

Hampiðjan hf.

Árshlutareikningur 30. september 2002

Árshlutareikningur 30. september 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. 200,3 milljónir og eigið fé í lok þess kr. 1.744,2 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 september 2002 með undirritun sinni.

Reykjavík 6. nóvember 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 30. september 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 6. nóvember 2002

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ómar H. Björnsson

Þórir Ólafsson

REKSTRARREIKNINGUR 2002

	Skýr.	Samstæða 2002	Samstæða 2001	Móðurfélag 2002	Móðurfélag 2001
		1.1. - 30.09	1.1. - 30.09	1.1. - 30.09	1.1. - 30.09
REKSTRARTEKJUR					
Seldar vörur.....		3.047.082	2.526.769	1.343.939	1.396.425
REKSTRARGJÖLD					
Hráefni.....		1.420.063	1.095.982	596.658	650.800
Vinnulaun við framleiðslu.....		594.794	632.609	275.617	334.747
Ýmis rekstrargjöld.....		705.565	565.468	277.574	290.686
Birgðabreyting afurða.....		39.526	(65.216)	38.329	(78.313)
		2.759.948	2.228.843	1.188.178	1.197.920
Hagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði					
Afskriftir fastafjármuna.....	3,9	287.134	297.926	155.761	198.505
		(121.359)	(88.587)	(46.398)	(42.722)
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði					
		165.775	209.339	109.363	155.783
FJÁRMAGNSGJÖLD OG FJÁRMUNATEKJUR					
Vextir af langtímaskuldum.....		46.118	(180.335)	79.435	(157.194)
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur.....		14.377	(59.634)	18.994	(35.998)
		60.495	(239.969)	98.429	(193.192)
Áhrif af rekstri dótturfélaga				(12.255)	4.573
Hagnaður (tap) fyrir aðrar tekjur og gjöld					
		226.270	(30.630)	195.537	(32.836)
AÐRAR TEKJUR (GJÖLD)					
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8	51.448	116.538	51.448	116.538
Dótturfélög, önnur gjöld.....		(47.588)	0		0
		3.860	116.538	51.448	116.538
Hagnaður fyrir skatta					
		230.130	85.908	246.985	83.702
Eignarskattur.....		(3.278)	(4.670)	(3.278)	(4.670)
Tekjuskattur.....	14	(29.168)	98.523	(43.350)	98.357
Hagnaður eftir skatta					
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....		197.684	179.761	200.357	177.389
		2.673	(2.372)		
Hagnaður tímabilsins					
		200.357	177.389	200.357	177.389

EFNAHAGSREIKNINGUR 30. SEPTEMBER 2002

EIGNIR	Skýr.	Samstæða	Samstæða	Móðurfélag	Móðurfélag
		2002	2001	2002	2001
FASTAFJÁRMUNIR					
Óefnislegar eignir:					
Langtímakostnaður.....	12	214.597	42.522		
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	3,9,11	1.450.268	1.363.263	638.537	649.792
Vélar, áhöld og tæki.....	3,9	696.711	705.610	410.485	431.011
	9-11	2.146.979	2.068.873	1.049.022	1.080.803
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	7,8	471.842	445.545	1.250.764	1.174.049
Lán til dótturfélaga.....			0	127.366	142.990
Skuldabréf og langtímakröfur.....		191.210	192.918	178.863	180.734
		663.052	638.463	1.556.993	1.497.773
Fastafjármunir samtals		3.024.628	2.749.858	2.606.015	2.578.576
VELTUFJÁRMUNIR					
Vörubirgðir.....	6	1.341.607	1.258.768	516.756	541.034
Viðskiptakröfur.....		863.704	883.907	257.628	339.127
Aðrar skammtímakröfur.....		34.787	31.776	11.480	25.980
Viðskiptakröfur á dótturfélög.....				262.780	388.383
Handbært fé.....		89.688	34.746	24.611	361
Veltufjármunir samtals		2.329.786	2.209.197	1.073.255	1.294.885
Eignir samtals		5.354.414	4.959.055	3.679.270	3.873.461

