Hampiðjan hf.

Ársreikningur 2003

Ársreikningur 2003

Efnisyfirlit: **Bls.**

Áritun stjórnenda..	1
Áritun endurskoðenda..	2
Rekstrarreikningur..	3
Efnahagsreikningur...	4 - 5
Sjóðstreymi..	6
Skýringar..	7 - 14

Hampiðjan hf.
kt. 590169-3079
Bíldshöfða 9
Reykjavík

Ársskýrsla stjórnar

Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning móðurfélagsins og samstæðureikning félagsins og dótturfélaganna Balmar Fios Lda. í Portúgal, Hampidjan Namibia Ltd. í Namibíu, Hampidjan New Zealand Ltd. á Nýja Sjálandi, Hampidjan USA Ltd. í Bandaríkjunum, Swan - Net Gundry Ltd. á Írlandi, Cosmos Trawl a/s í Danmörku, AS Hafi Ltd. í Noregi, Rope Net and Twine ltd. í Kanada, Hampidjan Denmark a/s í Danmörku, UAB Hampidjan Baltic í Litháen, Netagerð Friðriks Vilhjálmssonar hf. á Íslandi og Tben ehf. á Íslandi.

Samstæða

Söluverðmæti samstæðunnar á árinu var 4.386 milljónir króna sem er 8% meira en árið áður. Unnin ársverk hjá samstæðunni voru 533, en voru 413 árið áður. Laun og launatengd gjöld námu 1.283 milljónum, þar af voru 148 milljónir launatengd gjöld.

Móðurfélag

Samkvæmt rekstrarreikningi er hagnaður félagsins 160 milljónir króna. Söluverðmæti móðurfélagsins á árinu var 1.723 milljónir króna sem er 1% meira en árið áður. Unnin ársverk hjá móðurfélaginu voru 145, en voru 159 árið áður. Laun og launatengd gjöld námu 506 milljónum, þar af voru 80 milljónir launatengd gjöld.

Eigið fé samkvæmt efnahagsreikningi nam í árslok 2.039 milljónum og eiginfjárhlutfall var 46%. Hlutafé í árslok nam 500 milljónum króna og innra virði félagsins var því 4,1. Síðasta skráða viðskiptagengi með hlutabréf félagsins á sl. ári var 6,0.

Fjöldi hluthafa í félaginu var 375 í árslok, en var 433 í ársbyrjun. Í árslok átti Vogun hf. 28% af hlutafé félagsins, Lífeyrissjóðir Bankastræti 7 áttu 13% af hlutafé félagsins, en aðrir hluthafar áttu minna en 10%.

Stjórn félagsins leggur til að greiddur verði 10% arður til hluthafa á árinu 2004, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn varðandi breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfunar hagnaðar.

Stjórn Hampiðjunnar hf. og forstjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins og samstæðureikning fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Reykjavík 26. mars 2004

Stjórn:

Bragi Hannesson

Árni Vilhjálmsson — Kristján Loftsson

Sigurður Egill Guttormsson — Sigurgeir Guðmannsson

Forstjóri:

Jón Guðmann Pétursson

Áritun endurskoðenda

Til Stjórnar og hluthafa í Hampiðjunni hf.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hampiðjunnar hf. fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit yfir sjóðstreymi og skýringar nr. 1 til 34 fyrir móðurfélag og samstæðu. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

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

Það er álit okkar, byggt á okkar eigin athugunum og áritunum annarra endurskoðenda á ársreikninga dótturfélaga, að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu móðurfélagsins og samstæðunnar á árinu 2003, efnahag 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík 26. mars 2004

