

Hampiðjan hf.

Árshlutareikningur 30. september 2001

Árshlutareikningur 30. september 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 reikningssskilaaðferðum og ársreikningur þess árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður félagsins á tímabilinu kr. 177,4 milljónir og eigið fé í lok þess kr. 1.637,4 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 september 2001 með undirritun sinni.

Reykjavík 14. nóvember 2001

Stjórn:

Bragi Hannesson

Árni Vilhjálmsson

Kristján Loftsson

Sigurgeir Guðmannsson

Unnur Þórðardóttir

Forstjóri:

Hjörleifur Jakobsson

ÁRITUN ENDURSKOÐENDA

Til stjórnar Hampiðjunnar hf.

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

Könnun okkar fól í sér skoðun helstu gagna sem árshlutareikningurinn er byggður á, spurningar til starfsmanna fyrirtækisins og greiningu á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna. 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 reikningsskilum 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 árshlutareikningurinn sé gerður í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík 14. nóvember 2001

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ómar H. Björnsson

Þórir Ólafsson

REKSTRARREIKNINGUR 2001

	Samstæða 2001	Samstæða 2000	Móðurfélag 2001	Móðurfélag 2000
Skýr.	1.1. - 30.9	1.1. - 30.9	1.1. - 30.9	1.1. - 30.9
REKSTRARTEKJUR				
Seldar vörur.....	2.526.769	1.714.449	1.396.425	1.209.384
REKSTRARGJÖLD				
Hráefni.....	1.095.982	695.440	650.800	523.650
Vinnulaun við framleiðslu.....	632.609	473.183	334.747	297.896
Ýmis rekstrargjöld.....	565.468	415.120	290.686	271.672
Afskriftir..... 3,9	88.587	65.544	42.722	35.572
Birgðabreyting afurða.....	(65.216)	(48.302)	(78.313)	(20.569)
	2.317.430	1.600.985	1.240.642	1.108.221
Hagnaður án fjármagnsgjalda og fjármunatekna	209.339	113.464	155.783	101.163
FJÁRMAGNSGJÖLD OG FJÁRMUNATEKJUR				
Vextir af langtímaskuldum.....	(180.335)	(57.792)	(157.194)	(57.871)
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur.....	(59.634)	6.845	(35.998)	19.594
24	(239.969)	(50.947)	(193.192)	(38.277)
Áhrif af rekstri dótturfélaga			4.573	(6.684)
(Tap) hagnaður fyrir aðrar tekjur og gjöld	(30.630)	62.517	(32.836)	56.202
AÐRAR TEKJUR OG GJÖLD				
Söluhagnaður fastafjármuna..... 8,12	116.538	231.814	116.538	231.814
Gjaldfærður langtímakostnaður.....	0	(78.436)	0	(78.436)
	116.538	153.378	116.538	153.378
Hagnaður fyrir skatta	85.908	215.895	83.702	209.580
Eignarskattur.....	(4.670)	(3.170)	(4.670)	(3.170)
Tekjuskattur tímabilsins..... 15	(969)	(64.607)	(1.135)	(60.692)
Lækkun tekjuskattshlutfalls..... 15	99.492	0	99.492	0
Hagnaður eftir skatta	179.761	148.118	177.389	145.718
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.	(2.372)	(2.400)		
Hagnaður tímabilsins	177.389	145.718	177.389	145.718

