

Hampiðjan hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2002

Árshlutareikningur 30. júní 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 reikningsskilaaðferðum 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 reikningsskilin.

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. 190,9 milljónir og eigið fé í lok þess kr. 1.741,2 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 júní 2002 með undirritun sinni.

Reykjavík 9. ágúst 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. júní 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 9. ágúst 2002

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ómar H. Björnsson

Þórir Ólafsson

REKSTRARREIKNINGUR 2002

		Samstæða 2002	Samstæða 2001	Móðurfélag 2002	Móðurfélag 2001
	Skýr.	1.1. - 30.06	1.1. - 30.06	1.1. - 30.06	1.1. - 30.06
REKSTRARTEKJUR					
Seldar vörur.....		2.182.120	1.799.710	1.002.565	1.015.353
REKSTRARGJÖLD					
Hráefni.....		1.003.641	744.061	423.860	445.093
Vinnulaun við framleiðslu.....		427.019	444.931	198.976	240.186
Ýmis rekstrargjöld.....		473.090	387.264	186.010	203.510
Birgðabreyting afurða.....		67.065	(39.009)	62.628	(53.897)
		<u>1.970.815</u>	<u>1.537.247</u>	<u>871.474</u>	<u>834.892</u>
Hagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði					
Afskriftir fastafjármuna.....	3,9	211.305	262.463	131.091	180.461
		<u>(80.702)</u>	<u>(56.696)</u>	<u>(31.031)</u>	<u>(28.966)</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		130.603	205.767	100.060	151.495
FJÁRMAGNSGJÖLD OG FJÁRMUNATEKJUR					
Vextir af langtímaskuldum.....		63.483	(174.820)	87.152	(158.287)
Önnur vaxtagjöld og fjármunatekjur.....		18.204	(30.445)	18.883	(16.206)
		<u>81.687</u>	<u>(205.265)</u>	<u>106.035</u>	<u>(174.493)</u>
Áhrif af rekstri dótturfélaga				<u>(19.758)</u>	19.395
Hagnaður (tap) fyrir aðrar tekjur og gjöld		212.290	502	186.337	(3.603)
AÐRAR TEKJUR (GJÖLD)					
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8	51.448	116.923	51.448	116.923
Dótturfélög, önnur gjöld.....		<u>(49.097)</u>			
		<u>2.351</u>	116.923	<u>51.448</u>	116.923
Hagnaður fyrir skatta		214.641	117.425	237.785	113.320
Eignarskattur.....		(2.185)	(3.113)	(2.185)	(3.113)
Tekjuskattur.....	14	<u>(32.422)</u>	<u>(19.203)</u>	<u>(44.666)</u>	<u>(18.946)</u>
Hagnaður eftir skatta		180.034	95.109	190.934	91.261
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....		<u>10.900</u>	<u>(3.848)</u>		
Hagnaður tímabilsins		<u>190.934</u>	<u>91.261</u>	<u>190.934</u>	<u>91.261</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 30. JÚNÍ 2002

EIGNIR		Samstæða 2002	Samstæða 2001	Móðurfélag 2002	Móðurfélag 2001
	Skýr.				
FASTAFJÁRMUNIR					
Óefnislegar eignir:					
Langtímakostnaður.....	12	218.934	42.522		
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	3,9,11	1.461.976	1.363.263	642.288	649.792
Vélar, áhöld og tæki.....	3,9	706.280	705.610	418.455	431.011
	9-11	2.168.256	2.068.873	1.060.743	1.080.803
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	7,8	429.975	445.545	1.208.718	1.174.049
Lán til dótturfélaga.....				130.456	142.990
Skuldabréf og langtímakröfur.....		188.736	192.918	176.403	180.734
		618.711	638.463	1.515.577	1.497.773
Fastafjármunir samtals		3.005.901	2.749.858	2.576.320	2.578.576
VELTUFJÁRMUNIR					
Vörubirgðir.....	6	1.261.068	1.258.768	477.716	541.034
Viðskiptakröfur.....		1.103.951	883.907	376.150	339.127
Aðrar skammtímakröfur.....		31.718	31.776	12.683	25.980
Viðskiptakröfur á dótturfélög.....				260.955	388.383
Handbært fé.....		106.353	34.746	13.714	361
Veltufjármunir samtals		2.503.090	2.209.197	1.141.218	1.294.885
Eignir samtals		5.508.991	4.959.055	3.717.538	3.873.461

