Samherji hf.

Árshlutareikningur
30. júní 2001

Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar og forstjóra	2		Efnahagsreikningur	5
Áritun endurskoðenda	3		Yfirlit um sjóðstreymi	7
Rekstrarreikningur	4		Skýringar	8

Áritun stjórnenda

Árshlutareikningur Samherja hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2001 er gerður með sambærilegum hætti og árshlutareikningur fyrra árs. Framsetningu á hlutdeild félagsins í endurmatsbreytingum og rekstrarárangri erlends dótturfélags hefur þó verið breytt með þeim hætti að fjárhæðir í efnahagsreikningi þess eru nú umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við gengi í lok júní, en fjárhæðir úr rekstrarreikningi eru umreiknaðar á meðalgengi tímabilsins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu reikningsskila erlends dótturfélags í íslenskar krónur er færður á endurmatsreikning. Áður voru reikningsskil erlends dótturfélags yfirfærð í íslenskar krónur miðað við hliðstæðar reikningsskilaaðferðir og forsendur sem gilda um reikningsskil hér á landi, svo sem við útreikning á áhrifum verðlagsbreytinga á rekstur og stöðu félagsins. Hlutdeild félagsins í afkomu erlendra hlutdeildarfélaga er nú einnig reiknuð með sambærilegum hætti.

Tap félagsins á tímabilinu nam 345,0 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í lok þess nam 5.034,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi að meðtöldu hlutafé að fjárhæð 1.655,9 millj. kr. Eiginfjárhlutfall félagsins var 29,7% hjá samstæðunni en 30,1% hjá móðurfélaginu.

Í lok júní voru hluthafar 2.309. Þrír hluthafar áttu yfir 10,0% eignarhlut í félaginu, Kaupfélag Eyfirðinga svf. átti 18,8% Kristján Vilhelmsson átti 16,7% og Þorsteinn Már Baldvinsson átti 16,3%.

Stjórn og forstjóri Samherja hf. staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2001 með undirritun sinni.

Akureyri 21. ágúst 2001.

Í stjórn félagsins:

Forstjóri:

Áritun endurskoðenda

Stjórn Samherja hf.

Við höfum kannað árshlutareikning Samherja hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2001. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning og árshlutareikning móðurfélagsins. Hann greinist í rekstrareikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr, 1 -32. Árshlutareikningurinn er byggður á gögnum félagsins og upplýsingum frá stjórnendum þess.

Könnun okkar fól í sér spurningar til starfsmanna félagsins og greiningu á hinum ýmsu liðum árshlutareikningsins. Slík skoðun felur ekki að öllu leyti í sér sömu aðgerðir og endurskoðun, sem unnin eftir viðurkenndum endurskoðunarvenjum og hefur það að markmiði að láta í ljós álit á reikningsskilunum í heild. Slíkt álit er því ekki látið í ljós.

Könnun okkar leiddi ekkert í ljós sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu og efnahag í lok þess, í samræmi við góða reikningsskilavenju.

Akureyri 21. ágúst 2001.

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2001

	Skýr.	Samstæða 2001 1.1. - 30.6.	Samstæða 2000 1.1. - 30.6.	Móðurfélag 2001 1.1. - 30.6.	Móðurfélag 2000 1.1. - 30.6.
Rekstrartekjur:					
Tekjur landvinnslu		3.058.383	1.329.098	3.058.383	1.232.498
Tekjur útgerðar		2.964.141	3.135.948	2.774.629	2.135.154
Afli til eigin vinnslu		(716.243)	(288.810)	(716.243)	(288.810)
Vörusala		616.963	437.323	616.963	437.323
Aðrar tekjur		65.507	84.158	50.371	27.875
		5.988.751	4.697.717	5.784.103	3.544.040
Rekstrargjöld:					
Framleiðslukostnaður		2.082.387	1.158.924	2.112.941	1.071.424
Afli til eigin vinnslu		(716.243)	(288.810)	(716.243)	(288.810)
Útgerðarkostnaður		1.991.141	2.318.550	1.857.297	1.376.253
Kostnaðarverð seldra vara		578.135	428.312	578.135	428.312
Útflutningskostnaður		304.949	170.013	300.233	132.760
Stjórnunarkostnaður		136.142	166.698	126.385	87.158
		4.376.511	3.953.687	4.258.748	2.807.097
Hagnaður án afskrifta og fjármagnskostnaðar		1.612.240	744.030	1.525.355	736.943
Afskriftir	2,11	(497.898)	(443.765)	(477.781)	(277.647)
Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		1.114.342	300.265	1.047.574	459.296
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):					
Vaxtatekjur og arður		19.205	48.404	19.200	47.510
Hagnaður af sölu eigna í hlutdeildarfélögum			201.649		201.649
Vaxtagjöld og verðbætur		(355.291)	(216.438)	(350.206)	(168.174)
Gengismunur		(1.239.464)	(37.890)	(1.238.979)	(12.582)
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga	2	290.800	129.979	290.800	63.522
Áhrif dótturfélaga	5,7,15			(58.202)	34.582
Áhrif hlutdeildarfélaga	5,7,16	(108.800)	(12.744)	(108.800)	(18.618)
		(1.393.550)	112.960	(1.446.187)	147.889
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt		(279.208)	413.225	(398.613)	607.185
Tekjuskattur	6,22	53.608	(208.727)	53.608	(208.727)
(Tap) hagnaður af reglulegri starfsemi eftir skatta		(225.600)	204.498	(345.005)	398.458
Aðrar tekjur og (gjöld):					
(Tap) hagnaður af sölu eigna að frádregnum tekjuskatti	12	(119.405)	174.763		(19.197)
(Tap) hagnaður tímabilsins	20,21	(345.005)	379.261	(345.005)	379.261

