

Hampiðjan hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2001

Árshlutareikningur 30. júní 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

ÁRITUN STJÓRNENDA

Árshlutareikningur félagsins og samstæðureikningur þess með dótturfélögum eru í meginatriðum gerðir eftir sömu reikningsskilaaðferðum og ársreikningur þess árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður félagsins á tímabilinu kr. 91,3 milljónir og eigið fé í lok þess kr. 1.460,1 milljónir. Á tímabilinu greiddi félagið arð til hluthafa að upphæð kr. 38,6 milljónir. Að öðru leyti vísast til árshlutareiknings um rekstur félagsins á tímabilinu og fjárhagsstöðu í lok þess.

Stjórn og forstjóri Hampiðjunnar hf. staðfesta hér með árshlutareikninginn fyrir tímabilið janúar til júní 2001 með undirritun sinni.

Reykjavík 16. ágúst 2001

Stjórn:

Bragi Hannesson

Árni Vilhjálmsson

Kristján Loftsson

Sigurgeir Guðmannsson

Unnur Þórðardóttir

Forstjóri:

Hjörleifur Jakobsson

ÁRITUN ENDURSKOÐENDA

Til stjórnar Hampiðjunnar hf.

Við höfum kannað árslutareikning þennan fyrir Hampiðjuna hf., tímabilið 1. janúar til 30. júní 2001, sem inniheldur rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Könnun okkar fól í sér skoðun helstu gagna sem árslutareikningurinn er byggður á, spurningar til starfsmanna fyrirtækisins og greiningu á hinum ýmsu liðum reikningssskilanna. Slík könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun, sem framkvæmd er eftir góðri endurskoðunarvenju og hefur það að markmiði að láta í ljós álit á reikningssskilum í heild. Þar af leiðandi látum við slíkt álit ekki í ljós.

Hins vegar getum við staðfest að ekkert kom fram við könnun okkar sem benti til annars en að árslutareikningurinn sé gerður í samræmi við lög og góða reikningssskilavenju.

Reykjavík 16. ágúst 2001

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ómar H. Björnsson

Þórir Ólafsson

REKSTRARREIKNINGUR 2001

		Samstæða 2001	Samstæða 2000	Móðurfélag 2001	Móðurfélag 2000
	Skýr.	1.1. - 30.6	1.1. - 30.6	1.1. - 30.6	1.1. - 30.6
REKSTRARTEKJUR:					
Seldar vörur.....		1.799.710	1.206.283	1.015.353	813.507
REKSTRARGJÖLD:					
Hráefni.....		744.061	495.744	445.093	348.957
Vinnulaun við framleiðslu.....		444.931	321.039	240.186	203.399
Ýmis rekstrargjöld.....		387.264	279.316	203.510	184.215
Afskriftir.....	3,9	56.696	44.106	28.966	23.867
Birgðabreyting afurða.....		(39.009)	(40.271)	(53.897)	(10.478)
		1.593.943	1.099.934	863.858	749.960
Hagnaður án fjármagnsgjalda og fjármunatekna		205.767	106.349	151.495	63.547
FJÁRMAGNSGJÖLD OG FJÁRMUNATEKJUR:					
Vextir af langtímaskuldum.....		(174.820)	(21.793)	(158.287)	(23.990)
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur.....		(30.445)	(3.924)	(16.206)	2.463
	24	(205.265)	(25.717)	(174.493)	(21.527)
Áhrif af rekstri dótturfélaga				19.395	29.690
Hagnaður (tap) fyrir aðrar tekjur og gjöld		502	80.632	(3.603)	71.710
AÐRAR TEKJUR OG GJÖLD:					
Söluhagnaður fastafjármuna.....	9,12	116.923	231.943	116.923	231.943
Gjaldfærður langtímakostnaður.....	13	0	(78.356)	0	(78.356)
		116.923	153.587	116.923	153.587
Hagnaður fyrir skatta		117.425	234.219	113.320	225.297
Eignarskattur.....		(3.113)	(2.113)	(3.113)	(2.113)
Tekjuskattur.....	15	(19.203)	(61.472)	(18.946)	(61.472)
Hagnaður eftir skatta		95.109	170.634	91.261	161.712
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.		(3.848)	(8.922)		
Hagnaður tímabilsins		91.261	161.712	91.261	161.712