EFNAHAGSREIKNINGUR 30. JÚNÍ 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	1.247.104	1.141.601	1.247.104	1.141.601
Eigið fé samtals	16	1.741.229	1.636.726	1.741.229	1.636.726
Hlutdeild minnihluta.....	2	325.352	266.826		
SKULDIR					
Skuldbindingar:					
Tekjuskattsskuldbinding.....	14	202.654	181.854	177.784	156.470
Langtímaskuldir:					
Langtímaskuldir.....	13	1.461.217	1.388.165	837.959	1.017.581
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		461.655	492.138	434.978	492.138
Viðskiptaskuldir.....		999.322	750.967	180.415	219.377
Skuld við dótturfélög.....				162.603	179.889
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	13	282.753	227.282	150.282	162.263
Ógreidd opinber gjöld.....		34.809	15.097	32.288	9.017
		1.778.539	1.485.484	960.566	1.062.684
Skuldir samtals		3.442.410	3.055.503	1.976.309	2.236.735
Eigið fé og skuldir samtals		5.508.991	4.959.055	3.717.538	3.873.461
Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar..... 17-20					

SJÓÐSTREYMI 2002

		Samstæða	Samstæða	Móðurfélag	Móðurfélag
	Skýr.	2002	2001	2002	2001
		1.1. - 30.06	1.1. - 30.06	1.1. - 30.06	1.1. - 30.06
REKSTRARHREYFINGAR					
Hagnaður tímabilsins.....		190.934	91.261	190.934	91.261
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir.....	9	80.702	56.696	31.031	28.966
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga.....			(36.218)		(36.218)
Hækkun (lækkun) tekjuskattsskuldbindingar.....	14	8.187	13.055	21.314	10.494
Verðb. og gengismunur af langtímask. og kröfum.		(110.284)	184.901	(101.687)	173.007
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....				19.758	(19.395)
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8,9	(53.423)	(116.923)	(51.448)	(116.923)
Veltufé frá rekstri		116.116	192.772	109.902	131.192
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Lækkun (hækkun) skammtímakrafna.....		(89.255)	33.921	(37.575)	(264.921)
Lækkun (hækkun) birgða.....		178.335	(160.037)	63.318	(91.332)
(Lækkun) hækkun skammtímaskulda.....		6.689	(151.625)	(71.581)	80.638
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		211.885	(84.969)	64.064	(144.423)
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR					
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum.....		(18.155)	(2.571)	(18.155)	(9.780)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum.....		101.500	20.000	101.500	20.000
Hluthafalán, breyting.....				5.274	(9.466)
Skuldabréf og langtímakröfur, breyting.....		13.191	5.591	13.191	18.308
Langtímakostnaður.....		(147.356)	(7.305)		
Fasteign.....	9	31.970	(11.261)		(4.215)
Vélar, áhöld og bifreiðar.....	9	(34.091)	(85.591)	(10.711)	(60.039)
		(52.941)	(81.137)	91.099	(45.192)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR					
Skammtímalán, hækkun (lækkun).....		13.268	288.035	(18.556)	277.091
Keypt eigin hlutabréf.....		(4.200)		(4.200)	
Arður greiddur til hluthafa.....		(39.610)	(38.610)	(39.610)	(38.610)
Afborgun langtímalána.....		(100.294)	(68.146)	(79.444)	(41.914)
		(130.836)	181.279	(141.810)	196.567
Hækkun á handbæru fé.....		28.108	15.173	13.353	6.952
Handbært fé í byrjun árs.....		78.245	46.307	361	5.569
Handbært fé í lok tímabilsins.....		106.353	61.480	13.714	12.521