EFNAHAGSREIKNINGUR 30. SEPTEMBER 2002

EIGIÐ FÉ OG SKULDIR

	Skýr.	Samstæða 2002	Samstæða 2001	Móðurfélag 2002	Móðurfélag 2001
EIGIÐ FÉ					
Hlutafé.....	15	494.125	495.125	494.125	495.125
Annað eigið fé.....	16	1.250.069	1.141.601	1.250.069	1.141.601
Eigið fé samtals	16	1.744.194	1.636.726	1.744.194	1.636.726
Hlutdeild minnihluta.....	2	339.835	266.826		
SKULDIR					
Skuldbindingar:					
Tekjuskattsskuldbinding.....	14	198.904	181.854	176.487	156.470
Langtímaskuldir:					
Langtímaskuldir.....	13	1.493.850	1.388.165	801.221	1.017.581
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		460.688	492.138	434.322	492.138
Viðskiptaskuldir.....		800.460	750.967	144.008	219.377
Skuld við dótturfélög.....				195.647	179.889
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	13	280.342	227.282	149.755	162.263
Ógreidd opinber gjöld.....		36.141	15.097	33.636	9.017
Skuldir samtals		1.577.631	1.485.484	957.368	1.062.684
		3.270.385	3.055.503	1.935.076	2.236.735
Eigið fé og skuldir samtals		5.354.414	4.959.055	3.679.270	3.873.461
Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar.....	17-20				

SJÓÐSTREYMI 2002

	Skýr.	Samstæða 2002 1.1. - 30.09	Samstæða 2001 1.1. - 30.09	Móðurfélag 2002 1.1. - 30.09	Móðurfélag 2001 1.1. - 30.09
REKSTRARHREYFINGAR					
Hagnaður tímabilsins.....		200.357	177.389	200.357	177.389
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir.....	9	121.359	88.588	46.398	42.722
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga.....			(45.528)		(45.528)
Hækkun (lækkun) tekjuskattsskuldbindingar.....	14	4.894	(100.023)	20.017	(98.357)
Verðb. og gengismunur af langtímask. og kröfum.		(112.971)	188.794	(103.161)	173.611
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....				12.255	(4.573)
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8,9	(53.709)	(116.538)	(51.448)	(116.538)
Veltufé frá rekstri		159.930	192.682	124.418	128.726
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Lækkun (hækkun) skammtímakrafna.....		181.941	184.214	76.535	(180.217)
Lækkun (hækkun) birgða.....		97.796	(145.128)	24.278	(108.391)
(Lækkun) hækkun skammtímaskulda.....		(184.077)	(192.097)	(74.252)	131.738
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		255.590	39.671	150.979	(28.144)
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR					
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum.....		(58.336)	(2.571)	(57.300)	(9.780)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum.....		101.500	20.000	101.500	20.000
Hluthafalán, breyting.....				6.958	4.853
Skuldabréf og langtímakröfur, breyting.....		12.694	3.333	12.694	3.333
Langtímakostnaður.....		(147.694)	(7.309)		
Lóð.....	9		9.130		9.130
Fasteign.....	9	(2.952)	(13.660)		(6.081)
Vélar, áhöld og bifreiðar.....	9	(55.147)	(111.428)	(14.357)	(75.467)
Seldir fastafjármunir.....		33.630	9.609		9.609
		(116.305)	(92.896)	49.495	(44.403)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR					
Skammtímalán, hækkun (lækkun).....		(51.251)	214.231	(18.556)	194.155
Tekin ný langtímalán.....		126.408			
Keypt eigin hlutabréf.....		(4.200)		(4.200)	
Arður greiddur til hluthafa.....		(39.610)	(38.610)	(39.610)	(38.610)
Afborgun langtímalána.....		(159.189)	(86.867)	(113.858)	(50.763)
		(127.842)	88.754	(176.224)	104.782
Hækkun á handbæru fé.....		11.443	35.529	24.250	32.235
Handbært fé í byrjun árs.....		78.245	46.307	361	5.569
Handbært fé í lok tímabilsins.....		89.688	81.836	24.611	37.804

SKÝRINGAR

REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR

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

Í samræmi við breytingar á lögum um ársreikninga eru reiknuð áhrif verðlagsbreytinga á rekstrar- og efnahagsreikning ekki lengur færð í reikningskilin. Endurmatsreikningur meðal eigin fjár færirst 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 reikningskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem tengjast árshlutareikningnum. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningskilavenju. 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 Mexico 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. 2,7 milljónir í afkomu dótturfélaga sérgreind í rekstrarreikningi og hlutdeild minnihluta í eigin fé kr. 339,8 milljónir er sérgreind í efnahagsreikningi.

Í reikningskilum samstæðunnar eru notaðir óendurskoðaðir árshlutareikningar dótturfélaganna. Áhrif móðurfélags og dótturfélaga á árshlutareikninginn er sem hér segir:

	<u>Hagnaður</u>	<u>Bókf. eigið fé</u>
Móðurfélag, Hampiðjan hf.....	212.612	945.389
Samtals eigið fé dótturfélaga.....		1.138.640
Hlutdeild minnihluta.....		(339.835)
<u>Dótturfélög:</u>		
Hluti í afkomu dótturfélaga.....	<u>(12.255)</u>	
Samstæða.....	<u>200.357</u>	<u>1.744.194</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. 49 milljónir í efnahagsreikningi móðurfélagsins og um kr. 74,5 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 mótveikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslureikningurinn greinist á eftirfarandi hátt:

	<u>Samstæða</u>	<u>Móðurfélag</u>
Niðurfærsla í byrjun árs.....	79.348	64.000
Endanlega tapaðar kröfur á tímabilinu.....	(852)	(852)
Breyting á niðurfærslu á tímabilinu.....	(4.033)	(14.148)
Niðurfærsla í lok tímabilsins.....	<u>74.463</u>	<u>49.000</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.
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.....	425.813	307.749
Vörur í vinnslu.....	28.110	10.639
Afurðir og vörur í vinnslu samtals.....	453.923	318.388
Hráefni og vörur til endursölu.....	887.684	198.368
Birgðir samtals.....	1.341.607	516.756

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%			71.488	235.705
Hampidjan Namibia.....	100,0%			5.791	33.246
Swan Net - Gundry, Írlandi.....	50,6%			40	233.215
Hampidjan USA.....	100,0%			76	97.678
Hampidjan New Zealand.....	100,0%			10.304	65.742
Cosmos Trawl, Danmörku.....	60,0%			113.929	115.869
AS Hafi Ltd., Noregi.....	61,3%			1.418	17.349
Poly Ice Mexico.....	71,0%	7.357	5.120	7.357	5.120
Samtals		7.357	5.120	210.403	803.924
<u>Félög á hlutabréfamarkaði:</u>					
Grandi hf.....	8,7%	128.506	225.248	128.506	225.248
Íslandsbanki 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>					
Candis.....	100,0%	500	53.011	500	53.011
Scandsea AB.....	2,0%	313	46.446	313	46.446
Set ehf.....	8,0%	783	7.528	783	7.528
Fiskeldi Eyjafjarðar hf.....		4.661	7.554	4.661	7.554
Neta og veiðafæragerðin hf.....	8,5%	963	6.000	963	6.000
Netag. Friðriks Vilhjálmss. hf.....	11,0%	50	10.300	50	10.300
Netagerð Vestfjarða hf.....	54,0%	20.000	20.000	20.000	20.000
Fiskmarkaður Íslands hf.....		724	759	724	759
Máttarstólpar ehf.....		450	818	450	818
Eignarhaldsfélag hlutafélaga ehf..		329	388	329	388
Gundry Shetland Ltd.....		19.301	19.301		
Önnur félög.....		650	650	1.022	69
Samtals		48.724	172.755	29.795	152.873
Eignarhlutir samtals		201.688	471.842	385.806	1.250.764

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 til byrjunar ársins.

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

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. 771 milljón. Breytingar markaðsverðmætis skráðra eignarluta 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.....			74.823	
Staða í lok tímabilsins.....	145.607	293.967	771.455	51.188
Annar söluhagnaður.....				260
Söluhagnaður samtals.....				51.448

VARANLEGIR REKSTRARFJÁRMUNIR

9. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Samstæða:

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	2.021.798	1.818.633	3.840.431
Gengismunur.....	(64.564)	(42.397)	(106.961)
Viðbót.....	3.237	58.711	61.948
Selt og niðurlagt.....	(30.830)	(6.669)	(37.499)
Stofnverð í lok tímabilsins.....	1.929.641	1.828.278	3.757.919
Afskrifað áður.....	460.799	1.075.724	1.536.523
Gengismunur.....	(7.538)	(24.385)	(31.923)
Afskrift færð út.....	(116)	(2.352)	(2.468)
Afskrifað á tímabilinu.....	26.228	82.580	108.808
Afskrifað alls.....	479.373	1.131.567	1.610.940
Bókfært verð í lok tímabilsins.....	1.450.268	696.711	2.146.979

Móðurfélag:

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	1.000.448	1.158.946	2.159.394
Viðbót.....		17.907	17.907
Selt og niðurlagt.....		(5.264)	(5.264)
Stofnverð í lok tímabilsins.....	1.000.448	1.171.589	2.172.037
Afskrifað áður.....	350.657	727.935	1.078.592
Afskrift færð út.....		(1.975)	(1.975)
Afskrifað á tímabilinu.....	11.254	35.144	46.398
Afskrifað alls.....	361.911	761.104	1.123.015
Bókfært verð í lok tímabilsins.....	638.537	410.485	1.049.022

Afskriftir skv. rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna.....	108.808	46.398
Afskrift langtímakostnaðar.....	12.551	
Fært í rekstur sem afskriftir.....	121.359	46.398

	Vátryggingar- fjárhæð	Bókfært verð
10. Vélar, áhöld og tæki samstæðunnar greinast þannig.....	1.375.000	696.711
Vélar, áhöld og tæki móðurfélagsins greinast þannig.....	763.000	410.485