EFNAHAGSREIKNINGUR 30. JÚNÍ 2001

EIGNIR	Skýr.	Samstæða 2001	Samstæða 2000	Móðurfélag 2001	Móðurfélag 2000
FASTAFJÁRMUNIR					
Óefnislegar eignir					
Langtímakostnaður.....	13	29.819	0	0	0
Varanlegir rekstrarfjármunir					
Fasteignir.....	3,9,11	1.350.768	950.019	635.523	611.621
Vélar og tæki.....	3,9	688.874	527.699	408.242	343.462
	9-12	<u>2.039.642</u>	<u>1.477.718</u>	<u>1.043.765</u>	<u>955.083</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í öðrum félögum.....	7,8	441.048	540.682	1.149.962	1.033.968
Lán til dótturfélaga.....		0	0	161.140	133.879
Skuldabréf og langtímakröfur.....		56.151	54.535	44.181	54.537
		<u>497.199</u>	<u>595.217</u>	<u>1.355.283</u>	<u>1.222.384</u>
Fastafjármunir samtals		<u>2.566.660</u>	<u>2.072.935</u>	<u>2.399.048</u>	<u>2.177.467</u>
VELTUFJÁRMUNIR					
Birgðir					
Vörubirgðir.....	6	1.265.501	950.527	551.144	459.812
Skammtímakröfur					
Viðskiptakröfur.....		966.242	656.843	454.259	379.680
Óinnheimt vegna sölu lóðar.....		156.152	57.500	156.152	57.500
Viðskiptakröfur á dótturfélög.....		0	0	322.238	137.847
	4	<u>1.122.394</u>	<u>714.343</u>	<u>932.650</u>	<u>575.027</u>
Handbært fé.....		61.480	37.762	12.521	5.569
Veltufjármunir samtals		<u>2.449.375</u>	<u>1.702.632</u>	<u>1.496.315</u>	<u>1.040.408</u>
Eignir samtals		<u>5.016.035</u>	<u>3.775.567</u>	<u>3.895.363</u>	<u>3.217.875</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 30. JÚNÍ 2001

EIGIÐ FÉ OG SKULDIR	Skýr.	Samstæða 2001	Samstæða 2000	Móðurfélag 2001	Móðurfélag 2000
EIGIÐ FÉ					
Hlutafé.....	16	482.625	482.625	482.625	482.625
Annað eigið fé.....	17-19	977.495	816.814	977.495	816.814
Eigið fé samtals	17-19	1.460.120	1.299.439	1.460.120	1.299.439
Hlutdeild minnihluta.....	2	260.516	151.347	0	0
SKULDIR					
Skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding.....	15	303.164	275.249	270.565	248.731
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir.....	14	1.531.316	1.125.711	1.144.824	1.007.580
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....		525.963	239.012	496.552	219.461
Viðskiptaskuldir.....		719.118	520.627	187.227	161.966
Ógreitt vegna hlutafjárkaupa.....		60.355	52.292	60.355	52.292
Skuld við dótturfélag.....		0	0	177.673	142.346
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	14	132.742	101.023	78.564	78.564
Ógreidd opinber gjöld.....		22.741	10.867	19.483	7.496
		1.460.919	923.821	1.019.854	662.125
Skuldir samtals		3.295.399	2.324.781	2.435.243	1.918.436
Eigið fé og skuldir samtals		5.016.035	3.775.567	3.895.363	3.217.875

Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar..... 20-23

SJÓÐSTREYMI JANÚAR - JÚNÍ 2001

Skýr.	Samstæða	Samstæða	Móðurfélag	Móðurfélag
	1.1. - 30.6 2001	1.1. - 30.6 2000	1.1. - 30.6 2001	1.1. - 30.6 2000
REKSTRARHREYFINGAR				
Hagnaður skv. rekstrarreikningi.....	91.261	161.712	91.261	161.712
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	9 56.696	44.106	28.966	23.867
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga.....	3 (36.218)	(8.932)	(36.218)	(11.812)
Hækkun tekjuskattsskuldbindingar.....	15 13.055	57.696	10.494	55.726
Verðb. og gengismunur af langtímask. og kröft	184.901	13.321	173.007	18.159
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....			(19.395)	(23.944)
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8,9,12 (116.923)	(231.943)	(116.923)	(231.943)
Gjaldfærður langtímakostnaður.....	13	78.356		78.356
Veltufé frá rekstri	192.772	114.316	131.192	70.121
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Lækkun (hækkun) skammtímakrafna.....	33.921	(148.451)	(264.921)	(150.117)
Lækkun (hækkun) birgða.....	(160.037)	(132.414)	(91.332)	(17.647)
(Lækkun) hækkun skammtímaskulda.....	(151.625)	14.895	80.638	(61.846)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(84.969)	(151.654)	(144.423)	(159.489)
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum.....	(2.571)	(316.111)	(9.780)	(316.116)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum.....	20.000	205.941	20.000	205.941
Hluthafalán, breyting.....	(12.717)		(9.466)	(2.805)
Skuldabréf, breyting.....	18.308	3.563	18.308	3.563
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Langtímakostnaður.....	13 (7.305)	(8.204)		(8.204)
Fasteign.....	9 (11.261)	(25.846)	(4.215)	(2.565)
Vélar, áhöld og bifreiðar.....	9 (93.200)	(68.217)	(67.648)	(26.841)
Seldir fastafjármunir.....	7.609		7.609	
Fjárfestingarhreyfingar	(81.137)	(208.874)	(45.192)	(147.027)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
Skammtímalán, hækkun (lækkun).....	288.035	67.454	277.091	55.334
Tekin ný langtímalán.....		411.568		350.000
Arður greiddur til hluthafa.....	(38.610)	(58.453)	(38.610)	(58.453)
Afborgun langtímalána.....	(68.146)	(51.492)	(41.914)	(44.349)
Fjármögnunarhreyfingar	181.279	369.077	196.567	302.532
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	15.173	8.549	6.952	(3.984)
Handbært fé í byrjun árs.....	46.307	21.848	5.569	12.248
Handbært fé í lok.....	61.480	30.397	12.521	8.264

SKÝRINGAR

REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR

1. Árshlutareikningurinn er 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 skv. 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 að teknu tilliti til mismunar á upphaflegu kaupverði og hlutdeildar í eigin fé þeirra við kaup. Í samstæðunni er hlutdeild minnihluta kr. 3,8 milljónir í afkomu dótturfélaga sérgreind í rekstrarreikningi og hlutdeild minnihluta í eigin fé kr. 260,5 milljónir er sérgreind í efnahagsreikningi.

Reikningsskil samstæðunnar innihalda í fyrsta sinn dótturfélagin Cosmos Trawl a/s í Danmörku og AS Hafi Ltd. í Noregi. Í samstæðunni eru helstu viðskipti milli móðurfélags og dótturfélaga ekki meðtalín. Vegna smæðar Poly Ice Mexicó Ltd. er rekstur og efnahagur þess félags ekki í samstæðureikningi. Í reikningsskilum samstæðunnar eru notaðir óendurskoðaðir árshlutareikningar dótturfélaganna. Áhrif móðurfélags og dótturfélaga á árshlutareikninginn er sem hér segir:

	Hagnaður	Bókf. eigið fé
Móðurfélag, Hampiðjan hf.....	74.171	746.669
Hluti í afkomu dótturfélaga fyrir skatta.....	19.395	973.967
Skattar dótturfélaga.....	(2.305)	
Hlutdeild minnihluta.....		(260.516)
Samstæða.....	<u>91.261</u>	<u>1.460.120</u>

3. Áhrif almennra verðlagsbreytinga á rekstur og stöðu móðurfélagsins eru reiknuð og færð í árshlutareikninginn miðað við hækkun neysluverðsvísitölu innan tímabilsins, sem var 5,2%. Varanlegir rekstrarfjármunir móðurfélagsins eru endurmetnir með því að framreikna upphaflegt stofnverð þeirra og afskriftir til loka tímabilsins með hækkun neysluverðsvísitöluinnar þess. Varanlegir rekstrarfjármunir erlendu dótturfélaganna eru eignfærðir miðað við gengi í lok tímabilsins. Fjárfesting móðurfélags í varanlegum rekstrarfjármunum er varð til á tímabilinu er endurmetin til verðlags lok tímabilsins.