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Samstæða 2001 30.6.	Samstæða 2000 31.12.	Móðurfélag 2001 30.6.	Móðurfélag 2000 31.12.
Fastafjármunir:					
Óefnislegar eignir:					
Aflaheimildir	8	3.383.350	3.364.125	2.715.933	2.739.539
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		782.153	744.802	782.153	744.802
Fiskiskip		4.711.765	4.843.495	4.711.765	4.607.214
Vélar, áhöld og tæki		838.917	902.489	837.743	902.235
	10-14	6.332.835	6.490.786	6.331.661	6.254.251
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutur í dótturfélagi	5,7,15			387.856	450.074
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum	5,7,16	1.142.287	878.798	1.087.250	878.798
Eignarhlutir í öðrum félögum	17	487.892	543.385	487.892	543.385
Lán til dóttur- og hlutdeildarfélaga	18	80.967	97.847	251.988	272.729
Aðrar langtímakröfur		333.410	304.276	333.410	304.276
		2.044.556	1.824.306	2.548.396	2.449.262
Fastafjármunir		11.760.741	11.679.217	11.595.990	11.443.052
Veltufjármunir:					
Birgðir:					
Afurðir	4	1.762.457	1.190.304	1.762.457	1.190.304
Rekstrarvörur	4	546.853	550.032	540.096	516.060
Skammtímakröfur:					
Viðskiptakröfur		1.278.483	1.147.080	1.278.483	1.147.080
Kröfur á dóttur- og hlutdeildarfélög		379.924	280.893	368.809	363.868
Aðrar skammtímakröfur		984.708	1.175.649	954.689	1.167.757
Næsta árs afborganir af langtímakröfum		62.615	47.272	62.615	47.272
Fyrirframgreiddur kostnaður		154.395	48.398	149.900	48.090
Handbært fé		48.532	473.963	48.074	473.420
Veltufjármunir		5.217.967	4.913.591	5.165.123	4.953.851
Eignir samtals		16.978.708	16.592.808	16.761.113	16.396.903

Skuldir og eigið fé

		Samstæða		Móðurfélag	
	Skýr.	2001 30.6.	2000 31.12.	2001 30.6.	2000 31.12.
Eigið fé:					
Hlutafé	19	1.655.893	1.655.893	1.655.893	1.655.893
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutafjár		730.338	730.338	730.338	730.338
Endurmatsreikningur		252.764	149.092	252.764	149.092
Lögbundinn varasjóður		176.503	176.503	176.503	176.503
Óráðstafað eigið fé		2.219.010	2.693.129	2.219.010	2.693.129
Eigið fé	20,21	5.034.508	5.404.955	5.034.508	5.404.955
Skuldbindingar:					
Tekjuskattsskuldbinding	6,22	560.099	583.397	560.099	583.397
Langtímaskuldir:					
Skuldabréfalán		553.106	550.321	553.106	550.321
Skuldir við lánastofnanir		6.912.944	6.470.119	6.912.944	6.470.119
	23-25	7.466.050	7.020.440	7.466.050	7.020.440
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		1.505.318	1.496.607	1.307.854	1.323.459
Viðskiptaskuldir		644.253	627.538	639.972	612.391
Skuldir við hlutdeildarfélög		254.168	25.752	254.168	22.869
Næsta árs afborganir langtímaskulda		1.049.049	1.034.649	1.049.049	1.034.649
Aðrar skammtímaskuldir		465.263	399.470	449.413	394.743
		3.918.051	3.584.016	3.700.456	3.388.111
Skuldir og skuldbindingar samtals		11.944.200	11.187.853	11.726.605	10.991.948
Skuldir og eigið fé samtals		16.978.708	16.592.808	16.761.113	16.396.903
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	27,28				