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	383.470
Verksmiðjubygging að Súðarvogi 4, móðurfélag.....	179.039	266.984	255.067
Fasteignir og lóð Swan Net - Gundry Ltd, Írland.....		313.880	400.589
Verksmiðjubygging í Pombal, Portúgal.....		103.933	87.380
Fasteign í Walvis Bay, Namibíu.....			14.926
Fasteignir í Hirtshals og Skagen, Danmörku.....		308.835	308.835
Samtals samstæða.....	<u>629.467</u>	<u>1.658.326</u>	<u>1.450.268</u>

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

12. Á liðinn langtímakostnað hefur verið fært 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.....	186.428
Gengismunur.....	(1.802)
Afskrifað á tímabilinu.....	<u>(12.551)</u>
Langtímakostnaður í lok tímabilsins.....	<u>214.597</u>

LANGTÍMASKULDIR

13. Yfirlit yfir langtímaskuldir samstæðu og móðurfélags:

	Vextir	Samstæða	Vextir	Móðurfélag
Verðtryggð lán í íslenskum krónum.....	6,8%	33.185	6,8%	33.185
Í erlendum gjaldmiðlum:				
Lán í USD.....	3,4%	346.748	3,4%	343.482
Lán í SEK.....	5,7%	36.979	5,7%	36.979
Lán í NOK.....	8,7%	14.913	8,7%	14.913
Lán í JPY.....	1,8%	104.498	1,8%	104.498
Lán í GBP.....	5,5%	61.832	5,5%	61.832
Lán í EUR.....	5,1%	802.945	5,3%	296.290
Lán í DEM.....	4,2%	1.896	4,2%	1.896
Lán í CHF.....	2,0%	57.901	2,0%	57.901
Lán í PTE.....	0,0%	81.190		
Lán í DKK.....	7,0%	232.105		
		<u>1.741.007</u>		<u>917.791</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun.....		1.774.192		950.976
Næsta árs afborgun.....		<u>(280.342)</u>		<u>(149.755)</u>
Langtímaskuldir samtals.....		<u>1.493.850</u>		<u>801.221</u>

Framangreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir viðkomandi lánaflókka í samræmi við vaxtakjör lána í lok tímabilsins.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Samstæða	Móðurfélag
1. október 2002 til 30. september 2003.....	280.342	149.755
1. október 2003 til 31. desember 2003.....	73.078	40.431
Árið 2004.....	280.484	150.415
Árið 2005.....	280.768	145.630
Árið 2006.....	238.732	140.760
Árið 2007.....	227.424	140.460
Árið 2008.....	139.424	55.130
Síðar.....	253.940	128.395
Samtals	<u>1.774.192</u>	<u>950.976</u>

SKATTAMÁL

14. Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færast 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 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.....	29.168	43.350
Gengismunur.....	(790)	
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári.....	<u>(24.274)</u>	<u>(23.333)</u>
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins.....	<u>198.904</u>	<u>176.487</u>

EIGIÐ FÉ

15. Nafnverð hlutafjár félagsins greinist þannig:

Hlutafé.....	500.000
Eigið hlutafé.....	<u>(5.875)</u>
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	
Arður til hluthafa.....					(39.610)	(39.610)
Hagnaður tímabilsins..					200.357	200.357
Áhrif erlendra dótturf..					(49.079)	(49.079)
Keypt eigin hlutabréf...	(1.000)	(3.200)				(4.200)
Lagt í varasjóð.....			10.018		(10.018)	
Samtals	<u>494.125</u>	<u>45.466</u>	<u>105.392</u>	<u>0</u>	<u>1.099.211</u>	<u>1.744.194</u>

VEÐSETNINGAR OG ÁBYRGÐASKULDBINDINGAR

17. Á eignum móðurfélags og samstæðunnar hvíla veð til tryggingar skuldum að upphæð kr. 2.107,4 milljónir. Bókfært verð veðsettra eigna sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Bókfært verð	Veðsetning	Bókfært verð	Veðsetning
Fasteignir.....	1.347.961	1.673.051	638.537	934.291
Hlutabréf í Granda hf.....	146.386	411.728	146.386	411.728
Birgðir og viðskiptakröfur.....	318.388	22.594	318.388	22.594
Samtals	<u>1.812.735</u>	<u>2.107.373</u>	<u>1.103.311</u>	<u>1.368.613</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. 176 milljónir. Síðasti gjalddagi bréfanna er í maí 2007. Skuldabréfin eru tryggð með 1. til 5. 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 einu til tveim árum á genginu fjórum.
20. Hampiðjan hf. hefur ábyrgst greiðslu langtímaláns og skammtímalána dótturfélagsins Cosmos Trawl sem það tók hjá Jyske Bank á Jótlandi. Upphæð lánanna er kr. 146 milljónir í lok tímabilsins.