EFNAHAGSREIKNINGUR 30. SEPTEMBER 2001

EIGNIR	Skýr.	Samstæða 2001	Samstæða 2000	Móðurfélag 2001	Móðurfélag 2000
FASTAFJÁRMUNIR					
Óefnislegar eignir					
Langtímakostnaður.....	13	29.902	0	0	0
Varanlegir rekstrarfjármunir					
Fasteignir.....	3,9,11	1.385.716	950.019	644.784	611.621
Vélar og tæki.....	3,9	697.607	527.699	410.292	343.462
	9-12	<u>2.083.323</u>	<u>1.477.718</u>	<u>1.055.076</u>	<u>955.083</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í öðrum félögum.....	7,8	445.887	540.682	1.165.444	1.033.968
Lán til dótturfélaga.....		0	0	154.149	133.879
Skuldabréf og langtímakröfur.....		52.133	54.535	39.976	54.537
		<u>498.020</u>	<u>595.217</u>	<u>1.359.569</u>	<u>1.222.384</u>
Fastafjármunir samtals		<u>2.611.245</u>	<u>2.072.935</u>	<u>2.414.645</u>	<u>2.177.467</u>
VELTUFJÁRMUNIR					
Birgðir:					
Vörubirgðir.....	6	1.250.592	950.527	568.203	459.812
Skammtímakröfur:					
Viðskiptakröfur.....		913.797	656.843	405.435	379.680
Óinnheimt vegna sölu lóðar.....		147.022	57.500	147.022	57.500
Viðskiptakröfur á dótturfélög.....		0	0	299.844	137.847
	4	<u>1.060.819</u>	<u>714.343</u>	<u>852.301</u>	<u>575.027</u>
Handbært fé.....		81.836	37.762	37.804	5.569
Veltufjármunir samtals		<u>2.393.247</u>	<u>1.702.632</u>	<u>1.458.308</u>	<u>1.040.408</u>
Eignir samtals		<u>5.004.492</u>	<u>3.775.567</u>	<u>3.872.953</u>	<u>3.217.875</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 30. SEPTEMBER 2001

EIGIÐ FÉ OG SKULDIR		Samstæða	Samstæða	Móðurfélag	Móðurfélag
	Skýr.	2001	2000	2001	2000
EIGIÐ FÉ					
Hlutfé.....	16	495.125	482.625	495.125	482.625
Annað eigið fé.....	17-19	1.142.326	816.814	1.142.326	816.814
Eigið fé samtals	17-19	1.637.451	1.299.439	1.637.451	1.299.439
Hlutdeild minnihluta.....	2	270.357	151.347	0	0
SKULDIR					
Skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding.....	15	188.838	275.249	159.396	248.731
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir.....	14	1.478.982	1.125.711	1.079.802	1.007.580
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....		528.357	239.012	489.930	219.461
Viðskiptaskuldir.....		688.779	520.627	154.499	161.966
Ógreitt vegna hlutfjárkaupa.....		4.105	52.292	4.105	52.292
Skuld við dótturfélög.....		0	0	194.959	142.346
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	14	195.015	101.023	143.100	78.564
Ógreidd opinber gjöld.....		12.608	10.867	9.711	7.496
		1.428.864	923.821	996.304	662.125
Skuldir samtals		3.096.684	2.324.781	2.235.502	1.918.436
Eigið fé og skuldir samtals		5.004.492	3.775.567	3.872.953	3.217.875

Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar..... 20-23

SJÓÐSTREYMI JANÚAR - SEPTEMBER 2001

		Samstæða 2001	Samstæða 2000	Móðurfélag 2001	Móðurfélag 2000
Skýr.	1.1. - 30.9	1.1. - 30.9	1.1. - 30.9	1.1. - 30.9	1.1. - 30.9
REKSTRARHREYFINGAR					
Hagnaður skv. rekstrarreikningi.....		177.389	145.718	177.389	145.718
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir.....	9	88.588	65.544	42.722	35.572
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga.....	3	(45.528)	(10.138)	(45.528)	(13.258)
Hækkun (lækkun) tekjuskattsskuldbindingar....	15	(100.023)	38.990	(98.357)	36.072
Verðb. og gengismunur af langtímask. og kröft		188.794	30.020	173.611	34.308
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....				(4.573)	6.684
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8,9,12	(116.538)	(231.814)	(116.538)	(231.814)
Gjaldfærður langtímakostnaður.....			78.436		78.436
Veltufé frá rekstri		192.682	116.756	128.726	91.718
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Lækkun (hækkun) skammtímakrafna.....		184.214	(157.155)	(180.217)	(110.278)
Lækkun (hækkun) birgða.....		(145.128)	(86.844)	(108.391)	(25.919)
(Lækkun) hækkun skammtímaskulda.....		(192.097)	(29.625)	131.738	(23.405)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		39.671	(156.868)	(28.144)	(67.884)
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR					
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum.....		(2.571)	(320.227)	(9.780)	(376.366)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum.....		20.000	205.941	20.000	205.941
Hluthafalán, breyting.....				4.853	(60.065)
Skuldabréf, breyting.....		3.333	4.004	3.333	4.004
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Langtímakostnaður.....	13	(7.309)	(8.204)		(8.204)
Lóð.....	9	9.130		9.130	
Fasteign.....	9	(13.660)	(39.940)	(6.081)	(3.066)
Vélar, áhöld og bifreiðar.....	9	(111.428)	(83.416)	(75.467)	(30.010)
Seldir fastafjármunir.....		9.609	350	9.609	350
Fjárfestingahreyfingar		(92.896)	(241.492)	(44.403)	(267.416)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR					
Skammtímalán, hækkun (lækkun).....		214.231	166.042	194.155	153.815
Tekin ný langtímalán.....			418.701		350.000
Breyting hlutfjár.....			(60.164)		(60.164)
Arður greiddur til hluthafa.....		(38.610)	(58.453)	(38.610)	(58.453)
Afborgun langtímalána.....		(86.867)	(70.416)	(50.763)	(60.528)
Fjármögnunahreyfingar		88.754	395.710	104.782	324.670
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		35.529	(2.650)	32.235	(10.630)
Handbært fé í byrjun árs.....		46.307	21.848	5.569	12.248
Handbært fé í lok.....		81.836	19.198	37.804	1.618

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 árshlutareikningnum. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir geta, við sölu eða innlausn, reynt 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. 2,4 milljónir í afkomu dótturfélaga sérgreind í rekstrarreikning og hlutdeild minnihluta í eigin fé kr. 270,3 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 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.....	171.316	913.164
Samtals eigið fé dótturfélaga.....		994.644
Hlutdeild minnihluta.....		(270.357)
Hluti í afkomu dótturfélaga fyrir skatta.....	4.573	
Skattar dótturfélaga.....	1.500	
Samstæða.....	<u>177.389</u>	<u>1.637.451</u>

3. Áhrif almennta verðlagsbreytinga á rekstur og stöðu móðurfélagsins eru reiknuð og færð í árshlutareikninginn miðað við hækkun neysluverðsvísitölu innan tímabilsins, sem var 7%. Varanlegir rekstrarfjármunir móðurfélagsins eru endurmetnir með því að framreikna upphaflegt stofnverð þeirra og afskriftir til loka tímabilsins með hækkun neysluverðsvísitölu innan 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. 45,5 milljónir. Hinar reiknuðu tekjur og gjöld eiga að endurspeglu þá raunvirðisrýmun 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 endurmatreikning meðal eiginfjárliða í efnahagsreikningi.

4. Viðskiptakröfur eru færðar niður um kr. 76 milljónir í efnahagsreikningi móðurfélagsins og um kr. 99,3 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 mótreykingur til að mæta þeim kröfum sem eru í vanskilum og kunna að tapast. Greinist niðurfærslureikningurinn á eftirfarandi hátt:

	Samstæða	Móðurfélag
Niðurfærsla í byrjun.....	87.120	67.000
Tapaðar kröfur á tímabilinu.....	(6.486)	(5.841)
Breyting á niðurfærslu á tímabilinu.....	18.710	14.841
Niðurfærsla í lok.....	<u>99.343</u>	<u>76.000</u>

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.....	467.373	351.770
Vörur í vinnslu.....	9.625	9.625
Afurðir og vörur í vinnslu samtals.....	476.998	361.395
Hráefni og vörur til endursölu.....	773.594	206.808
Birgðir samtals.....	<u>1.250.592</u>	<u>568.203</u>