PricewaterhouseCoopers hf

Ómar H. Björnsson

Þórir Ólafsson

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

Reykjavík 26. mars 2004

Soffía Guðmundsdóttir

Rekstrarreikningur 2003

	Skýr.	Samstæða 2003	Samstæða 2002	Móðurfélag 2003	Móðurfélag 2002
Rekstrartekjur					
Seldar vörur og þjónusta..................................		**4.386.061**	4.077.061	**1.722.682**	1.705.452
Rekstrargjöld					
Hráefni og birgðabreyting afurða.....................		**2.059.306**	1.947.958	**832.408**	812.907
Vinnulaun við framleiðslu.................................		**840.662**	788.820	**351.245**	365.813
Önnur rekstrargjöld..		**1.066.388**	983.879	**380.702**	373.431
		3.966.356	3.720.657	**1.564.355**	1.552.151
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		**419.705**	356.404	**158.327**	153.301
Afskriftir fastafjármuna....................................	7,17	**(179.325)**	(155.690)	**(53.725)**	(56.052)
Rekstrarhagnaður		**240.380**	200.714	**104.602**	97.249
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld					
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld....................	15	**(89.213)**	3.221	**6.040**	53.430
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga.......................	21	**75.819**	161.951	**75.819**	161.951
		(13.394)	165.172	**81.859**	215.381
Hagnaður fyrir aðrar tekjur og gjöld		**226.986**	365.886	**186.461**	312.630
Aðrar tekjur (gjöld)					
Aðrar tekjur (gjöld)...		**0**	(41.144)		
Hagnaður fyrir skatta		**226.986**	324.742	**186.461**	312.630
Tekju- og eignarskattur....................................	27	**(17.118)**	(45.505)	**(26.329)**	(49.897)
Hagnaður eftir skatta		**209.868**	279.237	**160.132**	262.733
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga........		**(49.736)**	(16.504)		
Hagnaður ársins		**160.132**	262.733	**160.132**	262.733

Efnahagsreikningur 31. desember 2003

Eignir

	Skýr.	Samstæða 2003	Samstæða 2002	Móðurfélag 2003	Móðurfélag 2002
Fastafjármunir					
Óefnislegar eignir:					
Viðskiptavild	16	**217.055**	209.624		
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	17	**1.702.283**	1.364.833	**626.804**	638.298
Vélar, áhöld og tæki	17	**878.981**	667.242	**396.110**	403.904
		2.581.264	2.032.075	**1.022.914**	1.042.202
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	20-22	**805.948**	661.359	**1.835.161**	1.418.057
Lán til dótturfélaga				**145.146**	128.700
Skuldabréf og langtímakröfur		**170.159**	180.908	**158.413**	169.737
		976.107	842.267	**2.138.720**	1.716.494
Fastafjármunir samtals		**3.774.426**	3.083.966	**3.161.634**	2.758.696
Veltufjármunir					
Birgðir	23	**1.486.455**	1.322.841	**455.028**	487.522
Viðskiptakröfur	24	**922.799**	987.855	**164.699**	252.347
Viðskiptakröfur á dótturfélög				**385.550**	270.308
Aðrar skammtímakröfur		**40.413**	29.118	**14.798**	8.605
Handbært fé	11	**432.966**	139.714	**263.162**	13.109
Veltufjármunir samtals		**2.882.633**	2.479.528	**1.283.237**	1.031.891
Eignir samtals		**6.657.059**	5.563.494	**4.444.871**	3.790.587

Efnahagsreikningur 31. desember 2003

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2003	2002	**2003**	2002
Eigið fé					
Hlutafé	25	**499.792**	494.125	**499.792**	494.125
Annað eigið fé	26	**1.539.678**	1.373.023	**1.539.678**	1.373.023
Eigið fé móðurfélags	26	**2.039.470**	1.867.148	**2.039.470**	1.867.148
Hlutdeild minnihluta		**476.474**	352.163		
		2.515.944	2.219.311		
Skuldir og skuldbindingar					
Skuldbindingar:					
Tekjuskattsskuldbinding	27	**206.703**	202.704	**211.985**	205.367
Langtímaskuldir	28	**2.214.661**	1.402.854	**1.462.895**	726.933
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		**720.682**	525.840	**227.480**	461.578
Viðskiptaskuldir		**710.562**	894.553	**174.097**	168.390
Skuld við dótturfélög				**228.651**	185.433
Næsta árs afborganir langtímaskulda	28	**250.321**	256.714	**79.186**	149.780
Skattar ársins		**38.186**	61.518	**21.107**	25.958
		1.719.751	1.738.625	**730.521**	991.139
Skuldir og skuldbindingar samtals		**4.141.115**	3.344.183	**2.405.401**	1.923.439
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar samtals		**6.657.059**	5.563.494	**4.444.871**	3.790.587
Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar	29-31				

