Hampiðjan hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2003

Árshlutareikningur 30. júní 2003

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.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður félagsins á tímabilinu kr. 156 milljónir og eigið fé í lok þess kr. 1.992 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 2003 með undirritun sinni.

Reykjavík 27. ágúst 2003

Stjórn:

Bragi Hannesson

Kristján Loftsson

Sigurður Egill Guttormsson

Sigurgeir Guðmannsson

Forstjóri:

Jón Guðmann Pétursson

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar Hampiðjunnar hf.

Við höfum kannað árshlutareikning þennan fyrir Hampiðjuna hf., tímabilið 1. janúar til 30. júní 2003, 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 27. ágúst 2003

PricewaterhouseCoopers hf.

Ómar H. Björnsson

Þórir Ólafsson

Rekstrarreikningur 2003

	Skýr.	Samstæða		Móðurfélag	
		2003	2002	**2003**	2002
		1.1. - 30.06	1.1. - 30.06	**1.1. - 30.06**	1.1. - 30.06
Rekstrartekjur					
Seldar vörur og þjónusta....................................		**2.163.048**	2.182.120	**869.803**	1.002.565
Rekstrargjöld					
Hráefni og birgðabreyting afurða........................		**1.007.148**	1.070.706	**388.121**	486.488
Vinnulaun við framleiðslu..................................		**401.950**	427.019	**192.639**	198.976
Önnur rekstrargjöld...		**522.526**	473.090	**184.919**	186.010
		1.931.624	1.970.815	**765.679**	871.474
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		**231.424**	211.305	**104.124**	131.091
Afskriftir fastafjármuna......................................	4,9	**(78.913)**	(80.702)	**(29.019)**	(31.031)
Rekstrarhagnaður		**152.511**	130.603	**75.105**	100.060
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld					
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld......................	7	**(22.036)**	133.135	**3.509**	157.483
Áhrif af rekstri dótturfélaga................................				**27.699**	(19.758)
Áhrif af rekstri hlutdeildarfélaga..........................	11	**75.704**		**75.704**	
Hagnaður fyrir aðrar tekjur og gjöld		**206.179**	263.738	**182.017**	237.785
Aðrar tekjur (gjöld)					
Aðrar tekjur (gjöld)...			(49.097)		
Hagnaður fyrir skatta		**206.179**	214.641	**182.017**	237.785
Eignarskattur..		**(1.780)**	(2.185)	**(1.700)**	(2.185)
Tekjuskattur..	17	**(24.900)**	(32.422)	**(23.919)**	(44.666)
Hagnaður eftir skatta		**179.499**	180.034	**156.398**	190.934
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga..........		**(23.101)**	10.900		
Hagnaður tímabilsins		**156.398**	190.934	**156.398**	190.934

Efnahagsreikningur 30. júní 2003

Eignir

	Skýr.	Samstæða 2003	Samstæða 2002	Móðurfélag 2003	Móðurfélag 2002
Fastafjármunir					
Óefnislegar eignir:					
Viðskiptavild	8	**210.057**	209.624		
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	9	**1.405.806**	1.364.833	**632.551**	638.298
Vélar, áhöld og tæki	9	**681.650**	667.242	**393.914**	403.904
		2.087.456	2.032.075	**1.026.465**	1.042.202
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	10-12	**800.774**	661.359	**1.604.141**	1.418.057
Lán til dótturfélaga				**138.059**	128.700
Skuldabréf og langtímakröfur		**178.628**	180.908	**168.121**	169.737
		979.402	842.267	**1.910.321**	1.716.494
Fastafjármunir samtals		**3.276.915**	3.083.966	**2.936.786**	2.758.696
Veltufjármunir					
Birgðir	13	**1.450.047**	1.322.841	**477.877**	487.522
Viðskiptakröfur	14	**887.058**	987.855	**210.949**	252.347
Viðskiptakröfur á dótturfélög				**352.923**	270.308
Aðrar skammtímakröfur		**45.549**	29.118	**8.737**	8.605
Handbært fé		**101.566**	139.714	**22.460**	13.109
Veltufjármunir samtals		**2.484.220**	2.479.528	**1.072.946**	1.031.891
Eignir samtals		**5.761.135**	5.563.494	**4.009.732**	3.790.587

