

Hampiðjan hf.

Árshlutareikningur 31. mars 2002

Árshlutareikningur 31. mars 2002

Efnisyfirlit:	Bls.
Áritun stjórnenda.....	1
Áritun endurskoðenda.....	2
Rekstrarreikningur.....	3
Efnahagsreikningur.....	4 - 5
Sjóðstreymi.....	6
Skýringar.....	7 - 12

Hampiðjan hf.
kt. 590169-3079
Bíldshöfða 9
Reykjavík

ÁRITUN STJÓRNENDA

Árshlutareikningur félagsins og samstæðureikningur þess með dótturfélögum eru í meginatriðum gerðir eftir sömu reikningskilaaðferðum og árshlutareikningur þess árið áður að undanskildu því að í samræmi við breytingar á lögum um ársreikninga eru reiknuð áhrif verðlagsbreytinga á rekstrar- og efnahagsreikning ekki lengur færð í reikningskilin.

Í breytingunni felst að reiknuð áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir, svokölluð verðbreytingafærsla, er ekki lengur færð í rekstrarreikning. Einnig er endurmat fastafjármuna ekki lengur fært og afskriftir af varanlegum rekstrarfjármunum sem til voru í árslok 2001 reiknast af framreiknuðu stofnverði eins og það stóð í lok þess árs.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður félagsins á tímabilinu kr. 96,5 milljónir og eigið fé í lok þess kr. 1.714,2 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 mars 2002 með undirritun sinni.

Reykjavík 8. maí 2002

Stjórn:

Bragi Hannesson

Árni Vilhjálmsson

Kristján Loftsson

Sigurgeir Guðmannsson

Unnur Þórðardóttir

Forstjóri:

Jón Guðmann Pétursson

ÁRITUN ENDURSKOÐENDA

Til stjórnar Hampiðjunnar hf.

Við höfum kannað árshlutareikning þennan fyrir Hampiðjuna hf., tímabilið 1. janúar til 31. mars 2002, 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 8. maí 2002

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ómar H. Björnsson

Þórir Ólafsson

REKSTRARREIKNINGUR 2002

	Skýr.	Samstæða 2002 1.1. - 31.03	Samstæða 2001 1.1. - 31.03	Móðurfélag 2002 1.1. - 31.03	Móðurfélag 2001 1.1. - 31.12
REKSTRARTEKJUR					
Seldar vörur.....		1.085.381	794.111	475.676	395.913
REKSTRARGJÖLD					
Hráefni.....		530.007	377.820	207.183	220.621
Vinnulaun við framleiðslu.....		218.267	215.170	97.796	113.833
Ýmis rekstrargjöld.....		235.669	181.119	91.024	103.033
Afskriftir.....	3,9	40.285	35.096	15.723	15.927
Birgðabreyting afurða.....		(4.388)	(74.222)	(8.074)	(104.803)
		<u>1.019.840</u>	<u>734.983</u>	<u>403.652</u>	<u>348.611</u>
Rekstrarhagnaður		65.541	59.128	72.024	47.302
FJÁRMAGNSGJÖLD OG FJÁRMUNATEKJUR					
Vextir af langtímaskuldum.....		22.909	(61.773)	28.620	(52.171)
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur.....		(3.411)	(27.425)	591	(15.111)
		<u>19.498</u>	<u>(89.198)</u>	<u>29.211</u>	<u>(67.282)</u>
Áhrif af rekstri dótturfélaga		0	0	(29.008)	(7.296)
Hagnaður (tap) fyrir aðrar tekjur og gjöld		<u>85.039</u>	<u>(30.070)</u>	<u>72.227</u>	<u>(27.276)</u>
AÐRAR TEKJUR (GJÖLD)					
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8	51.448	0	51.448	0
Dótturfélög, kostn. v. sameiningar.....		(27.336)	0	0	0
		<u>24.112</u>	<u>0</u>	<u>51.448</u>	<u>0</u>
Hagnaður (tap) fyrir skatta		109.151	(30.070)	123.675	(27.276)
Eignarskattur.....		(1.055)	(1.557)	(1.055)	(1.557)
Tekjuskattur.....	14	(26.009)	9.054	(26.114)	9.171
Hagnaður (tap) eftir skatta		<u>82.087</u>	<u>(22.573)</u>	<u>96.506</u>	<u>(19.662)</u>
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....		<u>14.419</u>	<u>2.911</u>		
Hagnaður (tap) tímabilsins		<u>96.506</u>	<u>(19.662)</u>	<u>96.506</u>	<u>(19.662)</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. MARS 2002