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 árshlutareikninginn og myndar reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga að fjárhæð kr. 36,2 milljón. Hinar reiknuðu tekjur og gjöld eiga að endurspeglu þá raunvirðisrýrnun sem verður á peningalegum eignum og skuldum í verðbólgu, og á færslan sér mótvægi í hráefnanotkun, birgðabreytingu afurða, fjármunatekjum og fjármagnsgjöldum.

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

4. Viðskiptakröfur eru færðar niður um kr. 82 milljónir í efnahagsreikningi móðurfélagsins og um kr. 102,5 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 eru í vanskilum og kunna að tapast. Greinist niðurfærslureikninurinn á eftirfarandi hátt

	Samstæða	Móðurfélag
Niðurfærsla í byrjun.....	87.120	67.000
Tapaðar kröfur á tímabilinu.....	(505)	(505)
Breyting á niðurfærslu á tímabilinu.....	15.882	15.505
Niðurfærsla í lok.....	102.497	82.000

5. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á skráðu gengi í lok tímabilsins. Rekstrartekjur og -gjöld erlendu dótturfélaganna eru færðar á meðalgengi tímabilsins.
6. Vörubirgðir eru taldar á framleiðslukostnaðarverði eða raunvirði, ef það er álitid lægra. Framleiðslukostnaðarverð samanstendur af beinum framleiðslukostnaði ásamt öðrum kostnaði sem beint eða óbeint tengist framleiðslu varanna. Birgðir sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afurðir.....	432.898	320.257
Vörur í vinnslu.....	10.632	10.632
Afurðir og vörur í vinnslu samtals.....	443.531	330.889
Hráefni og vörur til endursölu.....	821.970	220.255
Birgðir samtals.....	1.265.501	551.144

EIGNARHLUTAR Í FÉLÖGUM

7. Eignarhlutar í hlutafélögum greinast þannig:

	Hlutdeild móðurfélags	Samstæða		Móðurfélag	
		Nafnverð	Bókfært verð	Nafnverð	Bókfært verð
Dótturfélög:					
Hampidjan USA.....	80,0%			73	7.635
Hampidjan Namibia.....	100,0%			8.786	30.732
Hampidjan New Zealand.....	100,0%			10.610	67.740
Balmar Fios.....	90,0%			73.776	250.133
Trawl Investments.....	60,0%			42	218.830
Poly Ice Mexico.....	71,0%	7.357	15.060	7.357	15.060
Cosmos Trawl.....	60,0%			118.147	118.068
AS Hafi Ltd., Noregi.....	61,3%			1.375	20.313
Samtals		7.357	15.060	220.165	728.511
Óskráð hlutdeildarfélög:					
Candís.....	50,0%	29.474	29.474	29.474	29.474
Redes Cosmos s.a.....	28,5%	3.974	3.974		
Samtals		33.448	33.448	29.474	29.474
Félög skráð á Verðbréfaþingi Íslands:					
Grandi.....	8,7%	128.506	218.168	128.506	218.168
Útgerðarfélag Akureyringa.....	1,8%	17.413	48.730	17.413	48.730
Íslandsbanki - FBA.....	0,0%	140	140	140	140
Vaki - DNG.....	26,3%	16.961	68.579	16.961	68.579
Samtals		163.020	335.617	163.020	335.617
Önnur félög:					
Scandsea.....	2,0%	324	42.768	324	42.768
Set.....	8,0%	783	6.300	783	6.300
Fiskeldi Eyjafjarðar.....		4.661	5.872	4.661	5.872
Faxamarkaðurinn.....		462	462	462	462
Máttarstólpar.....		450	450	450	450
Eignarhaldsfélag hlutafélaga.....		329	329	329	329
Önnur félög.....		742	742	179	179
Samtals		7.752	56.923	7.188	56.360
Eignarhlutir samtals		211.577	441.048	419.848	1.149.962