Sjóðstreymi 2003

	Skýr.	Samstæða 2003	Samstæða 2002	Móðurfélag 2003	Móðurfélag 2002
Rekstrarhreyfingar					
Veltufé frá rekstri:					
Hagnaður ársins		**160.132**	262.733	**160.132**	262.733
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	17	**179.325**	155.689	**53.725**	56.052
Hækkun (lækkun) tekjuskattsskuldb	27	**(19.996)**	13.121	**6.618**	23.669
Verðb. og gengism. af langt.sk. og kröfum		**14.577**	(135.492)	**(36.628)**	(136.316)
Áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaga		**(55.988)**	(147.815)	**(58.620)**	(142.992)
Hagnaður af sölu eigna		**(2.587)**	(62.473)		(51.232)
Afskrifuð hlutabréfaeign			119.788		119.788
Veltufé frá rekstri		**275.463**	205.551	**125.227**	131.702
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Lækkun (hækkun) skammtímakrafna		**237.355**	12.389	**(22.983)**	59.626
Lækkun (hækkun) birgða		**22.468**	40.748	**32.494**	53.512
(Lækkun) hækkun skammtímaskulda		**(261.357)**	(69.640)	**(243)**	(90.545)
Handbært fé frá rekstri		**273.929**	189.048	**134.495**	154.295
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum		**(247.197)**	(246.517)	**(305.345)**	(86.154)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum			101.525		101.525
Hluthafalán, breyting				**(4.467)**	9.127
Skuldabréf og langtímakröfur, breyting		**5.191**	19.766	**6.666**	18.592
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	17	**(105.949)**	(71.009)	**(34.437)**	(21.072)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	17	**18.123**	132.245		3.700
		(329.832)	(63.990)	**(337.583)**	25.718
Fjármögnunarhreyfingar					
Skammtímalán, hækkun (lækkun)		**(188.491)**	86.325	**(210.681)**	31.485
Tekin ný langtímalán	28	**938.606**	123.702	**819.955**	
Afborgun langtímalána	28	**(385.954)**	(229.806)	**(129.388)**	(154.940)
Eigin hlutabréf, breyting		**22.667**	(4.200)	**22.667**	(4.200)
Arður greiddur til hluthafa		**(49.412)**	(39.610)	**(49.412)**	(39.610)
		337.416	(63.589)	**453.141**	(167.265)
Hækkun á handbæru fé		**281.513**	61.469	**250.053**	12.748
Handbært fé í byrjun árs		**151.453**	78.245	**13.109**	361
Handbært fé í lok ársins		**432.966**	139.714	**263.162**	13.109

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og hefur að geyma reikningsskil samstæðunnar og móðurfélagsins. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

2. Við gerð reikningsskilanna samkvæmt góðri reikningsskilavenju þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo möt þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Ársreikningur samstæðu

3. Ársreikningur samstæðu Hampiðjunnar hf. innifelur ársreikninga Hampiðjunnar hf. og dótturfélaga hennar. Dótturfélögin eru: Balmar Fios Portúgal, Cosmos Trawl Danmörku, Hampidjan USA, Hampidjan Namibia, Hampidjan New Zealand, AS Hafi Noregi, Swan Net Gundry Írlandi, Rope Net and Twine Kanada, Hampidjan Denmark, Hampidjan Baltic Litháen, Netagerð Friðriks Vilhjálmssonar hf. Íslandi og Tben ehf. Íslandi.

   Ársreikningurinn inniheldur í fyrsta sinn dótturfélögin Rope Net & Twine ltd., Netagerð Friðriks Vilhjálmssonar hf., Tben ehf., Hampidjan Denmark a/s og Hampidjan Baltic.