EIGNIR	Skýr.	Samstæða 2002	Samstæða 2001	Móðurfélag 2002	Móðurfélag 2001
FASTAFJÁRMUNIR					
Óefnislegar eignir:					
Langtímakostnaður.....	12	209.079	42.522	0	0
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	3,9,11	1.512.805	1.363.263	646.040	649.792
Vélar, áhöld og tæki.....	3,9	733.302	705.610	427.767	431.011
	9-11	2.246.107	2.068.873	1.073.807	1.080.803
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	7,8	413.761	445.545	1.080.813	1.174.049
Lán til dótturfélaga.....				141.089	142.990
Skuldabréf og langtímakröfur.....		193.058	192.918	181.027	180.734
		606.819	638.463	1.402.929	1.497.773
Fastafjármunir samtals		3.062.005	2.749.858	2.476.736	2.578.576
VELTUFJÁRMUNIR					
Vörubirgðir.....	6	1.380.432	1.258.768	535.497	541.034
Viðskiptakröfur.....		1.074.386	883.907	321.833	339.127
Aðrar skammtímakröfur.....		44.207	31.776	19.609	25.980
Viðskiptakröfur á dótturfélög.....				353.241	388.383
Handbært fé.....		171.618	34.746	98.277	361
Veltufjármunir samtals		2.670.643	2.209.197	1.328.457	1.294.885
Eignir samtals		5.732.648	4.959.055	3.805.193	3.873.461

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. MARS 2002

EIGIÐ FÉ OG SKULDIR		Samstæða	Samstæða	Móðurfélag	Móðurfélag
	Skýr.	2002	2001	2002	2001
EIGIÐ FÉ					
Hlutfé.....	15	494.125	495.125	494.125	495.125
Annað eigið fé.....	16	1.220.034	1.141.601	1.220.034	1.141.601
Eigið fé samtals	16	1.714.159	1.636.726	1.714.159	1.636.726
Hlutdeild minnihluta.....	2	323.807	266.826		
SKULDIR					
Skuldbindingar:					
Tekjuskattsskuldbinding.....	14	212.883	181.854	177.271	156.470
Langtímaskuldir:					
Langtímaskuldir.....	13	1.626.803	1.388.165	938.065	1.017.581
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		539.704	492.138	476.293	492.138
Viðskiptaskuldir.....		1.043.821	750.967	144.252	219.377
Skuld við dótturfélög.....				179.233	179.889
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	13	255.156	227.282	162.263	162.263
Ógreidd opinber gjöld.....		16.315	15.097	13.657	9.017
Skuldir samtals		1.854.996	1.485.484	975.698	1.062.684
		3.694.682	3.055.503	2.091.034	2.236.735
Eigið fé og skuldir samtals		5.732.648	4.959.055	3.805.193	3.873.461
Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar.....	17-20				

SJÓÐSTREYMI 2002

		Samstæða	Samstæða	Móðurfélag	Móðurfélag
	Skýr.	2002	2001	2002	2001
		1.1. - 31.03	1.1. - 31.03	1.1. - 31.03	1.1. - 31.03
REKSTRARHREYFINGAR					
Hagnaður (tap) tímabilsins.....		96.506	(19.662)	96.506	(19.662)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir.....	9	40.285	35.096	15.723	15.927
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga.....			(6.796)		(6.796)
Hækkun (lækkun) tekjuskattsskuldbindingar.....	14	18.743	(9.171)	19.844	(9.171)
Verðb. og gengismunur af langtímask. og kröfum.		(43.634)	45.943	(41.346)	44.152
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....				29.008	7.296
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8,9	(51.448)		(51.448)	
Veltufé frá rekstri		60.452	45.410	68.287	31.746
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Lækkun (hækkun) skammtímakrafna.....		17.790	(292.172)	51.896	(100.152)
Lækkun (hækkun) birgða.....		58.971	(236.670)	5.537	(111.623)
(Lækkun) hækkun skammtímaskulda.....		22.826	243.674	(68.585)	58.141
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		160.039	(239.758)	57.135	(121.888)
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR					
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum.....			(2.692)		(2.692)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum.....		101.500		101.500	
Hluthafalán, breyting.....				959	
Skuldabréf og langtímakröfur, breyting.....		7.009	938	7.009	2.334
Langtímakostnaður.....		(131.208)	(7.174)		(7.088)
Fasteign.....	9		(5.625)		(1.423)
Vélar, áhöld og bifreiðar.....	9	(33.731)	(69.133)	(12.017)	(60.286)
Seldir fastafjármunir.....		3.550		3.550	
		(52.880)	(83.686)	101.001	(69.155)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR					
Skammtímalán, hækkun (lækkun).....		34.422	226.094	(18.400)	218.317
Tekin ný langtímalán.....			123.663		
Keypt eigin hlutabréf.....		(4.200)		(4.200)	
Afborgun langtímalána.....		(44.008)	(29.681)	(37.620)	(16.507)
		(13.786)	320.076	(60.220)	201.810
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		93.373	(3.368)	97.916	10.767
Handbært fé í byrjun árs.....		78.245	61.720	361	5.569
Handbært fé í lok tímabilsins.....		171.618	58.352	98.277	16.336