Efnahagsreikningur 30. júní 2003

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Samstæða 2003	Samstæða 2002	Móðurfélag 2003	Móðurfélag 2002
Eigið fé					
Hlutafé	15	**494.125**	494.125	**494.125**	494.125
Annað eigið fé	16	**1.497.497**	1.373.023	**1.497.497**	1.373.023
Eigið fé samtals	16	**1.991.622**	1.867.148	**1.991.622**	1.867.148
Hlutdeild minnihluta	3	**394.386**	352.163		
Skuldir og skuldbindingar					
Skuldbindingar:					
Tekjuskattsskuldbinding	17	**214.452**	202.704	**215.504**	205.367
Langtímaskuldir	18	**1.229.430**	1.402.854	**641.297**	726.933
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		**690.947**	525.840	**593.746**	461.578
Viðskiptaskuldir		**919.280**	894.553	**154.199**	168.390
Skuld við dótturfélög				**221.185**	185.433
Næsta árs afborganir langtímaskulda	18	**272.550**	256.714	**148.693**	149.780
Opinber gjöld		**48.468**	61.518	**43.486**	25.958
		1.931.245	1.738.625	**1.161.309**	991.139
Skuldir samtals		**3.375.127**	3.344.183	**2.018.110**	1.923.439
Eigið fé og skuldir samtals		**5.761.135**	5.563.494	**4.009.732**	3.790.587
Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar	19-22				

Sjóðstreymi 2003

	Skýr.	Samstæða 2003 1.1. - 30.06	Samstæða 2002 1.1. - 30.06	Móðurfélag 2003 1.1. - 30.06	Móðurfélag 2002 1.1. - 30.06
Rekstrarhreyfingar					
Hagnaður tímabilsins		**156.398**	190.934	**156.398**	190.934
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	9	**78.913**	80.702	**29.019**	31.031
Hækkun (lækkun) tekjuskattsskuldbindingar	17	**11.014**	8.187	**10.137**	21.314
Verðb. og gengismunur af langtímask. og kröfum		**9.298**	(110.284)	**(22.575)**	(101.687)
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga				**(27.699)**	19.758
Áhrif hlutdeildarfélaga	11	**(55.143)**		**(55.143)**	
Hagnaður af sölu eigna		**(1.896)**	(53.423)		(51.448)
Veltufé frá rekstri		**198.584**	116.116	**90.137**	109.902
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Lækkun (hækkun) skammtímakrafna		**135.909**	(89.255)	**(31.020)**	(37.575)
Lækkun (hækkun) birgða		**(9.380)**	178.335	**9.645**	63.318
(Lækkun) hækkun skammtímaskulda		**(128.104)**	6.689	**22.369**	(71.581)
Handbært fé frá rekstri		**197.009**	211.885	**91.131**	64.064
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum		**(93.957)**	(18.155)	**(93.957)**	(18.155)
Seldir eignarhlutar í öðrum félögum			101.500		101.500
Hluthafalán, breyting				**(5.672)**	5.274
Skuldabréf og langtímakröfur, breyting		**1.067**	13.191	**1.416**	13.191
Langtímakostnaður			(147.356)		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	9	**(35.980)**	(34.091)	**(13.282)**	(10.711)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	9	**8.595**	31.970		
		(120.275)	(52.941)	**(111.495)**	91.099
Fjármögnunarhreyfingar					
Skammtímalán, hækkun (lækkun)		**155.403**	13.268	**148.888**	(18.556)
Tekin ný langtímalán		**10.805**			
Afborgun langtímalána	18	**(236.632)**	(100.294)	**(69.761)**	(79.444)
Keypt eigin hlutabréf			(4.200)		(4.200)
Arður greiddur til hluthafa		**(49.412)**	(39.610)	**(49.412)**	(39.610)
		(119.836)	(130.836)	**29.715**	(141.810)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		**(43.102)**	28.108	**9.351**	13.353
Handbært fé í byrjun árs		**144.668**	78.245	**13.109**	361
Handbært fé í lok tímabilsins		**101.566**	106.353	**22.460**	13.714