   Félög sem innifalin eru í samstæðunni uppfylla þau skilyrði að móðurfélagið eða önnur félög innan samstæðunnar hafa yfir að ráða meira en helming af atkvæðavægi innan viðkomandi félags eða hafa á annan hátt vald til þess að hafa veruleg áhrif á stjórnun þess. Dótturfélög eru færð í samstæðureikning frá þeim degi sem stjórnun félaga færast til samstæðunnar og til þess dags sem stjórnun er ekki lengur í höndum hennar. Ársreikningur samstæðunnar er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningnum einstakra félaga í samstæðunni en innbyrðis viðskiptum, inneignum, skuldum og óinnleystum hagnaði er eytt í samstæðunni.

   Rekstrartekjur og -gjöld erlendu dótturfélaganna eru færð á meðalgengi ársins. Þýðingarmunur vegna yfirfærslu reikningsskila erlendra dótturfélaga í íslenskar krónur er færður á sérstakan reikning meðal eiginfjárliða.

   Í reikningsskilum samstæðunnar eru notaðir endurskoðaðir ársreikningar dótturfélaganna, utan reikningsskila Hampidjan USA, en þar er notað uppgjör félagsins sem er óendurskoðað.

Verðtryggðar eða gengistryggðar eignir og skuldir

4. Verðtryggðar eignir og skuldir eru uppreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2004. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á skráðu gengi í lok ársins. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól peningalegra eigna og skulda móðurfélagsins er færður í rekstrarreikning.

Innlausn tekna

5. Tekjufærsla sölu er miðuð við afhendingartíma vara og þjónustu.

Viðskiptavild

6. Viðskiptavildin er tilkomin vegna kaupa Swan Net á Gundrys á árinu 2002, vegna kaupa á Cosmos á árinu 2001 og viðbótin á árinu 2003 er tilkomin vegna viðbótar viðskiptavildar í Swan Net Gundrys. Afskriftartími viðskiptavildar er allt að 20 ár.

Varanlegir rekstrarfjármunir

7. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kaupverði að frádregnum afskriftum, þó með því fráviki að kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna sem keyptir voru árið 2001 og fyrr, hefur verið framreiknað til árslokaverðlags 2001. Varanlegir rekstrarfjármunir erlendu dótturfélaganna eru eignfærðir miðað við gengi í lok tímabilsins. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti af kaupverði miðað við áætlaðan nýtingartíma þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími og niðurlagsverð greinist þannig:

	Nýtingartími	Niðurlagsverð
Fasteignir..	20 - 100 ár	10%
Vélar og áhöld...	4 - 12 ár	0 - 12%

Eignarhlutir í öðrum félögum

8. Eignarhlutir Granda hf. og Vaka DNG hf. eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð. Eignarhlutirnir eru færðir til eignar með þeirri fjárhæð er svarar til hlutdeildar félagsins í bókfærðu eigin fé þeirra. Hlutdeild í hagnaði eða tapi hlutdeildarfélaga er færð í rekstrarreikning. Aðrir eignarhlutir eru færðir á framreiknuðu kaupverði til byrjunar ársins 2002, en án framreiknings eftir það.

Birgðir

9. Hráefni eru metin á innkaupsverði.

   Kostnaðarverð vara í framleiðslu og fullunninna vara samanstendur af beinum launa- og efniskostnaði ásamt öðrum kostnaði sem beint eða óbeint tengist framleiðslu varanna.

Skammtíma- og langtímakröfur

10. Skammtíma- og langtímakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast.

Handbært fé

11. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Tekjuskattsskuldbinding

12. Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færist til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrr í skattauppgjöri en í ársreikningi.

    Tekjuskattsskuldbindingin svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

Samanburðarfjárhæðir

13. Eignir og skuldir koma inn í samstæðuna í byrjun ársins og á árinu, vegna dótturfélaga sem færð eru í fyrsta sinní ársreikninginn. Þessar eignir og skuldir eru ekki í samanburðartölum vegna fyrra árs, en eru hins vegar í upphæðum frá fyrra ári í skýringum og sjóðstreymi.