SKÝRINGAR

REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR

1. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann hefur að geyma reikningsskil samstæðunnar og móðurfélagsins.

Í samræmi við breytingar á lögum um ársreikninga eru reiknuð áhrif verðlagsbreytinga á rekstrar- og efnahagsreikning ekki lengur færð í reikningsskilin. Endurmatsreikningur meðal eigin fjár færast til hækkunar á óráðstöfuðu eigin fé í ársbyrjun 2002. Í breytingunni felst að reiknuð áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir, svokölluð verðbreytingafærsla, er ekki lengur færð í rekstrarreikning. Einnig er endurmat fastafjármuna ekki lengur fært og afskriftir af varanlegum rekstrarfjármunum sem til voru í árslok 2001 reiknast af framreiknuðu stofnverði eins og það stóð í lok þess árs.

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, 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 tímabilsins að teknu tilliti til mismunar á upphaflegu kaupverði og hlutdeildar í eigin fé þeirra við kaup. Í samstæðunni er hlutdeild minnihluta kr. 14,4 milljónir í afkomu dótturfélaga sérgreind í rekstrarreikningi og hlutdeild minnihluta í eigin fé kr. 323,8 milljónir er sérgreind í efnahagsreikningi.

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.....	124.557	1.028.007
Samtals eigið fé dótturfélaga.....		1.009.959
Hlutdeild minnihluta.....		(323.807)
Dótturfélög:		
Hluti í afkomu dótturfélaga fyrir skatta.....	(29.008)	
Skattar dótturfélaga.....	957	
Samstæða.....	<u>96.506</u>	<u>1.714.159</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir erlendu dótturfélaganna eru eignfærðir miðað við gengi í lok tímabilsins. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti af stofnverði.

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

4. Viðskiptakröfur eru færðar niður um kr. 52 milljónir í efnahagsreikningi móðurfélagsins og um kr. 75 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 kunna að tapast. Niðurfærslureikningurinn greinist á eftirfarandi hátt:

	Samstæða	Móðurfélag
Niðurfærsla í byrjun árs.....	79.348	64.000
Breyting á niðurfærslu á tímabilinu.....	(4.198)	(12.000)
Niðurfærsla í lok tímabilsins.....	<u>75.150</u>	<u>52.000</u>

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

SKÝRINGAR

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.....	473.936	357.290
Vörur í vinnslu.....	10.525	10.525
Afurðir og vörur í vinnslu samtals.....	484.461	367.815
Hráefni og vörur til endursölu.....	895.971	167.682
Birgðir samtals.....	1.380.432	535.497

EIGNARHLUTAR Í ÖÐRUM FÉLÖGUM

7. Eignarhlutir í hlutafélögum greinast þannig:

	Hlutdeild móðurfélags	Samstæða		Móðurfélag	
		Nafnverð	Bókfært verð	Nafnverð	Bókfært verð
<u>Erlend dótturfélög:</u>					
Balmar Fios, Portúgal.....	90,0%			75.857	242.135
Hampidjan Namibia.....	100,0%			5.950	28.673
Swan Net - Gundry, Írlandi.....	50,6%			43	232.673
Hampidjan USA.....	80,0%			70	(14.212)
Hampidjan New Zealand.....	100,0%			10.869	64.673
Cosmos Trawl, Danmörku.....	60,0%			116.280	114.002
AS Hafi Ltd., Noregi.....	61,3%			1.382	18.209
Poly Ice Mexico.....	71,0%	7.357	5.120	7.357	5.120
Samtals		7.357	5.120	217.808	691.273
<u>Óskráð hlutdeildarfélag:</u>					
Candís.....	50,0%	250	32.011	250	32.011
<u>Félög á hlutabréfamarkaði:</u>					
Grandi hf.....	8,7%	128.506	225.248	128.506	225.248
Íslandsbanki-FBA hf.....	0,0%	140	140	140	140
Vaki - DNG hf.....	26,3%	16.961	68.579	16.961	68.579
Samtals		145.607	293.967	145.607	293.967
<u>Önnur félög:</u>					
Scandsea AB.....	2,0%	325	46.446	325	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
Gundry Shetland Ltd.....		18.535	18.535		
Önnur félög.....		635	635	59	69
Samtals		26.442	82.663	7.331	63.562
Eignarhlutir samtals		179.656	413.761	370.996	1.080.813