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Árshlutareikningurinn 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.

Matsaðferðir

2. Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem þeim tengjast. 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.

Árshlutareikningur samstæðu

3. Árshlutareikningur samstæðu Hampiðjunnar hf. innifelur árshlutareikninga 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, Neta- og Veiðarfæragerðin hf., Netagerð Vestfjarða hf., og Tben ehf.

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. Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr árshlutareikningnum einstakra félaga í samstæðunni en innbyrðis viðskiptum, inneignum, skuldum og óinnleystum hagnaði er eytt í samstæðunni.

Áhrif móðurfélags og dótturfélaga á árshlutareikninginn er sem hér segir:

	Hagnaður	Bókf. eigið fé
Móðurfélag, Hampiðjan hf.	128.699	1.164.749
Samtals eigið fé dótturfélaga		1.221.259
Hlutdeild minnihluta		(394.386)
Hluti í afkomu dótturfélaga	27.699	
Samstæða	156.398	1.991.622

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. 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%

Erlendir gjaldmiðlar

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. Þýðingarmunur vegna yfirfærslu reikningsskila erlendra dótturfélaga í íslenskar krónur er færður á sérstakan reikning meðal eiginfjárliða.

Laun og launatengd gjöld

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Laun	552.717	222.171
Launatengd gjöld	74.748	32.434
Laun og launatengd gjöld samtals	627.464	254.605
Meðalfjöldi starfsmanna á tímabilinu	418	144

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) sundurliðast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Vextir, verðbætur og gengismunur langtímaskulda	(24.316)	2.680
Vaxtagjöld skammtímaskulda að frádregnum vaxtatekjum	1.723	272
Arður af eignarhlutum	557	557
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(22.036)	3.509

Fastafjármunir

8. Á liðinn viðskiptavild hefur verið fært yfirverð vegna kaupa á hlutabréfum í dótturfélögum. Viðskiptavildin afskrifast á fimm til tuttugu árum og sundurliðast þannig:

	Samstæða
Viðskiptavild í byrjun árs	209.624
Gengismunur	6.716
Afskrifað á tímabilinu	(6.283)
Viðskiptavild í lok tímabilsins	210.057

9. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	1.925.989	1.874.327	3.800.316
Gengismunur	29.211	17.223	46.434
Viðbót á tímabilinu	6.990	28.990	35.980
Selt og niðurlagt á tímabilinu	(11.295)	(2.227)	(13.522)
Stofnverð í lok tímabilsins	1.950.895	1.918.313	3.869.208
Afskrifað áður	522.961	1.172.358	1.695.319
Gengismunur	4.904	10.994	15.898
Selt og niðurlagt á tímabilinu	(1.327)	(768)	(2.095)
Afskrifað á tímabilinu	18.551	54.079	72.630
Afskrifað samtals	545.089	1.236.663	1.781.752
Bókfært verð í lok tímabilsins	1.405.806	681.650	2.087.456

Móðurfélag:	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	1.000.447	1.172.858	2.173.305
Viðbót á tímabilinu		13.282	13.282
Stofnverð í lok tímabilsins	1.000.447	1.186.140	2.186.587
Afskrifað áður	362.149	768.954	1.131.103
Afskrifað á tímabilinu	5.747	23.272	29.019
Afskrifað samtals	367.896	792.226	1.160.122
Bókfært verð í lok tímabilsins	632.551	393.914	1.026.465

