekstrarreikningi greinist þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð	Markaðsverð	Hagnaður (tap)
Staða í ársbyrjun...	162.986	322.435	732.342	
Seld hlutabréf í Stefju ehf.				15.459
Gjaldfærð hlutabréf í Poly Ice Mexico................				(9.940)
Endurmat ársins...		21.844		
Hækkun markaðsverðs skráðra hlutabréfa.........			66.157	
Staða í lok árs..	162.986	344.279	798.499	5.519
Söluhagnaður lóðar..				98.652
Annar söluhagnaður..				2.391
Aðrar tekjur samtals móðurfélag........................				106.562
Gjaldfærð hlutabréf í Redes Cosmos.................				(8.287)
Aðrar tekjur samtals samstæða.........................				98.275

VARANLEGIR REKSTRARFJÁRMUNIR

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun..	1.584.940	1.532.602	3.117.542
Endurmat og gengismunur..	178.398	180.648	359.046
Viðbót...	8.616	128.607	137.223
Selt og niðurlagt...	(4.994)	(3.421)	(8.415)
Stofnverð í lok árs..	1.766.960	1.838.436	3.605.396
Afskrifað áður..	339.128	947.631	1.286.759
Endurmat og gengismunur..	33.238	111.516	144.754
Afskrift færð út...	(112)	(1.002)	(1.114)
Afskrifað á árinu...	31.443	74.681	106.124
Afskrifað alls..	403.697	1.132.826	1.536.523
Bókfært verð í lok árs..	1.363.263	705.610	2.068.873

Móðurfélag:

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	920.773	971.488	1.892.261
Endurmat	79.292	90.559	169.851
Viðbót	5.377	100.237	105.614
Selt og niðurlagt	(4.994)	(3.338)	(8.332)
Stofnverð í lok árs	1.000.448	1.158.946	2.159.394
Afskrifað áður	309.152	628.027	937.179
Endurmat	27.210	58.685	85.895
Afskrift færð út	(112)	(1.002)	(1.114)
Afskrifað á árinu	14.406	42.225	56.631
Afskrifað alls	350.656	727.935	1.078.591
Bókfært verð í lok árs	649.792	431.011	1.080.803

Afskriftir skv. rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna	106.124	56.631
Afskrift langtímakostnaðar	5.903	
Fært í rekstur sem afskriftir	112.027	56.631

	Vátryggingar-fjárhæð	Bókfært verð
10. Vélar, áhöld og tæki samstæðunnar greinast þannig	1.415.000	705.610
Vélar, áhöld og tæki móðurfélagsins greinast þannig	765.000	431.011

Vátryggingarupphæðin er miðuð við endurkaupsverð sambærilegra véla, áhalda og tækja.

11. Fasteignir greinast þannig:

	Fasteignamat hús	Brunabóta-mat	Bókfært verð
Verksmiðjubygging að Bíldshöfða 9, móðurfélag	450.428	664.694	391.373
Verksmiðjubygging að Súðarvogi 4, móðurfélag	179.039	266.984	258.419
Fasteignir og lóð Swan Net Ltd, Írland		202.939	264.709
Verksmiðjubygging í Pombal, Portúgal		110.284	97.585
Fasteign í Walvis Bay, Namibíu			14.611
Fasteigir í Hirtshals og Skagen, Danmörku		336.567	336.567
Samtals samstæða	629.467	1.581.468	1.363.263

Fasteignamat leigulóða í lok ársins var kr. 172,9 milljónir.

12. Hampiðjan hf. hefur gert samning við Byggingarfélag Gylfa og Gunnars ehf. um byggingu verslunar-, skrifstofu- og þjónustuhúss á lóðinni nr. 9 við Bíldshöfða í Reykjavík. Samningurinn gerir ráð fyrir að Hampiðjan fái ákveðinn hundraðshluta af því húsnæði sem reist verður á lóðinni ásamt peningagreiðslu.

Breytt deiliskipulag, sem eykur nýtingarhlutfall lóðarinnar, var samþykkt í borgarráði þann 24. apríl 2001 og auglýst í Stjórnartíðindum þann 25. maí 2001. Deiliskipulagið gefur kost á að tvö 8 hæða hús, samtals 12.870 fermetrar, verði reist á lóðinni. Verðmæti samningsins fyrir Hampiðjuna hf. er metið á 221 milljón. Þar af er hluti í húsnæði metinn á 69 milljónir og peningagreiðslur á 152 milljónir. Reiknað er með að lokið verði við byggingu húsnæðisins á næstu tveimur árum. Hluti Hampiðjunnar í byggingunni skal afhentur eigi síðar en 1. desember 2002.