Laun og launatengd gjöld

14. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Laun	1.135.541	426.300
Launatengd gjöld	147.642	79.900
Laun og launatengd gjöld samtals	1.283.183	506.200
Meðalfjöldi starfsmanna á árinu	533	145

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

15. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Vextir, verðbætur og gengismunur langtímaskulda	(61.146)	(7.921)
Vaxtagjöld skammtímaskulda að frádregnum vaxtatekjum	(22.792)	(4.236)
Fenginn arður, söluhagnaður (tap) hlutabréfa og hlutdeild í afkomu dótturfélaga	(5.275)	18.197
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(89.213)	6.040

Fastafjármunir

Viðskiptavild

16. Viðskiptavild greinist þannig:

	Samstæða
Viðskiptavild í byrjun árs	209.624
Viðbótar viðskiptavild vegna kaupa á Swan Net Ltd	9.582
Gengismunur	12.059
Afskrifað á árinu	(14.210)
Viðskiptavild í lok ársins	217.055

Varanlegir rekstrarfjármunir

17. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	2.206.762	2.127.534	4.334.296
Gengismunur	58.521	37.012	95.533
Viðbót á árinu	71.811	98.734	170.545
Selt og niðurlagt á árinu	(57.711)	(35.942)	(93.653)
Stofnverð í lok ársins	2.279.383	2.227.338	4.506.721
Afskrifað áður	574.512	1.233.046	1.807.558
Gengismunur	9.431	21.219	30.650
Selt og niðurlagt á árinu	(47.590)	(30.276)	(77.866)
Afskrifað á árinu	40.747	124.368	165.115
Afskrifað samtals	577.100	1.348.357	1.925.457
Bókfært verð í lok ársins	1.702.283	878.981	2.581.264

<u>Móðurfélag:</u>

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	1.000.447	1.172.858	2.173.305
Viðbót á árinu		34.436	34.436
Stofnverð í lok ársins	1.000.447	1.207.294	2.207.741
Afskrifað áður	362.149	768.953	1.131.102
Afskrifað á árinu	11.494	42.231	53.725
Afskrifað samtals	373.643	811.184	1.184.827
Bókfært verð í lok ársins	626.804	396.110	1.022.914

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna	165.115	53.725
Afskrift viðskiptavildar	14.210	
Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi	179.325	53.725

		Vátryggingar-fjárhæð	Bókfært verð
18.	Vélar, áhöld og tæki samstæðunnar greinast þannig	1.791.000	878.981
	Vélar, áhöld og tæki móðurfélagsins greinast þannig	739.000	396.110

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

19. Fasteignir greinast þannig:

	Fasteignamat hús	Brunabóta-mat	Bókfært verð
Verksmiðjubygging að Bíldshöfða 9, móðurfélag	476.856	747.851	377.322
Verksmiðjubygging að Súðarvogi 4, móðurfélag	191.217	302.496	249.481
Aðrar fasteignir á Íslandi	124.480	359.405	146.503
Fasteignir og lóð Swan Net - Gundry Ltd, Írland		323.084	323.084
Verksmiðjubygging í Pombal, Portúgal		108.376	86.338
Fasteign í Walvis Bay, Namibíu		16.663	25.569
Fasteignir í Hirtshals og Skagen, Danmörku		312.274	312.274
Fasteign í Siauliai, Litháen		630.724	181.710
Samtals samstæða	792.553	2.800.874	1.702.283

Fasteignamat leigulóða móðurfélagsins í lok ársins var kr. 188,8 milljónir.