EIGNARHLUTAR Í FÉLÖGUM

7. Eignarhlutar í hlutafélögum greinast þannig:

	Hlutdeild móðurfélags	Samstæða		Móðurfélag	
		Nafnverð	Bókfært verð	Nafnverð	Bókfært verð
<u>Dótturfélög:</u>					
Hampidjan USA.....	80,0%			71	4.106
Hampidjan Namibia.....	100,0%			7.977	28.058
Hampidjan New Zealand.....	100,0%			10.426	64.737
Balmar Fios.....	90,0%			77.139	255.091
Trawl Investments.....	60,0%			44	233.099
Poly Ice Mexico.....	71,0%	7.357	15.060	7.357	15.060
Cosmos Trawl.....	60,0%			123.651	119.852
AS Hafí Ltd., Noregi.....	61,3%			1.396	19.345
Samtals		7.357	15.060	228.061	739.348
<u>Óskráð hlutdeildarfélög:</u>					
Candís.....	50,0%	250	29.474	250	29.474
Redes Cosmos s.a.....	28,5%	4.159	4.159		
Samtals		4.409	33.633	250	29.474
<u>Félög skráð á Verðbréfabingi Íslands:</u>					
Grandí.....	8,7%	128.506	221.964	128.506	221.964
Útgerðarfélag Akureyringa.....	1,8%	17.413	49.579	17.413	49.579
Íslandsbanki - FBA.....	0,0%	140	140	140	140
Vaki - DNG.....	26,3%	16.961	68.579	16.961	68.579
Samtals		163.020	340.262	163.020	340.262
<u>Önnur félög:</u>					
Scandsea.....	2,0%	319	42.768	319	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.....		751	751	179	179
Samtals		7.755	56.932	7.183	56.360
Eignarhlutir samtals		<u>182.542</u>	<u>445.887</u>	<u>398.514</u>	<u>1.165.444</u>

Eignarhlutar í hlutdeildarfélagunum Vaka DNG og Candís 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. 340,3 milljónir en markaðsverðmæti þeirra miðað við síðustu skráðu viðskiptagengi er kr. 679,8 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.				15.613
Endurmat tímabilsins.....		17.827		
Lækkun markaðsverðs skráðra hlutabréfa.....			(52.541)	
Staða í lok.....	162.986	340.262	679.801	15.613
Söluhagnaður lóðar.....				98.652
Annar söluhagnaður.....				2.274
Aðrar tekjur samtals.....				116.538

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 og gengismunur.....	181.858	172.850	354.708
Viðbót.....	16.647	108.441	125.088
Selt og niðurlagt.....	(5.124)	(3.425)	(8.549)
Stofnverð í lok.....	1.778.321	1.893.037	3.671.358
Afskrifað áður.....	339.128	1.030.200	1.369.328
Endurmat og gengismunur.....	28.612	106.303	134.915
Afskrift færð út.....	(135)	(1.156)	(1.291)
Afskrifað.....	25.000	60.083	85.083
Afskrifað alls.....	392.605	1.195.430	1.588.035
Bókfært verð í lok.....	1.385.716	697.607	2.083.323

Móðurfélag:

	<u>Fasteignir</u>	<u>Vélar og áhöld</u>	<u>Samtals</u>
Stofnverð í ársbyrjun.....	920.773	1.054.057	1.974.830
Endurmat.....	64.901	73.202	138.103
Viðbót.....	6.081	75.468	81.549
Selt og niðurlagt.....	(5.124)	(3.425)	(8.549)
Stofnverð í lok.....	<u>986.631</u>	<u>1.199.302</u>	<u>2.185.933</u>
Afskrifað áður.....	309.152	710.596	1.019.748
Endurmat.....	22.086	47.592	69.678
Afskrift færð út.....	(135)	(1.156)	(1.291)
Afskrifað.....	10.744	31.978	42.722
Afskrifað alls.....	<u>341.847</u>	<u>789.010</u>	<u>1.130.857</u>
Bókfært verð í lok.....	<u>644.784</u>	<u>410.292</u>	<u>1.055.076</u>

Afskriftir skv. rekstrarreikningi greinast þannig:

	<u>Samstæða</u>	<u>Móðurfélag</u>
Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna.....	85.082	42.722
Afskrift langtímakostnaðar.....	3.505	
Fært í rekstur sem afskriftir.....	<u>88.587</u>	<u>42.722</u>