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 stóð 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. 10,9 milljónir í afkomu dótturfélaga sérgreind í rekstrarreikningi og hlutdeild minnihluta í eigin fé kr. 325,4 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.....	210.692	943.472
Samtals eigið fé dótturfélaga.....		1.123.109
Hlutdeild minnihluta.....		(325.352)
Dótturfélög:		
Hluti í afkomu dótturfélaga.....	(19.758)	
Samstæða.....	190.934	1.741.229

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
Endanlega tapaðar kröfur á tímabilinu.....	(729)	(729)
Breyting á niðurfærslu á tímabilinu.....	(3.811)	(11.271)
Niðurfærsla í lok tímabilsins.....	74.808	52.000

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.....	395.607	282.747
Vörur í vinnslu.....	28.264	11.342
Afurðir og vörur í vinnslu samtals.....	423.871	294.089
Hráefni og vörur til endursölu.....	837.197	183.627
Birgðir samtals.....	1.261.068	477.716

EIGNARHLUTAR Í ÖÐRUM FÉLÖGUM

7. Eignarhlutir í hlutafélögum greinast þannig:

	Hlutdeild móðurfélags	Samstæða		Móðurfélag	
<u>Erlend dótturfélög:</u>		Nafnverð	Bókfært verð	Nafnverð	Bókfært verð
Balmar Fios, Portúgal.....	90,0%			71.645	243.066
Hampidjan Namibia.....	100,0%			5.805	33.129
Swan Net - Gundry, Írlandi.....	50,6%			40	225.125
Hampidjan USA.....	100,0%			76	90.514
Hampidjan New Zealand.....	100,0%			10.558	67.200
Cosmos Trawl, Danmörku.....	60,0%			114.979	121.587
AS Hafi Ltd., Noregi.....	61,3%			1.416	17.137
Poly Ice Mexico.....	71,0%	7.357	5.120	7.357	5.120
Samtals		7.357	5.120	211.876	802.878
<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%	318	46.446	318	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
Fiskmarkaður Íslands hf.....		724	759	724	759
Máttarstólpar ehf.....		450	818	450	818
Eignarhaldsfélag hlutafélaga ehf..		329	388	329	388
Netag. Friðriks Vilhjálmss. hf.....	11,0%	50	10.300	50	10.300
Gundry Shetland Ltd.....		18.434	18.434		
Önnur félög.....		650	650	1.022	69
Samtals		27.362	98.877	9.300	79.862
Eignarhlutir samtals		180.576	429.975	367.033	1.208.718

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. 785 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.....			88.040	
Staða í lok tímabilsins.....	145.607	293.967	784.672	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.....	(55.830)	(37.161)	(92.991)
Viðbót.....	439	37.943	38.382
Selt og niðurlagt.....	(32.526)	(5.510)	(38.036)
Stofnverð í lok tímabilsins.....	1.933.881	1.813.905	3.747.786
Afskrifað áður.....	460.799	1.075.724	1.536.523
Gengismunur.....	(6.379)	(20.847)	(27.226)
Afskrift færð út.....	(117)	(1.975)	(2.092)
Afskrifað á tímabilinu.....	17.602	54.723	72.325
Afskrifað alls.....	471.905	1.107.625	1.579.530
Bókfært verð í lok tímabilsins.....	1.461.976	706.280	2.168.256

Móðurfélag:

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	1.000.448	1.158.946	2.159.394
Viðbót.....		14.261	14.261
Selt og niðurlagt.....		(5.264)	(5.264)
Stofnverð í lok tímabilsins.....	1.000.448	1.167.943	2.168.391
Afskrifað áður.....	350.657	727.935	1.078.592
Afskrift færð út.....		(1.975)	(1.975)
Afskrifað á tímabilinu.....	7.503	23.528	31.031
Afskrifað alls.....	358.160	749.488	1.107.648
Bókfært verð í lok tímabilsins.....	642.288	418.455	1.060.743

Afskriftir skv. rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna.....	72.325	31.031
Afskrift langtímakostnaðar.....	8.377	
Fært í rekstur sem afskriftir.....	80.702	31.031