Eignarhlutir í öðrum félögum

20. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignar-hluti	Samstæða Bókfært verð	Móðurfélag Nafnverð	Móðurfélag Bókfært verð
Dótturfélög innifalin í samstæðureikningi				
Balmar Fios, Portúgal	90%		80.784	249.032
Hampidjan Namibia	100%		7.613	48.982
Swan Net - Gundry, Írlandi	51%		643	311.929
Hampidjan USA	100%		62	52.602
Hampidjan New Zealand	100%		11.738	59.145
Cosmos Trawl, Danmörku	60%		119.354	116.447
AS Hafi ltd., Noregi	100%		2.126	
Rope, Net and Twine ltd	100%		6	51.208
Hampidjan Denmark	100%		12.056	81.666
Hampidjan Baltic	100%		113.897	39.114
Netagerð Friðriks Vilhjálmssonar hf	51%		22.993	66.275
Tben ehf	60%		7.500	
Samtals			378.773	1.076.400
Önnur dótturfélög				
Netagerð Vestfjarða hf	60%	12.409		
Candís ehf	100%	3.182	500	3.182
Samtals		15.591	500	3.182
Hlutdeildarfélög				
Grandi hf	10%	625.047	137.075	625.047
Vaki - DNG hf	25%	19.738	16.961	19.738
Samtals		644.785	154.036	644.785
Önnur félög				
Scandsea AB	1%	46.446	332	46.446
Set ehf	8%	7.528	783	7.528
Fiskeldi Eyjafjarðar hf		7.554	4.661	7.554
Netagerð Aðalsteins ehf	20%	6.000	163	6.000
Samherji hf		29.638	3.000	29.638
Síldarvinnslan hf		12.847	2.000	10.241
Net Services Shetland ltd	20%	24.505		
Gúmmíbátaþjónusta Austurlands ehf		7.617		
Fiskmarkaður Íslands hf		759	724	759
Önnur félög		2.678	2.202	2.628
Samtals		145.572	13.865	110.794
Eignarhlutir samtals		805.948	547.174	1.835.161

21. Hreyfingar ársins á eignarhlutum í hlutdeildarfélögum greinast þannig:

	Grandi	Vaki DNG	Samtals
Staða hlutabréfaeignar í ársbyrjun	513.235	22.786	536.021
Keypt hlutafé á árinu	51.672		51.672
Hluti í endurmati á árinu	2.176	(342)	1.834
Arður ársins	(20.561)		(20.561)
Hlutdeild í hagnaði ársins	78.525	(2.706)	75.819
Eignarhluti í hlutdeildarfélögum í lok ársins	625.047	19.738	644.785

22. Bókfært verð hlutabréfa í ársreikningnum sem skráð eru í Kauphöll Íslands er kr. 688 milljónir en markaðsverðmæti þeirra miðað við síðasta skráða viðskiptagengi í lok ársins er kr. 979 milljónir. Eignarhlutirnir eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð eða kostnaðarverðsaðferð.

Veltufjármunir

Birgðir

23. Birgðir sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afurðir	619.559	299.623
Vörur í vinnslu	33.494	13.008
Afurðir og vörur í vinnslu samtals	653.053	312.631
Hráefni	833.402	142.397
Birgðir samtals	1.486.455	455.028

Viðskiptakröfur

24. Viðskiptakröfur eru færðar niður um kr. 90,6 milljónir í efnahagsreikningi samstæðunnar og um kr. 42 milljónir hjá móðurfélaginu og greinist niðurfærslureikningurinn á eftirfarandi hátt:

	Samstæða	Móðurfélag
Niðurfærsla í byrjun árs	90.370	43.832
Endanlega tapaðar kröfur á árinu	(31.711)	(3.365)
Breyting niðurfærslu á árinu	31.896	1.562
Niðurfærsla í lok ársins	90.555	42.029

Eigið fé

25. Nafnverð hlutafjár félagsins greinist þannig:

Hlutafé samkvæmt samþykktum	500.000
Eigið hlutafé	(208)
Samtals	499.792

26. Yfirlit yfir eigið fé

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Þýðingar-munur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	494.125	45.466	95.374	(57.650)	1.289.833	1.867.148
Arður til hluthafa					(49.412)	(49.412)
Hagnaður ársins					160.132	160.132
Áhrif hlutdeildarfélaga					1.834	1.834
Þýðingarmunur				37.101		37.101
Seld eigin hlutabréf	5.667	17.000				22.667
Samtals	499.792	62.466	95.374	(20.549)	1.402.387	2.039.470