Eignarhlutar í hlutdeildarfélagunum Vaka DNG og Candis ehf. á Íslandi, eru eignfærðir á kaupverði. Eignarhlutar í Granda hf. og Útgerðarfélagi Akureyringa hf. eru bókfærðir á framreiknuðu kaupverði. Aðrir eignarhlutar eru eignfærðir á upphaflegu kaupverði eða nafnverði.

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

8. Bókfært verð hlutabréfa í árshlutareikningnum sem skráð eru á Verðbréfaþingi Íslands hf. er kr. 335,6 milljónir en markaðsverðmæti þeirra miðað við síðustu skráðu viðskiptagengi er kr. 587,7 milljónir. Breytingar markaðsverðmætis skráðra eignarhluta og sundurliðun annarra tekna og gjalda í rekstrarreikningi greinist þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð	Markaðsverð	Hagnaður
Staða í ársbyrjun.....	162.986	322.435	732.342	
Seld hlutabréf í Stefju ehf.				15.651
Endurmat tímabilsins.....		13.182		
Lækkun markaðsverðs skráðra hlutabréfa.....			(144.655)	
Staða í lok.....	162.986	335.617	587.687	15.651
Söluhagnaður lóðar.....				98.652
Annar söluhagnaður.....				2.619
Aðrar tekjur samtals.....				116.923

VARANLEGIR REKSTRARFJÁRMUNIR

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

Samstæða:

	Fasteignir	Vélar og áhöld	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	1.584.940	1.615.171	3.200.111
Endurmat.....	133.432	128.366	261.798
Viðbót.....	13.781	90.679	104.460
Selt og niðurlagt.....	(5.037)		(5.037)
Stofnverð í lok.....	1.727.116	1.834.216	3.561.332
Afskrifað áður.....	339.128	1.030.200	1.369.328
Endurmat.....	20.627	77.625	98.252
Afskrift færð út.....	(113)		(113)
Afskrifað.....	16.706	37.517	54.223
Afskrifað alls.....	376.348	1.145.342	1.521.690
Bókfært verð í lok.....	1.350.768	688.874	2.039.642

Móðurfélag:

	Fasteignir	Vélar og áhöld	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	920.773	1.054.057	1.974.830
Endurmat.....	47.945	53.947	101.892
Viðbót.....	4.215	67.648	71.863
Selt og niðurlagt.....	(5.037)		(5.037)
Stofnverð í lok.....	967.896	1.175.652	2.143.548

Afskrifað áður.....	309.152	710.596	1.019.748
Endurmat.....	16.241	34.941	51.182
Afskrift færð út.....	(113)		(113)
Afskrifað.....	7.093	21.873	28.966
Afskrifað alls.....	332.373	767.410	1.099.783

Bókfært verð í lok.....	635.523	408.242	1.043.765
-------------------------	---------	---------	-----------

Afskriftir skv. rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna.....	54.223	28.966
Afskrift langtímakostnaðar.....	2.473	
Fært í rekstur sem afskriftir.....	56.696	28.966

	Endurmetið upp- haflegt stofnverð	Vátryggingar- upphæð	Bókfært verð
10. Vélar og áhöld samstæðunnar greinast þannig:	1.834.216	1.353.000	688.874
Vélar og áhöld móðurfélagsins greinast þannig:	1.175.652	739.000	408.242

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

11. Fasteignir greinast þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Verksmiðjubygging að Bíldshöfða 9, móðurfélag.....	355.287	713.100	383.054
Verksmiðjubygging að Súðarvogi 4, móðurfélag.....	152.352	387.941	252.469
Fasteignir og lóð Swan Net Ltd, Írland.....			258.914
Verksmiðjubygging í Pombal, Portúgal.....		107.259	103.049
Fasteign í Walvis Bay, Namibíu.....			21.875
Fasteigir í Hirtshals og Skagen, Danmörku.....			331.407
Samtals samstæða.....	507.639	1.208.300	1.350.768

Fasteignamat leigulóða í lok tímabilsins var kr. 126,4 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. Af þeim hafa 64,5 milljónir þegar verið greiddar af byggingaraðila, þar af 38,7 milljónir með skuldabréfi. Þar sem óvissa vegna breytinga á deiliskipulagi lóðarinnar er ekki lengur fyrir hendi er í rekstrarreikningi nú tekjufærðar eftirstöðvar samningsi eða 98,7 milljónir.