Yfirlit um sjóðstreymi 1. janúar til 30. júní 2001

	Skýr.	Samstæða 2001 1.1. - 30.6.	Samstæða 2000 1.1. - 30.6.	Móðurfélag 2001 1.1. - 30.6.	Móðurfélag 2000 1.1. - 30.6.
Rekstrarhreyfingar:					
(Tap) hagnaður tímabilsins	20,21	(345.005)	379.261	(345.005)	379.261
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Tap (hagnaður) af sölu eigna að frádregnum tekjuskatti		119.405	(376.412)		(182.452)
Afskriftir	2,11	497.898	443.765	477.781	277.647
Verðbætur og gengismunur langtímaskulda og -krafna		1.082.729	125.302	1.082.730	83.551
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga	2	(290.800)	(129.979)	(290.800)	(63.522)
Áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaga	5,7,15,16	108.800	12.744	167.002	(15.964)
Breyting skuldbindinga	6,22	(23.298)	108.189	(23.298)	114.151
Veltufé frá rekstri		1.149.729	562.870	1.068.410	592.672
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, (hækkun)		(692.147)	(205.112)	(596.189)	(260.587)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(38.657)	323.369	(50.312)	297.820
Skammtímaskuldir, hækkun		274.910	29.926	296.999	146.958
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(455.894)	148.183	(349.502)	184.191
Handbært fé frá rekstri		693.835	711.053	718.908	776.863
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	10	(90.579)	(775.142)	(90.448)	(755.472)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		125.092	260.656	12.000	31.156
Fjárfesting í hlutdeildarfélögum		(197.163)	(391.752)	(197.163)	(388.971)
Söluverð eignarhluta í hlutdeildarfélögum			1.320.452		1.320.452
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum		(49.915)	(292.618)		(292.618)
Langtímakröfur, lækkun		61.567	8.832	61.567	22.406
Skammtímakröfur, (hækkun)		(4.942)	(548.338)	(4.942)	(707.116)
Fjárfestingarhreyfingar		(155.940)	(417.910)	(218.986)	(770.163)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Arður til hluthafa	20	(248.357)	(96.228)	(248.357)	(96.228)
Tekin ný langtímalán			215.298		215.298
Afborganir langtímalána		(742.300)	(320.911)	(708.025)	(228.577)
Skammtímalán, hækkun		55.429	60.014	31.113	38.658
Önnur breyting		(28.099)			
Fjármögnunarhreyfingar		(963.327)	(141.827)	(925.269)	(70.849)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(425.432)	151.316	(425.347)	(64.149)
Handbært fé í ársbyrjun		473.964	196.270	473.421	75.798
Handbært fé lok tímabilsins		48.532	347.586	48.074	11.649

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður sbr. þó skýringu 7. Félagið átti í lok júní eitt dótturfélag, Onward Fishing Company Ltd. Bretlandi, sbr. skýringu 15 og er það að fullu í eigu félagsins. Í samstæðureikningnum eru innbyrðis viðskipti og viðskiptastaða í lok júní milli móður- og dótturfélags ekki meðtalin.

2. Áhrif almennra verðlagsbreytinga á rekstur og fjárhagsstöðu móðurfélagsins eru reiknuð og færð í árshlutareikninginn miðað við hækkun vísitölu neysluverðs innan tímabilsins, sem var 5,2%.

   Varanlegir rekstrarfjármunir móðurfélagsins og eignarhlutir í innlendum félögum, öðrum en hlutdeildarfélögum, eru endurmetnir með því að framreikna upphaflegt stofnverð þeirra og afskriftir til júníloka 2001. Afskriftir eru færðar til gjalda á meðalverðlagi tímabilsins. Áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir móðurfélagsins eru reiknuð og færð í árshlutareikninginn og mynda reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga að fjárhæð 290,8 millj. kr. Endurmatsbreytingarnar hafa þau áhrif að fjárhæðir í efnahagsreikningi móðurfélagsins eru á verðlagi í lok júní og rekstrarárangur tímabilsins á meðalverðlagi.