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

Trawl Investments Ltd., á Írlandi keypti allt hlutafé í Gundrys Ltd. á Írlandi. Félögin voru sameinuð og heitir sameinað félag Swan Net - Gundry Ltd.

SKÝRINGAR

8. Bókfært verð hlutabréfa í ársreikningnum sem skráð eru á Verðbréfaþingi Íslands hf. er kr. 294 milljónir en markaðsverðmæti þeirra miðað við síðasta skráða viðskiptagengi er kr. 784 milljónir. Breytingar markaðsverðmætis skráðra eignarhluta og sundurliðun annarra tekna og gjalda í rekstrarreikningi greinist þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð	Markaðsverð	Hagnaður (tap)
Staða í ársbyrjun.....	163.020	344.279	798.499	
Seld hlutabréf í Útgerðarfélagi Akureyringa hf.	(17.413)	(50.312)	(101.867)	51.188
Hækkun markaðsverðs skráðra hlutabréfa.....			87.435	
Staða í lok tímabilsins.....	145.607	293.967	784.067	51.188
Annar söluhagnaður.....				260
Söluhagnaður samtals.....				51.448

VARANLEGIR REKSTRARFJÁRMUNIR

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

Samstæða:

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	2.021.798	1.818.633	3.840.431
Gengismunur.....	(44.072)	(26.069)	(70.141)
Viðbót.....		33.980	33.980
Selt og niðurlagt.....		(5.513)	(5.513)
Stofnverð í lok tímabilsins.....	1.977.726	1.821.031	3.798.757
Afskrifað áður.....	460.799	1.075.724	1.536.523
Gengismunur.....	(4.940)	(14.534)	(19.474)
Afskrift færð út.....		(1.975)	(1.975)
Afskrifað á tímabilinu.....	9.062	28.514	37.576
Afskrifað alls.....	464.921	1.087.729	1.552.650
Bókfært verð í lok tímabilsins.....	1.512.805	733.302	2.246.107

Móðurfélag:

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	1.000.448	1.158.946	2.159.394
Viðbót.....		12.017	12.017
Selt og niðurlagt.....		(5.264)	(5.264)
Stofnverð í lok tímabilsins.....	1.000.448	1.165.699	2.166.147
Afskrifað áður.....	350.656	727.935	1.078.591
Afskrift færð út.....		(1.974)	(1.974)
Afskrifað á tímabilinu.....	3.752	11.971	15.723
Afskrifað alls.....	354.408	737.932	1.092.340
Bókfært verð í lok tímabilsins.....	646.040	427.767	1.073.807

Afskriftir skv. rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna.....	37.576	15.723
Afskrift langtímakostnaðar.....	2.709	
Fært í rekstur sem afskriftir.....	40.285	15.723

SKÝRINGAR

	Vátryggingar- fjárhæð	Bókfært verð
10. Vélar, áhöld og tæki samstæðunnar greinast þannig.....	1.414.000	733.302
Vélar, áhöld og tæki móðurfélagsins greinast þannig.....	764.000	427.767

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	388.739
Verksmiðjubygging að Súðarvogi 4, móðurfélag.....	179.039	266.984	257.301
Fasteignir og lóð Swan Net - Gundry Ltd, Írland.....		320.688	440.504
Verksmiðjubygging í Pombal, Portúgal.....		110.284	91.856
Fasteign í Walvis Bay, Namibíu.....			14.815
Fasteigir í Hirtshals og Skagen, Danmörku.....		319.590	319.590
Samtals samstæða.....	629.467	1.682.240	1.512.805