Skuldir og skuldbindingar

Tekjuskattsskuldbinding

27. Breyting á tekjuskattsskuldbindingu sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Tekjuskattsskuldbinding í byrjun árs	228.001	205.367
Tekjuskattur ársins	13.711	23.144
Gengismunur	1.335	
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári	(36.344)	(16.526)
Tekjuskattsskuldbinding í lok ársins	206.703	211.985

Langtímaskuldir

28. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Vextir	Upphæð	Vextir	Upphæð
Verðtryggð lán í íslenskum krónum	6,7%	147.065	6,7%	20.167
Í erlendum gjaldmiðlum:				
Lán í USD	2,5%	474.756	2,5%	473.278
Lán í SEK	4,4%	33.993	4,4%	33.993
Lán í NOK	4,4%	6.855	4,4%	6.855
Lán í JPY	1,4%	103.416	1,4%	103.416
Lán í GBP	5,4%	21.319	5,4%	21.319
Lán í EUR	3,8%	1.276.941	3,4%	718.439
Lán í CHF	1,6%	164.614	1,6%	164.614
Lán í DKK	3,5%	236.023		
		2.317.917		1.521.914
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afb.		2.464.982		1.542.081
Næsta árs afborgun		(250.321)		(79.186)
Langtímaskuldir samtals		2.214.661		1.462.895

Framangreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir viðkomandi lánaflokka í samræmi við vaxtakjör lána í lok ársins.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	Samstæða	Móðurfélag
Árið 2004	250.321	79.186
Árið 2005	278.454	138.754
Árið 2006	273.951	146.330
Árið 2007	269.036	145.837
Árið 2008	216.912	130.762
Síðar	1.176.308	901.212
Samtals	2.464.982	1.542.081

Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar

29. Á eignum móðurfélags og samstæðunnar hvíla veð til tryggingar skuldum að upphæð kr. 2.611 milljónum. Bókfært verð veðsettra eigna sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Bókfært verð	Veðsetning	Bókfært verð	Veðsetning
Fasteignir	1.570.460	1.791.282	626.804	940.206
Hlutabréf	420.697	535.364	420.697	535.364
Birgðir og viðskiptakröfur	312.631	284.434	312.631	284.434
Samtals	2.303.788	2.611.080	1.360.132	1.760.004

30. 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 ársins eru kr. 150 milljónir. Síðasti gjalddagi bréfanna er í maí 2007. Skuldabréfin eru tryggð með 1. til 4. veðrétti fasteignanna. Skuldabréfin eru verðtryggð með lánskjaravísitölu og bera 5% fasta vexti.

31. Móðurfélagið hefur ábyrgst greiðslu langtímaláns og skammtímalána dótturfélagsins Cosmos Trawl sem það tók hjá Jyske Bank á Jótlandi. Upphæð lánanna er kr. 139 milljón í lok ársins. Einnig ábyrgist móðurfélagið greiðslu langtímalána dótturfélagsins Hampidjan Baltic að upphæð kr. 180 milljónir í lok ársins.

Aðrar upplýsingar

Starfskjör stjórnenda

32. Starfskjör stjórnenda móðurfélagsins vegna starfa fyrir félagið og eignarhlutir þeirra í félaginu greinast þannig

	Föst laun, hlunnindi og afkomu-tengd laun	Eignarhlutur í árslok
Forstjóri	17.287	0
Stjórnarformaður	800	20.000
Fjórir aðrir stjórnarmenn	1.600	31.664
Skoðunar- og varaskoðunarmaður	300	8.354
Fjórir framkvæmdastjórar	33.228	0
	53.215	60.018

Kauprréttarsamningar

33. Samkvæmt kaupréttarsamningi seldi Hampiðjan fyrrverandi forstjóra félagsins hlutabréf í félaginu að nafnverði kr. 5.667 þúsund á genginu fjórum.

Þóknun til endurskoðenda

34. Þóknun til endurskoðenda samstæðunnar greinist þannig.

Endurskoðun ársreiknings	10.914
Könnun árshlutareikninga	5.295
Önnur þjónusta	6.132
Þóknun til endurskoðenda samtals	22.341
Þar af til endurskoðenda dótturfélaga	16.807