   Varanlegir rekstrarfjármunir dótturfélags eru færðir á kostnaðarverði í erlendri mynt miðað við gengi í lok tímabilsins að frádregnum afskriftum.

   Endurmatshækkun rekstrarfjármuna og verðbreytingarfærsla eru færð í endurmatsreikning meðal eigin fjár í efnahagsreikningi, sbr. skýringu 20.

3. Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar upp miðað við vísitölu í byrjun júlí 2001. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðasta skráðu gengi gjaldmiðla í júní 2001.

4. Birgðir afurða eru metnar á meðalframleiðslukostnaðarverði, sem samanstendur af beinum og óbeinum framleiðslukostnaði. Rekstrarvörubirgðir eru metnar á síðasta innkaupsverði. Veiðarfæri sem komin eru í notkun, eru metin á helmingi kaupverðs. Birgðabreyting fullunninna afurða er færð meðal rekstrartekna en birgðabreyting rekstrarvara er færð meðal rekstrargjalda.

5. Eignarhlutir í dótturfélagi og hlutdeildarfélögum eru eignfærðir á því verði sem svarar til hlutdeildar félagsins í bókfærðu eigin fé þeirra, að teknu tilliti til mismunar á upphaflegu kaupverði og hlutdeildar í bókfærðu eigin fé við kaup. Yfirverð erlends dótturfélags er gjaldfært á tuttugu árum enda tilheyrir það aflaheimildum og veiðileyfum. Yfirverð í innlendum hlutdeildarfélögum er gjaldfært á fimm til tólf árum.

   Árshlutareikningur erlends dótturfélags er gerður á grundvelli upphaflegs kostnaðarverðs. Í samstæðurreikningi eru fjárhæðir í efnahagsreikningi þess umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við gengi í lok júní, en fjárhæðir úr rekstrarreikningi eru umreiknaðar á meðalgengi tímabilsins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu reikningsskila erlends dótturfélags í íslenskar krónur er færður á endurmatsreikning. Hlutdeild móðurfélagsins í endurmatsbreytingum og rekstrarárangri erlendra hlutdeildarfélaga er færð með sambærilegum hætti.

6. Tekjuskattsskuldbinding félagsins er reiknuð og færð í árshlutareikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismuni efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og árshlutareikningi hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrr í skattuppgjöri en í árshlutareikningi.

Breytingar á reikningsskilaaðferðum

7. Árshlutareikningur erlends dótturfélags er nú gerður á grundvelli upphaflegs kostnaðarverðs. Í samstæðurreikningi eru fjárhæðir í efnahagsreikningi þess umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við gengi í lok júní, en fjárhæðir úr rekstrarreikningi eru umreiknaðar á meðalgengi tímabilsins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu reikningsskila erlends dótturfélags í íslenskar krónur er færður á endurmatsreikning. Áður voru reikningsskil erlends dótturfélags yfirfærð í íslenskar krónur miðað við hliðstæðar reikningsskilaaðferðir og forsendur og gilda um reikningsskil hér á landi, svo sem við útreikning á áhrifum verðlagsbreytinga á rekstur og stöðu félagsins. Ef fylgt hefði verið sömu aðferð og áður hefði gjaldfærsla vegna áhrifa erlends dótturfélags á afkomu félagsins numið 106,1 millj. kr. og eignarhluturinn verið bókfærður á 363,7 millj. kr. í lok tímabilsins.

   Hlutdeild móðurfélagsins í endurmatsbreytingum og rekstrarárangri erlendra hlutdeildarfélaga hefur verið breytt með sambærilegum hætti. Hlutdeild félagsins í hagnaði félaganna nemur 17,6 millj. kr. en hefði numið 58,8 millj. kr. lægri fjárhæð miðað við óbreytta reikningsskilaaðferð. Bókfært verð eignarhluta í félögunum nemur 157,5 millj. kr. en hefði numið 114,8 millj. kr. miðað við óbreytta reikningsskilaaðferð.