	<u>Endurmetið upp- haflegt stofnverð</u>	<u>Vátryggingar- upphæð</u>	<u>Bókfært verð</u>
10. Vélar og áhöld samstæðunnar greinast þannig:	1.893.037	1.381.000	697.607
Vélar og áhöld móðurfélagsins greinast þannig:	1.199.302	739.000	410.292

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

11. Fasteignir greinast þannig:

	<u>Fasteignamat</u>	<u>Brunabótamat</u>	<u>Bókfært verð</u>
Verksmiðjubygging að Bíldshöfða 9, móðurfélag.....	355.287	713.100	389.028
Verksmiðjubygging að Súðarvogi 4, móðurfélag.....	152.352	387.941	255.756
Fasteignir og lóð Swan Net Ltd, Írland.....			269.939
Verksmiðjubygging í Pombal, Portúgal.....		112.148	106.607
Fasteign í Walvis Bay, Namibíu.....			19.862
Fasteigir í Hirtshals og Skagen, Danmörku.....			344.524
Samtals samstæða.....	<u>507.639</u>	<u>1.213.189</u>	<u>1.385.716</u>

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 hundruðshluta 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 samningsins 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.....	21.228
Yfirverð vegna kaupa á 61% hlutafjár í Hafi Ltd. í Noregi.....	7.209
Endurmat og gengismunur.....	4.970
Afskrifað.....	<u>(3.505)</u>
Langtímakostnaður í lok.....	<u>29.902</u>

LANGTÍMASKULDIR

14. Yfirlit yfir langtímaskuldir samstæðu og móðurfélags:

	<u>Vextir</u>	<u>Samstæða</u>	<u>Vextir</u>	<u>Móðurfélag</u>
Verðtryggð lán í íslenskum krónum.....	6,8%	42.049	6,8%	42.049
Í erlendum gjaldmiðlum:				
Lán í USD.....	5,8%	463.378	5,8%	458.468
Lán í SEK.....	5,6%	42.606	5,6%	42.606
Lán í NOK.....	9,0%	46.009	9,0%	20.557
Lán í JPY.....	2,1%	142.769	2,1%	142.769
Lán í GBP.....	6,8%	78.036	6,8%	78.036
Lán í EUR.....	6,0%	365.547	6,0%	365.547
Lán í DEM.....	4,2%	2.502	4,2%	2.502
Lán í CHF.....	4,4%	70.368	4,4%	70.368
Lán í PTE.....	0,0%	66.715		
Lán í IEP.....	6,4%	84.132		
Lán í DKK.....	7,0%	269.886		
		<u>1.631.948</u>		<u>1.180.853</u>
Langtímalán samtals, þ.m.t. afborganir næsta árs.....		1.673.997		1.222.902
Næsta árs afborgun.....		<u>(195.015)</u>		<u>(143.100)</u>
Langtímalán samtals.....		<u>1.478.982</u>		<u>1.079.802</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	<u>Samstæða</u>	<u>Móðurfélag</u>
1. október 2001 til 30. september 2002.....	195.015	143.100
1. október 2002 til 31. desember 2002.....	60.367	43.626
Árið 2003.....	216.470	163.280
Árið 2004.....	214.913	164.178
Árið 2005.....	210.373	159.638
Árið 2006.....	205.651	154.916
Árið 2007.....	195.226	154.703
Síðar.....	375.982	239.461
Samtals	<u>1.673.997</u>	<u>1.222.902</u>

SKATTAMÁL

15. Tekjuskattsskuldbinding er reiknuð og færð í árshlutareikninginn vegna tímamismunar er orðið hefur á afskriftum fastafjármuna og viðskiptakrafna skv. skattalögum annars vegar og í árshlutareikningi hins vegar. Fyrir Alþingi liggur frumvarp um breytingar á skattalögum. Frumvarpið gerir ráð fyrir að skatthlutfall lögaðila lækki í 18% frá og með næstu áramótum. Þar sem um skuldbindingu til mjög langs tíma er að ræða er notast við 18% skatthlutfall í árshlutareikningnum. Tekjuskattsskuldbindingin lækkar því um kr. 99,5 milljónir vegna þessara fyrirhugaðra breytinga.