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

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

	Samstæða
Langtímakostnaður í byrjun.....	42.522
Yfirverð vegna kaupa Swan Net á Gundrys í Írlandi.....	170.863
Gengismunur.....	(1.596)
Afskrifað á tímabilinu.....	(2.710)
Langtímakostnaður í lok tímabilsins.....	209.079

LANGTÍMASKULDIR

13. Yfirlit yfir langtímaskuldir samstæðu og móðurfélags:

	Vextir	Samstæða	Vextir	Móðurfélag
Verðtryggð lán í íslenskum krónum.....	6,8%	38.082	6,8%	38.082
Í erlendum gjaldmiðlum:				
Lán í USD.....	3,5%	430.622	3,5%	426.148
Lán í SEK.....	5,4%	40.354	5,4%	40.354
Lán í NOK.....	8,0%	17.439	8,0%	17.439
Lán í JPY.....	1,8%	119.282	1,8%	119.282
Lán í GBP.....	5,6%	70.511	5,6%	70.511
Lán í EUR.....	5,1%	770.112	5,4%	324.193
Lán í DEM.....	4,2%	2.236	4,2%	2.236
Lán í CHF.....	3,0%	62.083	3,0%	62.083
Lán í PTE.....	0,0%	82.951		
Lán í DKK.....	7,0%	248.287		
		1.843.877		1.062.246
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun.....		1.881.959		1.100.328
Næsta árs afborgun.....		(255.156)		(162.263)
Langtímaskuldir samtals.....		1.626.803		938.065

Framgreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir viðkomandi lánaflokka í samræmi við vaxtakjör lána í lok tímabilsins.

SKÝRINGAR

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu árum:

	Samstæða	Móðurfélag
1. apríl 2002 til 31. mars 2003.....	255.156	162.263
1. apríl 2003 til 31. desember 2003.....	191.367	121.697
Árið 2004.....	274.429	163.280
Árið 2005.....	269.549	164.178
Árið 2006.....	245.876	159.638
Árið 2007.....	241.154	154.916
Árið 2008.....	287.182	154.703
Síðar.....	117.246	19.653
Samtals	<u>1.881.959</u>	<u>1.100.328</u>

SKATTAMÁL

14. Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færirst 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 fyrir í skattauppgjöri en í árshlutareikningi.

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.....	181.854	156.470
Breyting tekjuskattsskuldbindingar í byrjun árs, dótturfélög.....	12.946	
Tekjuskattur tímabilsins.....	26.009	26.114
Hluti dótturfélaga.....		957
Gengismunur.....	(660)	
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári.....	(7.266)	(6.270)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins.....	<u>212.883</u>	<u>177.271</u>

EIGIÐ FÉ

15. Nafnverð hlutafjár félagsins greinist þannig:

Hlutafé.....	500.000
Eigið hlutafé.....	(5.875)
Samtals	<u>494.125</u>

16. Yfirlit yfir eigið fé

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Endurmats- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári.....	495.125	48.666	95.374	88.491	909.070	1.636.726
Endurmatsreikn. millif.....				(88.491)	88.491	
Hagnaður tímabilsins.....					96.506	96.506
Breyting hlutabréfaeignar					(14.873)	(14.873)
Keypt eigin hlutabréf.....	(1.000)	(3.200)				(4.200)
Lagt í varasjóð.....			4.825		(4.825)	
Samtals	<u>494.125</u>	<u>45.466</u>	<u>100.199</u>	<u>0</u>	<u>1.074.369</u>	<u>1.714.159</u>

SKÝRINGAR

VEÐSETNINGAR OG ÁBYRGÐASKULDBINDINGAR

17. Á eignum móðurfélags og samstæðunnar hvíla veð til tryggingar skuldum að upphæð kr. 2.250,8 milljónir. Bókfært verð veðsettra eigna sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Bókfært verð	Veðsetning	Bókfært verð	Veðsetning
Fasteignir.....	1.406.134	1.774.517	646.040	1.080.310
Hlutabréf í Granda hf.....	146.386	404.629	146.386	404.629
Birgðir og viðskiptakröfur.....	367.815	71.664	367.815	71.664
Samtals	<u>1.920.335</u>	<u>2.250.810</u>	<u>1.160.241</u>	<u>1.556.603</u>

18. 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 lok tímabilsins eru kr. 204,4 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.
19. 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.
20. Hampiðjan hf. hefur ábyrgst greiðslu langtímaláns dótturfélagsins Cosmos Trawl sem það tók hjá Jyske Bank á Jótlandi. Upphæð lánsins er kr. 129 milljónir í lok tímabilsins.