Óefnislegar eignir

8. Á liðinn óefnislegar eignir eru færðar aflaheimildir auk yfirverðs vegna fjárfestingar í eignarhlut í dótturfélagi, sem tengist fjárfestingum í fyrrgreindum eignum. Bókfært verð þessara eigna samstæðunnar/móðurfélagsins nam í lok júní 3.383,4/2.715,9 millj. kr. og eru aflaheimildir gjaldfærðar á tólf og hálfu ári en yfirverð vegna dótturfélags, sem einkum er tilkomið vegna aflaheimilda og veiðileyfa, er fært til gjalda á tuttugu árum. Aflaheimildir dótturfélags í fiskveiðilögsögu erlendis eru færðar til eignar meðal varanlegra fastafjármuna og eru ekki afskrifaðar í árshlutareikningi dótturfélagsins. Við gerð samstæðureiknings Samherja hf. eru þessar aflaheimildir afskrifaðar með sama hætti og í árshlutareikningi móðurfélagsins. Hreyfingar tímabilsins greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Bókfært verð 1.1.2001	3.364.125	2.739.539
Endurmat á tímabilinu	199.516	136.719
Gjaldfært á tímabilinu	(180.291)	(160.325)
Bókfært verð 30.6.2001	3.383.350	2.715.933

9. Aflaheimildir móðurfélagsins í íslenskri landhelgi greinast þannig eftir tegundum:

	Úthlutaðar aflaheimildir	Eftirstöðvar 30.6.2001
Þorskur	13.428	2.324
Ýsa	1.508	442
Ufsi	1.445	617
Karfi	4.951	1.578
Steinbítur	170	200
Grálúða	2.463	223
Koli	143	127
Úthafsrækja	2.753	1.835
Síld	14.639	1.150
Loðna	98.244	
Samtals	139.744	8.496
Aflaheimildir í þorskígildum	29.559	6.386

Útreikningur á þorskígildum miðast við margfeldisstuðla sem gefnir eru út af sjávarútvegsráðuneytinu.

Til viðbótar ofangreindum aflaheimildum móðurfélagsins hefur félagið rétt til veiða á 1.247 tonnum á Flæmska hattinum, til veiða á 13.371 tonni af síld úr norsk-íslenska síldarstofninum og 5.504 tonnum af karfa á Reykjaneshrygg. Eftirstöðvar úthafskarfa 30. júní eru 3.726 tonn. Félagið hefur einnig aflaheimildir í þorski við Noreg, 348 tonn slægð, og við Rússland, 217 tonn slægð. Eftirstöðvar í lok júní við Noreg og Rússland eru 694 tonn. Jafnframt hefur félagið rétt til veiða á kolmunna í íslenskri og færeyskri lögsögu.

Áætlaður nýtanlegur afli Onward Fishing Company Ltd. á árinu 2001 greinist þannig:

Þorskur	1.032
Ýsa	241
Ufsi	34
Karfi	327
Grálúða	17
Samtals	1.651

Ofantaldar heimildir eru við Noreg, Svalbarða og hluti karfans er við Ísland. Onward Fishing Company Ltd. hefur að auki heimild til að veiða 647 tonn af bolfiski í Norðursjó og fær einnig úthlutað 92 sóknardögum til rækjuveiða við Svalbarða.

Varanlegir rekstrarfjármunir

10. Varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir	Fiskiskip	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2001	1.521.480	9.031.964	2.745.008	13.298.452
Afskriftir samtals 1.1.2001	(776.678)	(4.188.469)	(1.842.519)	(6.807.666)
Bókfært verð 1.1.2001	744.802	4.843.495	902.489	6.490.786
Endurmat á tímabilinu	38.295	217.870	44.471	300.636
Viðbót á tímabilinu	21.947	67.238	1.394	90.579
Selt á tímabilinu		(219.559)	(12.000)	(231.559)
Afskrifað á tímabilinu	(22.891)	(197.279)	(97.437)	(317.607)
Bókfært verð 30.6.2001	782.153	4.711.765	838.917	6.332.835
Afskriftahlutföll	2-4%	5-33%	12-33%	

Móðurfélag:	Fasteignir	Fiskiskip	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2001	1.521.480	8.765.453	2.744.336	13.031.269
Afskriftir samtals 1.1.2001	(776.678)	(4.158.239)	(1.842.101)	(6.777.018)
Bókfært verð 1.1.2001	744.802	4.607.214	902.235	6.254.251
Endurmat á tímabilinu	38.295	234.592	43.531	316.418
Viðbót á tímabilinu	21.947	67.238	1.263	90.448
Selt á tímabilinu			(12.000)	(12.000)
Afskrifað á tímabilinu	(22.891)	(197.279)	(97.286)	(317.456)
Bókfært verð 30.6.2001	782.153	4.711.765	837.743	6.331.661
Afskriftahlutföll	2-4%	6-33%	12-33%	

11. Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi samstæðunnar/móðurfélagsins nema 497,9/477,8 millj. kr. og greinast þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, sbr. skýringu 10	317.607	317.456
Gjaldfærsla aflaheimilda, sbr. skýringu 8	180.291	160.325
Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi	497.898	477.781