Breyting á tekjuskattsskuldbindingu sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Tekjuskattsskuldbinding í byrjun árs.....	275.249	248.731
Breyting tekjuskattsskuldbindingar v. lækkunar skatthlutfalls.....	(99.492)	(99.492)
Tekjuskattur tímabilsins.....	969	1.135
Hluti dótturfélaga.....		1.500
Reiknaðar verðbætur.....	12.112	7.522
Tekjuskattsskuldbinding í lok.....	188.838	159.396

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 tímabilsins.....					177.389	177.389
Endurm. fastafjármuna...				224.841		224.841
Reikn. tekjur v. verðl.br...				(45.528)		(45.528)
Br. hlutabréfaeignar.....				(36.330)		(36.330)
Aukning hlutafjár.....	12.500	43.750				56.250
Lagt í varasjóð.....			8.869		(8.869)	
Endurmat eigin fjár.....				(54.896)	54.896	
Samtals	495.125	48.766	95.470	99.395	898.695	1.637.451

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.....					177.389	177.389
Endurm. fastafjármuna...				68.501		68.501
Reikn. tekjur v. verðl.br...				(45.528)		(45.528)
Br. hlutabréfaeignar.....				120.010		120.010
Aukning hlutafjár.....	12.500	43.750				56.250
Lagt í varasjóð.....			8.869		(8.869)	
Endurmat eigin fjár.....				(54.896)	54.896	
Samtals	495.125	48.766	95.470	99.395	898.695	1.637.451

SUNDURLIÐUN BREYTINGA Á EIGIN FÉ

19. Eigið fé félagsins í ársbyrjun nam kr. 1.299,4 milljónum sem jafngildir kr. 1.390,7 milljón í lok tímabilsins miðað við 7% verðlagsbreytingu innan þess. Samkvæmt efnahagsreikningi nemur eigið fé kr. 1.637,4 milljón í lok og er kr. 246,7 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	1.390.741	1.299.439	1.390.741
Greiddur arður.....	(38.610)	(39.920)	(38.610)	(39.920)
Hagnaður tímabilsins.....	177.389	183.409	177.389	183.409
Breyting hlutafjár.....	56.250	56.250	56.250	56.250
Endurmat að frádreginni verðbreytingarfærslu.....	179.313		22.973	
Eignir sem fylgja ekki verðlagsbreytingum.....	(36.330)	46.971	120.010	46.971
Eigið fé í lok.....	1.637.451	1.637.451	1.637.451	1.637.451

VEÐSETNINGAR OG ÁBYRGÐASKULDBINDINGAR

20. Á eignum móðurfélags og samstæðunnar hvíla veð til tryggingar skuldum að upphæð kr. 2.070,9 milljónir. Bókfært verð veðsettra eigna sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Bókfært verð	Veðsetning	Bókfært verð	Veðsetning
Fasteignir.....	1.259.247	1.504.995	644.784	1.150.979
Hlutabréf í Granda hf.....	144.252	315.686	144.252	315.686
Hlutabréf í Útgerðarfélagi Akureyringa hf.....	49.579	75.224	49.579	75.224
Birgðir.....	361.395	175.000	361.395	175.000
Samtals	1.814.474	2.070.905	1.200.011	1.716.889

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. september 2001 má áætla um kr. 290 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 á Jótlandi. Upphæð lánsins er kr. 138 milljónir í lok tímabilsins.

FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD

24. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Vextir, verðbætur og gengismunur langtímaskulda.....	(272.605)	(249.464)
Verðbreytingarfærsla vegna langtímaskulda.....	92.269	92.269
Raunvextir langtímaskulda.....	(180.335)	(157.194)
Vaxtagjöld skammtímaskulda að frádregnum vaxtatekjum og verðbr. færslu.....	(68.994)	(45.358)
Arður af eignarhlutum.....	9.360	9.360
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur.....	(59.634)	(35.998)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals.....	(239.969)	(193.192)