Í uppgjöri fyrra árs voru 122 milljónir tekju- og eignfærðar vegna samningsins. Þar sem óvissa vegna breytinga á deiliskipulagi lóðarinnar er ekki lengur fyrir hendi, eru eftirstöðvar samningsins kr. 98,7 milljónir nú tekjufærðar í rekstrareikningi.

13. Á liðinn langtímakostnað hefur verið fært keypt yfirverð vegna kaupa á hlutabréfum í dótturfélögum. Langtímakostnaður afskrifast á fimm árum og sundurliðast eftirfarandi:

	Samstæða
Yfirverð vegna kaupa á 60% hlutafjár í Cosmos	30.577
Yfirverð vegna kaupa á 61% hlutafjár í Hafi Ltd. í Noregi	7.209
Yfirverð vegna kaupa á 60% hlutafjár í Trawl Inv. á Írlandi	6.227
Endurmat og gengismunur	4.412
Afskrifað á árinu	(5.903)
Langtímakostnaður í lok árs	42.522

LANGTÍMASKULDIR

14. Yfirlit yfir langtímaskuldir samstæðu og móðurfélags:

	Vextir	Samstæða	Vextir	Móðurfélag
Verðtryggð lán í íslenskum krónum	6,8%	37.688	6,8%	37.688
Í erlendum gjaldmiðlum:				
Lán í USD	3,6%	461.939	3,6%	457.308
Lán í SEK	5,2%	42.025	5,2%	42.025
Lán í NOK	8,4%	19.132	8,4%	19.132
Lán í JPY	1,8%	129.140	1,8%	129.140
Lán í GBP	5,6%	77.158	5,6%	77.158
Lán í EUR	5,4%	349.290	5,4%	349.290
Lán í DEM	4,2%	2.236	4,2%	2.236
Lán í CHF	3,2%	65.867	3,2%	65.867
Lán í PTE	0,0%	86.755		
Lán í IEP	6,4%	79.794		
Lán í DKK	7,0%	264.422		
		1.577.758		1.142.156
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun		1.615.446		1.179.844
Næsta árs afborgun		(227.282)		(162.263)
Langtímaskuldir samtals		1.388.164		1.017.581

Framagreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir viðkomandi lánaflokka í samræmi við vaxtakjör lána í árslok 2001.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu árum:

	Samstæða	Móðurfélag
Árið 2002	227.282	162.263
Árið 2003	229.175	163.280
Árið 2004	226.986	164.178
Árið 2005	210.053	159.638
Árið 2006	192.937	154.916
Árið 2007	183.454	154.703
Síðar	345.559	220.866
Samtals	1.615.446	1.179.844

SKATTAMÁL

15. Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færist til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrr í skattauppgjöri en í ársreikningi.
Tekjuskattsskuldbindingin svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

Breyting á tekjuskattsskuldbindingu sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Tekjuskattsskuldbinding í byrjun árs	275.249	248.731
Breyting tekjuskattsskuldbindingar í byrjun árs v. lækkunar skatthlutfalls	(99.492)	(99.492)
Tekjuskattur ársins	(4.384)	(2.440)
Hluti dótturfélaga		431
Reiknaðar verðbætur	12.954	9.240
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári	(2.473)	
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	181.854	156.470

EIGIÐ FÉ

16. Nafnverð hlutafjár félagsins greinist þannig:

Hlutafé	500.000
Eigið hlutafé	(4.875)
Samtals	495.125

17. Yfirlit yfir eigið fé samstæðunnar:

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Endurmats-reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	482.625	5.016	86.601	11.308	713.889	1.299.439
Arður til hluthafa					(38.610)	(38.610)
Hagnaður ársins					175.451	175.451
Endurmat fastafjármuna				218.705		218.705
Reikn. tekjur v. verðl.br.				(56.412)		(56.412)
Breyting hlutabréfaeignar				(17.997)		(17.997)
Aukning hlutafjár	12.500	43.650				56.150
Lagt í varasjóð			8.773		(8.773)	
Endurmat eigin fjár				(67.113)	67.113	
Samtals	495.125	48.666	95.374	88.491	909.070	1.636.726