12. Í febrúar seldi dótturfélagið Onward Fishing Company Ltd. fiskiskipið MV Onward Highlander. Söluverð skipsins var 113,1 millj. kr. og nemur bókfært tap af sölunni 119,4 millj. kr. Í lok júní 2001 átti félagið þrettán fiskiskip og nam bókfært verð þeirra 4.711,8 millj. kr. Bókfært verð skipa og vátryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í lok júní:

Móðurfélag:	Vátryggingar-verð	Bókfært verð
Akureyrin EA 110	604.787	259.526
Baldvin Þorsteinsson EA 10	950.083	468.804
Björgúlfur EA 312	183.467	206.043
Björgvin EA 311	459.686	448.356
Hríseyjan EA 410	100.000	39.426
Kambaröst SU 200	256.312	119.558
Margrét EA 710	301.274	116.376
Oddeyrin EA 210	151.441	144.982
Seley SU 210	200.000	191.288
Sæþór EA 101	146.292	101.989
Vilhelm Þorsteinsson EA 11	1.600.000	1.786.745
Víðir EA 910	522.317	160.907
Þorsteinn EA 810	760.340	667.765
Samtals	6.235.999	4.711.765

13. Vátryggingarverð véla, áhalda og tækja samstæðunnar/móðurfélagsins nam 2.801,9/2.801,9 millj. kr. í lok júní. Vátryggingarverð afla og veiðarfæra nam allt að 700,8/700,8 millj. kr. á sama tíma. Afurðir og hráefni í landi eru að auki vátryggð fyrir 1.887,5/1.887,5 millj. kr. í lok júní.

14. Fasteignir samstæðunnar í lok júní greinast þannig:

	Fasteigna-mat	Brunabóta-mat	Bókfært verð
Verksmiðjuhús og verkstæði Laufásgötu, Akureyri	149.240	754.941	105.583
Verksmiðjuhús o.fl., Dalvík	226.243	687.967	417.268
Verksmiðjuhús o.fl., Grindavík	152.369	565.568	163.478
Verksmiðjuhús o.fl., Eskifirði	15.868	53.818	22.624
Verksmiðjuhús o.fl., Árskógssandi	37.121	118.494	34.362
Verksmiðjuhús o.fl., Hrísey	62.443	277.831	10.608
Verksmiðjuhús o.fl., Ólafsvík	154.307	569.938	10.520
Verksmiðjuhús o.fl., Stöðvarfirði	100.623	350.589	17.710
	898.214	3.379.146	782.153

Áhættufé í öðrum félögum

15. Félagið átti eitt dótturfélag, Onward Fishing Company Ltd., í lok júní og nam tap þess 46,8 millj. kr. á tímabilinu, samkvæmt rekstrarreikningi þess. Til viðbótar kemur afskrift af yfirverði hlutafjár við kaup að fjárhæð 11,4 millj .kr. og eru því 58,2 millj. kr. færðar til gjalda í rekstrarreikningi.

16. Félagið átti eignarhluti í þrettán hlutdeildarfélögum í lok júní. Á tímabilinu fjárfesti félagið í 45,3 % eignarhlut í Silfurstjörnunni hf., 18,0% í Sæsilfri hf. og 8,0% í Snæfugli ehf. Þá fjárfesti dótturfélagið Onward Fishing Company Ltd. 33,3% eignarhlut í félaginu Ulloriaq.

Eignarhlutir í Framherja Sp/f., FAB GmbH., Hraðfrystistöð Þórshafnar hf., Rifi ehf., Kaldbaki hf., Seagold Ltd., og Íslandslaxi hf. eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð í árshlutareikninginn en eignarhlutir í öðrum hlutdeildarfélögum hafa óveruleg áhrif á rekstrar- og efnahagsreikning og því eru áhrif þeirra ekki meðtalin í árshlutareikningnum. Hlutdeildarfélög móðurfélagsins greinast þannig í lok júní:

Í eigu móðurfélags:	Eignar-hluti	Bókfært verð	Fært í rekstrar-reikning
Framherji Sp/f., Færeyjum	30,0%	35.321	31.951
FAB GmbH., Þýskalandi	35,0%	79.654	(18.444)
Hraðfrystistöð Þórshafnar hf.	27,6%	245.400	(43.224)
Rif ehf., Hrísey	49,0%	58.075	(7.079)
Kaldbakur hf., Akureyri	50,0%	60.130	(50.599)
Seagold Ltd., Bretlandi	50,0%	42.486	4.067
Íslandslax hf., Grindavík	50,0%	182.938	(25.472)
Silfurstjarnan hf., Öxarfirði	48,4%	120.105	
Snæfugl ehf., Fjarðabyggð	55,0%	85.563	
Sæsilfur hf., Fjarðabyggð	53,0%	83.462	
SNS holding Ltd., Kanada	43,2%	59.461	
Fell Ltd., Reykjavík	50,0%	31.827	
Víkurlax ehf., Grýtubakkahreppi	85,0%	2.828	
		1.087.250	(108.800)
Í eigu dótturfélags:			
Ulloriaq, Grænland	33,3%	55.037	
		1.142.287	(108.800)

17. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignar-hluti	Bókfært verð
Fiskeldi Eyjafjarðar hf.	16,5%	192.026
Genís hf.	18,5%	158.593
Íslandsfugl ehf.	13,3%	17.085
SÍF hf.	1,2%	51.782
Önnur félög		68.406
Eignarhlutir í öðrum félögum samtals		487.892

Langtímakröfur

18. Yfirlit um lán til dóttur- og hlutdeildarfélaga:

Lánin greinast þannig eftir gjaldmiðlum:	Vextir	Samstæða	Móðurfélag
Kröfur í ISK	10,0%	91.336	91.336
Kröfur í GBP			188.650
		91.336	279.986
Næsta árs afborganir		(10.369)	(27.999)
Lán til dóttur- og hlutdeildarfélaga í efnahagsreikningi samtals		80.967	251.988

Eigið fé

19. Hlutafé félagsins nemur 1.660,0 millj. kr. samkvæmt samþykktum þess og eru eigin hlutabréf félagsins 4,1 millj. kr. Hlutafé í lok júní 2001 nemur því 1.655,9 millj. kr. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

20. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Samstæða/móðurfélag:	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Endurmats-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2001	1.655.893	730.338	149.092	176.503	2.693.129	5.404.955
Arður til hluthafa					(248.357)	(248.357)
Tap tímabilsins					(345.005)	(345.005)
Endurmatshækkun eigna			513.715			513.715
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga			(290.800)			(290.800)
Endurmat eigin fjár			(119.243)		119.243	
Eigið fé 30.6.2001	1.655.893	730.338	252.764	176.503	2.219.010	5.034.508

21. Eigið fé félagsins í ársbyrjun 2001 nam 5.404,9 millj. kr., sem jafngildir 5.685,8 millj. kr. í lok júní miðað við 5,2% verðlagsbreytingu innan tímabilsins. Samkvæmt efnahagsreikningi nemur eigið fé 5.034,5 millj. kr. í lok júní eða 651,3 millj. kr. lægri fjárhæð en í ársbyrjun miðað við verðlag í lok júní 2001. Breytingin greinist þannig:

	Samkvæmt árshlutareikningi	Á verðlagi 30.06.2001
Eigið fé 1.1.2001	5.404.955	5.685.767
Arður til hluthafa	(248.357)	(257.063)
Tap tímabilsins	(345.005)	(357.099)
Endurmat eigna að frádreginni verðbreytingarfærslu	222.915	
Mismunur á eignum sem ekki fylgja verðlagsbreytingum tímabilsins		(37.097)
Eigið fé 30.6.2001	5.034.508	5.034.508

Skuldbindingar

22. Tekjuskattsskuldbinding móðurfélagsins nam 560,1 millj. kr. í lok júní samkvæmt efnahagsreikningi. Breyting skuldbindingarinnar á tímabilinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun 2001	583.397
Tekjuskattur af reglulegri starfsemi	(53.608)
Reiknaðar verðbætur	30.310
Tekjuskattsskuldbinding í lok júní 2001	560.099

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Óefnislegar eignir	529.264
Varanlegir rekstrarfjármunir	375.363
Eignarhlutir í öðrum félögum	393.054
Yfirfæranlegt tap	(635.489)
Aðrir liðir	(102.093)
Tekjuskattsskuldbinding í lok júní 2001	560.099

Langtímaskuldir

23. Yfirlit um langtímaskuldir móðurfélagsins:

Innlendar lánastofnanir	5.776.712
Erlendar lánastofnanir	1.856.264
Skuldabréfaútboð	637.865
Aðrar langtímaskuldir	244.258
Langtímaskuldir alls, þar með taldar næsta árs afborganir	8.515.099
Næsta árs afborganir	(1.049.049)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	7.466.050

24. Langtímaskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og verðtryggingu:

Lán í DEM	308.044
Lán í GBP	803.200
Lán í JPY	3.049.185
Lán í CHF	598.969
Lán í USD	2.155.712
Lán í EUR	221.535
Lán í RFI	338.417
Lán í öðrum gjaldmiðlum	39.551
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum samtals	7.514.613
Skuldir bundnar innlendri vísitölu	1.000.486
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	8.515.099

25. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok júní 2001 greinast þannig á næstu ár.