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna	72.630	29.019
Afskrift viðskiptavildar	6.283	
Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi	78.913	29.019

Eignarhlutir í öðrum félögum

10. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Hlutdeild móðurfélags	Samstæða Nafnverð	Samstæða Bókfært verð	Móðurfélag Nafnverð	Móðurfélag Bókfært verð
Erlend dótturfélög					
Balmar Fios, Portúgal	90%			78.723	239.951
Hampidjan Namibia	100%			7.104	61.215
Swan Net - Gundry, Írlandi	51%			316	275.558
Hampidjan USA	100%			67	63.758
Hampidjan New Zealand	100%			11.166	49.948
Cosmos Trawl, Danmörku	60%			116.533	117.557
AS Hafi ltd., Noregi	66%			1.289	5.517
Rope, Net and Twine ltd	80%			5	877
Samtals				215.203	814.381
Innlend dótturfélög					
Neta- og veiðarfæragerðin ehf	69%			963	10.941
Netagerð Vestfjarða hf	60%			20.000	1.399
Tben ehf	60%			7.500	153
Candís ehf	100%	500	3.182	500	3.182
Samtals		500	3.182	28.963	15.675
Hlutdeildarfélög					
Grandi hf	10%	137.075	618.145	137.075	618.145
Vaki - DNG hf	26%	16.961	22.972	16.961	22.972
Samtals		154.036	641.117	154.036	641.117
Önnur félög					
Scandsea AB	1%	320	46.446	320	46.446
Set ehf	8%	783	7.528	783	7.528
Fiskeldi Eyjafjarðar hf		4.661	7.554	4.661	7.554
Netagerð Friðriks Vilhjálmssonar hf	20%	8.401	23.296	8.401	23.296
Netagerð Aðalsteins ehf	20%	163	6.000	163	6.000
Samherji hf		3.000	29.638	3.000	29.638
Síldarvinnslan hf		2.000	10.241	2.000	10.241
Önnur félög		23.581	25.772	1.802	2.265
Samtals		42.909	156.475	21.130	132.968
Eignarhlutir samtals		197.445	800.774	419.332	1.604.141

Reikningsskil samstæðunnar innihalda í fyrsta sinn dótturfélögin Rope Net & Twine ltd. í Kanada, Neta- og Veiðarfæragerðina hf., Netagerð Vestfjarða hf. og Tben ehf. Eignir og skuldir koma inn í samstæðuna í byrjun ársins, sem ekki eru inn í samanburðartölum vegna fyrra árs, en eru hins vegar í upphæðum frá fyrra ári í skýringum og sjóðstreymi.

Eignarhlutir í Granda hf. og Vaka DNG hf. eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð. Aðrir eignarhlutir eru færðir á framreiknuðu kaupverði til byrjunar ársins 2002, en án framreiknings eftir það.

11. Eignarhlutir í hlutdeildarfélögunum Granda hf og Vaka DNG hf. 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. Árshlutareikningur Vaka DNG fyrir þetta tímabil lá ekki fyrir við gerð þessa árshlutareiknings og ársreikningur Vaka DNG lá ekki fyrir við gerð ársreiknings fyrir árið 2002 og var því notast við níu mánaða árshlutareikning félagsins í þeim reikningsskilum. Þessi árshlutareikningur inniheldur því rekstur Vaka DNG fyrir tímabilið september 2002 til mars 2003. 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 tímabilinu	51.672		51.672
Hluti í endurmati á tímabilinu	(1.246)	(473)	(1.719)
Arður tímabilsins	(20.561)		(20.561)
Hlutdeild í hagnaði tímabilsins	75.046	659	75.704
Eignarhluti í hlutdeildarfélögum í lok tímabilsins	618.146	22.972	641.117

12. Bókfært verð hlutabréfa í ársreikningnum sem skráð eru í Kauphöll Íslands er kr. 681,1 milljón en markaðsverðmæti þeirra miðað við síðasta skráða viðskiptagengi í lok tímabilsins er kr. 861,1 milljón. Eignarhlutirnir eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð eða kostnaðarverði.