18. Yfirlit yfir eigið fé móðurfélagsins:

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Endurmats-reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	482.625	5.016	86.601	11.308	713.889	1.299.439
Arður til hluthafa					(38.610)	(38.610)
Hagnaður ársins					175.451	175.451
Endurmat fastafjármuna				83.953		83.953
Reikn. tekjur v. verðl.br.				(56.412)		(56.412)
Breyting hlutabréfaeignar				116.755		116.755
Aukning hlutafjár	12.500	43.650				56.150
Lagt í varasjóð			8.773		(8.773)	
Endurmat eigin fjár				(67.113)	67.113	
Samtals	495.125	48.666	95.374	88.491	909.070	1.636.726

SUNDURLIÐUN BREYTINGA Á EIGIN FÉ

19. Eigið fé félagsins í ársbyrjun nam kr. 1.299,4 milljónum sem jafngildir kr. 1.411,3 milljón í lok ársins miðað við 8,61% verðlagsbreytingu innan þess. Samkvæmt efnahagsreikningi nemur eigið fé kr. 1.636,7 milljón í lok ársins og er kr. 225,4 milljónum hærra en í ársbyrjun, miðað við verðlag í lok ársins.

	Samstæða		Móðurfélag	
Breytingin greinist þannig:	Samkvæmt ársreikningi	Á verðlagi í lok	Samkvæmt ársreikningi	Á verðlagi í lok
Eigið fé í ársbyrjun	1.299.439	1.411.315	1.299.439	1.411.315
Greiddur arður	(38.610)	(40.203)	(38.610)	(40.203)
Hagnaður ársins	175.451	182.692	175.451	182.692
Breyting hlutafjár	56.150	56.150	56.150	56.150
Endurmat að frádreginni verðbreytingarfærslu	162.293		27.541	
Eignir sem fylgja ekki verðlagsbreytingum	(17.997)	26.772	116.755	26.772
Eigið fé í lok árs	1.636.726	1.636.726	1.636.726	1.636.726

VEÐSETNINGAR OG ÁBYRGÐASKULDBINDINGAR

20. Á eignum móðurfélags og samstæðunnar hvíla veð til tryggingar skuldum að upphæð kr. 1.992,6 milljónir. Bókfært verð veðsettra eigna sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Bókfært verð	Veðsetning	Bókfært verð	Veðsetning
Fasteignir	1.251.067	1.500.459	649.792	1.156.243
Hlutabréf í Granda hf.	146.386	354.938	146.386	354.938
Hlutabréf í Útgerðarfélagi Akureyringa hf.	50.312	88.806	50.312	88.806
Birgðir og viðskiptakröfur	356.717	48.394	356.717	48.394
Samtals	1.804.482	1.992.597	1.203.207	1.648.381

21. Hampiðjan hf. ábyrgist greiðslu veðskuldabréfa er fengust við sölu fasteignanna Stakkholts 2 - 4 og Stakkholts 3, sem seld voru árið 1994. Uppreiknaðar eftirstöðvar þeirra með áföllnum vöxtum í árslok eru kr. 199,8 milljónir. Síðasti gjalddagi bréfanna er í maí 2007. Skuldabréfin eru tryggð með 1. til 6. veðrétti fasteignanna. Skuldabréfin eru verðtryggð með lánskjaravísitölu og bera 5% fasta vexti.

22. Hampiðjan hf. hefur skuldbundið sig með kaupréttarsamningi til að selja hlutabréf í félaginu að nafnverði kr. 5.667 þús. á næstu tveimur til þremur árum á genginu fjórum.

23. Hampiðjan hf. hefur ábyrgst greiðslu langtímaláns dótturfélagsins Cosmos Trawl sem það tók hjá Jyske Bank á Jótlandi. Upphæð lánsins er kr. 135 milljónir í lok ársins.

FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD

24. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Vextir, verðbætur og gengismunur langtímaskulda	(292.066)	(258.869)
Verðbreytingarfærsla vegna langtímaskulda	110.429	110.429
Raunvextir langtímaskulda	(181.637)	(148.440)
Vaxtagjöld skammtímaskulda að frádregnum vaxtatekjum og verðbr. færslu	(63.421)	(42.166)
Arður af eignarhlutum	12.479	12.479
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur	(50.942)	(29.687)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(232.579)	(178.127)

25. Laun stjórnar, forstjóra, helstu stjórnenda og kjörinna skoðunarmanna móðurfélagsins vegna starfa fyrir félög innan samstæðunnar námu kr. 58,1 milljónum á árinu.