Árið 2001 til ársloka	708.787
Árið 2002	1.026.403
Árið 2003	1.930.167
Árið 2004	904.777
Árið 2005	845.296
Síðar	3.099.669
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	8.515.099

Skattamál

26. Yfirfæranlegt skattalegt tap í lok júní nemur 2.118,4 millj. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan átta ára frá því að það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap í lok júní er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 1993, nýtanlegt til ársloka 2001	120.209
Tap ársins 1994, nýtanlegt til ársloka 2002	65.531
Tap ársins 1995, nýtanlegt til ársloka 2003	25.236
Tap ársins 1996, nýtanlegt til ársloka 2004	325.638
Tap ársins 1997, nýtanlegt til ársloka 2005	777.297
Tap ársins 1998, nýtanlegt til ársloka 2006	306.181
Tap ársins 2000, nýtanlegt til ársloka 2008	277.178
Tap 1. janúar til 30. júní 2001, nýtanlegt til ársloka 2009	221.109
	2.118.379

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

27. Eftirtaldar eignir samstæðunar/móðurfélagsins, sem bókfærðar eru á 6.332,8/6.331,7 millj. kr. í lok júní, eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 6.130,7/5.936,4 millj. kr. á sama tíma:

	Bókfært verð	Eftirstöðvar veðlána
Samstæða:		
Fiskiskip	4.711.765	5.279.033
Fasteignir og vélar	1.621.070	851.701
Samtals	6.332.835	6.130.734
Móðurfélag:		
Fiskiskip	4.711.765	5.279.033
Fasteignir og vélar	1.619.896	657.388
Samtals	6.331.661	5.936.421

Auk þess eru eignir móðurfélagsins veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 341,1 millj. kr. vegna leiguskips samstæðunnar. Á eignir móðurfélagsins er þinglýst tryggingarbréfum að fjárhæð 1.570,7 millj. kr. í lok júní. Auk þess er móðurfélagið í ábyrgðum vegna skuldbindinga dótturfélags, sem námu 197,5 millj. kr. á sama tíma.

28. Félagið hefur gert gjaldeyrissamninga við lánastofnanir í þeim tilgangi að takmarka vaxta og gengisáhættu sína.

Samningarnir eru gerðir til að takmarka gengisáhættu eigna og skulda. Hér er annars vegar um að ræða samninga sem gerðir eru vegna skuldasamsetningar félagsins og hins vegar samninga vegna væntanlegra greiðslna vegna útflutnings félagsins. Raunstaða samninganna í lok júní 2001 er neikvæð um 520,9 millj. kr., þar af hefur félagið fært 229,8 millj. kr. til skuldar í efnahagsreikningi. Mismunurinn verður færður í rekstrarreikningi í samræmi við greiðslur vegna útflutnings félagsins.

Félagið hefur gert mynt og vaxtaskiptasamninga til að takmarka gengis og vaxtaáhættu sína. Grunnfjárhæð samninganna nemur 819,6 millj. kr. í lok júní og nýta þeir vaxtamun milli innlendra verðbréfa og skulda í erlendum gjaldmiðlum. Raunstaða samninganna í lok júní 2001 nemur 135,7 millj. kr. sem færð er til skuldar í efnahagsreikningi í lok tímabilsins.

Önnur mál

29. Dótturfélag félagsins, Onward Fishing Company Ltd. í Bretlandi, hefur fiskiskipið Snæfugl SU-20 á leigu og mun félagið hafa það til afnota til loka ágúst 2001.

30. Í lok júlí seldi félagið Sæþór EA-101 og nam söluverð skipsins 65,0 millj. kr. Bókfært verð skipsins í lok júní nemur 102,0 millj. kr. og nemur því tap af sölunni 37,0 millj. kr. Tapið hefur ekki verið fært í árshlutareikninginn.

31. Í júlí stofnaði félagið dótturfélagið Hjalteyrin ehf. en fyrirhugað er að félagið kaupi fiskiskipið Köpu af hlutdeildarfélaginu Felli Ltd. og geri það út.

32. Í júlí stofnaði félagið, ásamt Síldarvinnslunni hf., félagið Sæblikann ehf. og á hvort félag 50% eignarhlut.