SKÝRINGAR

	Vátryggingar- fjárhæð	Bókfært verð
10. Vélar, áhöld og tæki samstæðunnar greinast þannig.....	1.377.000	706.280
Vélar, áhöld og tæki móðurfélagsins greinast þannig.....	763.000	418.455

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	386.104
Verksmiðjubygging að Súðarvogi 4, móðurfélag.....	179.039	266.984	256.184
Fasteignir og lóð Swan Net - Gundry Ltd, Írland.....		316.781	401.505
Verksmiðjubygging í Pombal, Portúgal.....		104.160	89.463
Fasteign í Walvis Bay, Namibíu.....			14.892
Fasteignir í Hirtshals og Skagen, Danmörku.....		313.829	313.829
Samtals samstæða.....	629.467	1.666.448	1.461.976

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.....	186.447
Gengismunur.....	(1.658)
Afskrifað á tímabilinu.....	(8.377)
Langtímakostnaður í lok tímabilsins.....	218.934

LANGTÍMASKULDIR

13. Yfirlit yfir langtímaskuldir samstæðu og móðurfélags:

	Vextir	Samstæða	Vextir	Móðurfélag
Verðtryggð lán í íslenskum krónum.....	6,8%	33.170	6,8%	33.170
Í erlendum gjaldmiðlum:				
Lán í USD.....	3,5%	359.067	3,5%	355.603
Lán í SEK.....	5,7%	38.448	5,7%	38.448
Lán í NOK.....	8,3%	16.386	8,3%	16.386
Lán í JPY.....	1,8%	111.353	1,8%	111.353
Lán í GBP.....	5,7%	63.162	5,7%	63.162
Lán í EUR.....	5,1%	740.330	5,4%	308.743
Lán í DEM.....	4,2%	1.901	4,2%	1.901
Lán í CHF.....	2,5%	59.475	2,5%	59.475
Lán í PTE.....	0,0%	81.940		
Lán í DKK.....	7,0%	238.738		
		1.710.800		955.071
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun.....		1.743.970		988.241
Næsta árs afborgun.....		(282.753)		(150.282)
Langtímaskuldir samtals.....		1.461.217		837.959

Framagreind 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. júlí 2002 til 30. júní 2003.....	282.753	150.282
1. júlí 2003 til 31. desember 2003.....	141.514	75.278
Árið 2004.....	283.091	151.144
Árið 2005.....	276.748	146.347
Árið 2006.....	247.461	141.470
Árið 2007.....	212.572	141.166
Árið 2008.....	77.561	55.649
Síðar.....	222.269	126.905
Samtals	1.743.969	988.241

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 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.....	32.422	44.666
Gengismunur.....	(333)	
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári.....	(24.235)	(23.352)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins.....	202.654	177.784

EIGIÐ FÉ

15. Nafnverð hlutafjár félagsins greinist þannig:

Hlutafé.....	500.000
Eigið hlutafé.....	(5.875)
Samtals	494.125

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.....					190.934	190.934
Áhrif erlendra dótturf.....					(42.621)	(42.621)
Keypt eigin hlutabréf.....	(1.000)	(3.200)				(4.200)
Lagt í varasjóð.....			9.547		(9.547)	
Samtals	494.125	45.466	104.921	0	1.096.717	1.741.229

SKÝRINGAR

VEÐSETNINGAR OG ÁBYRGÐASKULDBINDINGAR

17. Á eignum móðurfélags og samstæðunnar hvíla veð til tryggingar skuldum að upphæð kr. 2.074,6 milljónir. Bókfært verð veðsettra eigna sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Bókfært verð	Veðsetning	Bókfært verð	Veðsetning
Fasteignir.....	1.357.621	1.639.622	642.288	969.298
Hlutabréf í Granda hf.....	146.386	415.277	146.386	415.277
Birgðir og viðskiptakröfur.....	294.089	19.701	294.089	19.701
Samtals	1.798.096	2.074.600	1.082.763	1.404.276

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. 174,1 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. 148 milljónir í lok tímabilsins.