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

	<u>Samstæða</u>
Yfirverð vegna kaupa á 60% hlutafjár í Cosmos.....	21.223
Yfirverð vegna kaupa á 61% hlutafjár í Hafi Ltd. í Noregi.....	7.210
Endurmat.....	3.859
Afskrifað.....	<u>(2.473)</u>
Langtímakostnaður í lok.....	<u>29.819</u>

LANGTÍMASKULDIR

14. Yfirlit yfir langtímaskuldir samstæðu og móðurfélags:

	<u>Vextir</u>	<u>Samstæða</u>	<u>Vextir</u>	<u>Móðurfélag</u>
Verðtryggt lán í íslenskum krónum.....	6,8%	41.330	6,8%	41.330
Í erlendum gjaldmiðlum:				
Lán í USD.....	5,8%	482.662	5,8%	477.137
Lán í SEK.....	5,4%	43.287	5,4%	43.287
Lán í NOK.....	9,0%	46.897	9,0%	21.689
Lán í JPY.....	2,1%	141.748	2,1%	141.748
Lán í GBP.....	6,8%	78.359	6,8%	78.359
Lán í EUR.....	6,8%	352.116	6,8%	352.116
Lán í DEM.....	4,2%	2.393	4,2%	2.393
Lán í CHF.....	4,7%	65.329	4,7%	65.329
Lán í PTE.....	0,0%	63.806		
Lán í IEP.....	6,4%	83.522		
Lán í DKK.....	6,8%	262.609		
		<u>1.622.728</u>		<u>1.182.058</u>
Langtímalán samtals, þ.m.t. afborganir næsta árs.....		1.664.058		1.223.388
Næsta árs afborgun.....		<u>(132.742)</u>		<u>(78.564)</u>
Langtímalán samtals.....		<u>1.531.316</u>		<u>1.144.824</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	<u>Samstæða</u>	<u>Móðurfélag</u>
1. júlí 2001 til 30. júní 2002.....	132.742	78.564
1. júlí 2002 til 31. desember 2002.....	66.369	39.282
Árið 2003.....	197.047	141.948
Árið 2004.....	195.174	142.838
Árið 2005.....	195.940	143.604
Árið 2006.....	191.904	139.568
Árið 2007.....	176.923	134.918
Síðar.....	507.959	402.666
	<u>Samtals</u>	<u>1.223.388</u>

SKATTAMÁL

15. Tekjuskattsskuldbinding er reiknuð og færð í árshlutareikninginn vegna tímamismunar er orðið hefur á afskriftu fastafjármuna og viðskiptakrafna skv. skattalögum annars vegar og í árshlutareikningi hins vegar.

Breyting á tekjuskattsskuldbindingu sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Tekjuskattsskuldbinding í byrjun árs.....	275.249	248.731
Tekjuskattur tímabilsins.....	19.203	18.946
Hluti dótturfélaga.....		(2.305)
Reiknaðar verðbætur.....	19.725	13.645
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári.....	(11.013)	(8.452)
Tekjuskattsskuldbinding í lok.....	303.164	270.565

EIGIÐ FÉ

16. Nafnverð hlutafjár félagsins greinist þannig:

Hlutafé.....	487.500
Eigið hlutafé.....	(4.875)
Samtals	482.625

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 tímabilsins..					91.261	91.261
Endurm. fastafjarm.....				167.472		167.472
Reikn. tekjur v. verðl.b				(36.218)		(36.218)
Br. hlutabréfaeignar....				(23.224)		(23.224)
Lagt í varasjóð.....			4.563		(4.563)	
Endurmat eigin fjár.....				(38.455)	38.455	
Samtals	482.625	5.016	91.164	80.883	800.432	1.460.120