Birgðir

13. Birgðir eru metnar á framleiðslukostnaðarverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist. Framleiðslukostnaðarverð samanstendur af beinum framleiðslukostnaði ásamt öðrum kostnaði sem beint eða óbeint tengist framleiðslu varanna.

Viðskiptakröfur

14. Viðskiptakröfur eru færðar niður um kr. 40,7 milljónir í efnahagsreikningi móðurfélagsins og um kr. 78,6 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 mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslureikningurinn greinist á eftirfarandi hátt:

	Samstæða	Móðurfélag
Niðurfærsla í byrjun árs	79.965	43.832
Endanlega tapaðar kröfur á tímabilinu	(15.173)	(1.074)
Breyting niðurfærslu á tímabilinu	13.858	(2.039)
Niðurfærsla í lok tímabilsins	78.650	40.719

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	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 tímabilsins					156.398	156.398
Áhrif hlutdeildarfélaga					(1.718)	(1.718)
Þýðingarmunur				19.206		19.206
Samtals	494.125	45.466	95.374	(38.444)	1.395.101	1.991.622

Skattamál

17. Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði tímabilsins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færist til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattskuldbinding. 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 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	202.704	205.367
Tekjuskattur tímabilsins	24.900	23.919
Gengismunur	4.228	
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári	(17.380)	(13.782)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins	214.452	215.504

Langtímaskuldir

18. Yfirlit yfir langtímaskuldir samstæðu og móðurfélags:

	Vextir	Samstæða	Vextir	Móðurfélag
Verðtryggð lán í íslenskum krónum	6,7%	53.023	6,7%	24.225
Í erlendum gjaldmiðlum:				
Lán í USD	2,9%	274.604	2,9%	266.547
Lán í SEK	4,5%	34.748	4,5%	34.748
Lán í NOK	6,7%	9.492	6,7%	9.492
Lán í JPY	1,6%	82.339	1,6%	82.339
Lán í GBP	5,4%	49.820	5,4%	49.820
Lán í EUR	4,0%	725.389	4,2%	271.431
Lán í CHF	1,7%	51.388	1,7%	51.388
Lán í DKK	7,0%	221.177		
		1.448.957		765.765
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun		1.501.980		789.990
Næsta árs afborgun		(272.550)		(148.693)
Langtímaskuldir samtals		1.229.430		641.297

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

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Samstæða	Móðurfélag
1. júlí 2003 til 30. júní 2004	272.550	148.693
1. júlí 2004 til 31. desember 2004	189.653	75.071
Árið 2005	249.112	145.144
Árið 2006	235.321	139.814
Árið 2007	233.684	139.425
Árið 2008	162.148	54.886
Síðar	159.512	86.957
Samtals	1.501.980	789.990

Veðsetningar og ábyrgðaskuldbindingar

19. Á eignum móðurfélags og samstæðunnar hvíla veð til tryggingar skuldum að upphæð kr. 2.017 milljónir. Bókfært verð veðsettra eigna sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Samstæða		Móðurfélag	
	Bókfært verð	Veðsetning	Bókfært verð	Veðsetning
Fasteignir	1.298.123	1.423.267	632.551	776.693
Hlutabréf	376.613	418.827	376.613	418.827
Birgðir og viðskiptakröfur	329.956	174.919	329.956	174.919
Samtals	2.004.692	2.017.013	1.339.120	1.370.439

20. 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. 146 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.

21. 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.

22. Hampiðjan hf. hefur ábyrgst greiðslu langtímaláns og skammtímalána dótturfélagsins Cosmos Trawl sem það tók hjá Jyske Bank á Jótlandi. Upphæð lánanna er kr. 135 milljón í lok tímabilsins.