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 tímabilsins..					91.261	91.261
Endurm. fastafjarm.....				50.774		50.774
Reikn. tekjur v. verðl.b				(36.218)		(36.218)
Br. hlutabréfaeignar....				93.474		93.474
Lagt í varasjóð.....			4.563		(4.563)	
Endurmat eigin fjár.....				(38.455)	38.455	
Samtals	482.625	5.016	91.164	80.883	800.432	1.460.120

SUNDURLIÐUN BREYTINGA Á EIGIN FÉ

19. Eigið fé félagsins í ársbyrjun nam kr. 1.299,4 milljónum sem jafngildir kr. 1.366,9 milljón í lok tímabilsins miðað við 5,2% verðlagsbreytingu innan þess. Samkvæmt efnahagsreikningi nemur eigið fé kr. 1.460,1 milljón í lok og er kr. 93,2 milljónum hærra en í ársbyrjun, miðað við verðlag í lok.

Breytingin greinist þannig:	Samstæða		Móðurfélag	
	Samkvæmt ársreikningi	Á verðlagi í lok	Samkvæmt ársreikningi	Á verðlagi í lok
Eigið fé í ársbyrjun.....	1.299.439	1.366.951	1.299.439	1.366.951
Greiddur arður.....	(38.610)	(39.588)	(38.610)	(39.588)
Hagnaður tímabilsins.....	91.261	93.572	91.261	93.572
Endurmat að frádreginni verðbreytingarfærslu.....	131.254		14.556	
Eignir sem fylgja ekki verðlagsbreytingum.....	(23.224)	39.185	93.474	39.185
Eigið fé í lok.....	1.460.120	1.460.120	1.460.120	1.460.120

VEÐSETNINGAR OG ÁBYRGÐASKULDBINDINGAR

20. Á eignum móðurfélags og samstæðunnar hvíla veð til tryggingar skuldum að upphæð kr. 2.063 milljónir. Bókfært verð veðsettra eigna sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Bókfært verð	Veðsetning	Bókfært verð	Veðsetning
Fasteignir.....	1.225.844	1.559.804	635.523	1.213.674
Hlutabréf í Granda hf.....	141.785	278.104	141.785	278.104
Hlutabréf í Útgerðarfélagi Akureyringa hf.....	48.730	50.149	48.730	50.149
Birgðir.....	330.889	175.000	330.889	175.000
Samtals	1.747.249	2.063.058	1.156.927	1.716.928

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 30. júní 2001 má áætla um kr. 270 milljónir. Síðasti gjalddagi bréfanna er í maí 2007. Skuldabréfin eru tryggð með 1. til 9. veðrétti fasteignanna. Skuldabréfin eru verðtryggð með lánskjaravísitölu og bera 5% fasta vexti.
22. Hampiðjan hf. hefur skuldbundið sig með kaupréttarsamningum til að selja vissum starfsmönnum hlutabréf í félaginu. Heildarnafnverð samninganna er kr. 18.833 þús. og geta starfsmennirnir, að gefnum ákveðnum forsendum, nýtt sér kaupréttinn á næstu tveimur til þrem árum á genginu fjórum.
23. Hampiðjan hf. hefur ábyrgst greiðslu langtímaláns dótturfélagsins Cosmos Trawl sem það tók hjá Jyske Bank Jótlandi. Upphæð lánsins er kr. 135 milljónir í lok tímabilsins.

FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD

24. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Vextir, verðbætur og gengismunur langtímaskulda.....	(246.389)	(229.855)
Verðbreytingarfærsla vegna langtímaskulda.....	71.568	71.568
Raunvextir langtímaskulda.....	(174.820)	(158.287)
Vaxtagjöld skammtímaskulda að frádregnum vaxtatekjum og verðbr. færslu....	(36.685)	(22.446)
Arður af eignarhlutum.....	6.240	6.240
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur.....	(30.445)	(16.206)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals.....	(205.265)	(174.493)