Samherji hf.

Árshlutareikningur
30. september 2001

Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar og forstjóra 2

Áritun endurskoðenda 3

Rekstrarreikningur 4

Efnahagsreikningur 5

Yfirlit um sjóðstreymi 7

Skýringar 8

Áritun stjórnenda

Árshlutareikningur Samherja hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2001 er gerður með sambærilegum hætti og ársreikningur félagsins árið áður. 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 september, 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.

Hagnaður félagsins á tímabilinu nam 268,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í lok þess nam 5.769,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi að meðtöldu hlutafé að fjárhæð 1.655,9 millj. kr. Eiginfjárhlutfall félagsins var 32,9% hjá samstæðunni en 33,3% hjá móðurfélaginu.

Í lok september voru hluthafar 2.330. 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. september 2001 með undirritun sinni.

Akureyri 28. nóvember 2001.

Í stjórn félagsins:

Forstjóri:

Áritun endurskoðenda

Stjórn Samherja hf.

Við höfum aðstoðað við gerð meðfylgjandi árshlutareiknings Samherja hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2001. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning og árshlutareikning móðurfélagsins. Hann greinist í rekstrareikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 -21. Árshlutareikningurinn er byggður á gögnum félagsins og upplýsingum frá stjórnendum þess.

Aðstoð okkar er bundin við framsetningu árshlutareikningsins. Við höfum hvorki kannað né endurskoðað hann. Aðstoð við framsetningu árshlutareikningsins felur ekki í sér sömu aðgerðir og könnun eða endurskoðun, sem unnin er eftir viðurkenndum venjum, og hefur það að markmiði að láta í ljós álit á reikningsskilunum í heild. Slíkt álit er því ekki látið í ljós.

Akureyri 28. nóvember 2001.

Arnar Árnason

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. september 2001

	Skýr.	Samstæða 2001 1.1. - 30.9.	Samstæða 2001 1.1. - 30.6.	Samstæða 2000 1.1. - 31.12.	Móðurfélag 2001 1.1. - 30.9.	Móðurfélag 2001 1.1. - 30.6.	Móðurfélag 2000 1.1. - 31.12.
Rekstrartekjur:							
Tekjur landvinnslu		4.388.521	3.058.383	2.474.598	4.388.521	3.058.383	2.474.598
Tekjur útgerðar		4.849.820	2.964.141	3.939.835	4.659.068	2.774.629	3.717.770
Afli til eigin vinnslu		(977.744)	(716.243)	(435.006)	(977.744)	(716.243)	(435.006)
Vörusala		947.721	616.963	817.809	947.721	616.963	817.809
Aðrar tekjur		117.012	65.507	213.597	101.094	50.371	186.592
		9.325.330	5.988.751	7.010.833	9.118.660	5.784.103	6.761.763
Rekstrargjöld:							
Framleiðslukostnaður		3.236.609	2.242.527	2.176.461	3.333.146	2.273.081	2.237.301
Afli til eigin vinnslu		(977.744)	(716.243)	(435.006)	(977.744)	(716.243)	(435.006)
Útgerðarkostnaður		3.322.539	2.115.950	2.846.116	3.130.337	1.977.391	2.548.774
Kostnaðarverð seldra vara		922.739	588.135	793.917	922.739	588.135	793.917
Sameiginlegur kostnaður		242.322	146.142	217.797	226.338	136.385	193.700
		6.746.465	4.376.511	5.599.285	6.634.816	4.258.749	5.338.686
Hagnaður án afskrifta og fjármagnskostnaðar		2.578.865	1.612.240	1.411.548	2.483.844	1.525.355	1.423.077
Afskriftir	2,10	(759.826)	(497.898)	(643.059)	(729.108)	(477.781)	(592.762)
Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		1.819.039	1.114.342	768.489	1.754.736	1.047.574	830.315
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):							
Vaxtatekjur og arður		41.182	19.205	68.100	41.178	19.200	68.072
Hagnaður af sölu eigna í hlutdeildarfélögum		2.226		974.504	2.226		974.504
Vaxtagjöld og verðbætur		(501.278)	(355.291)	(397.114)	(493.278)	(350.206)	(384.440)
Gengismunur		(1.377.138)	(1.239.464)	(252.896)	(1.376.653)	(1.238.979)	(222.807)
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga	2	365.438	290.800	126.005	365.438	290.800	110.411
Áhrif dótturfélaga	5,7,12				(66.242)	(58.202)	(88.967)
Áhrif hlutdeildarfélaga	5,7,12	(100.832)	(108.800)	(167.659)	(100.832)	(108.800)	(167.659)
		(1.570.402)	(1.393.550)	350.940	(1.628.163)	(1.446.187)	289.114
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		248.637	(279.208)	1.119.429	126.573	(398.613)	1.119.429
Tekjuskattur	6,18	(128.127)	53.608	(375.210)	(128.127)	53.608	(375.210)
Áhrif lækkunar tekjuskattshlutfalls	6,18	296.530			296.530		
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi eftir skatta		417.040	(225.600)	744.219	294.976	(345.005)	744.219
Aðrar tekjur og (gjöld):							
Tap af sölu eigna að frádregnum tekjuskatti	11	(148.174)	(119.405)	(17.720)	(26.110)		(17.720)
Hagnaður (tap) tímabilsins	16,17	268.866	(345.005)	726.499	268.866	(345.005)	726.499

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Samstæða 2001 30.9.	Samstæða 2001 30.6.	Samstæða 2000 31.12.	Móðurfélag 2001 30.9.	Móðurfélag 2001 30.6.	Móðurfélag 2000 31.12.
Fastafjármunir:							
Óefnislegar eignir:							
Aflaheimildir	8	3.491.048	3.383.350	3.364.125	2.826.758	2.715.933	2.739.539
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		783.566	782.153	744.802	783.566	782.153	744.802
Fiskiskip		4.602.074	4.711.765	4.843.495	4.602.074	4.711.765	4.607.214
Vélar, áhöld og tæki		812.365	838.917	902.489	811.270	837.743	902.235
	9-11	6.198.005	6.332.835	6.490.786	6.196.910	6.331.661	6.254.251
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutur í dótturfélagi	5,7,12				387.200	387.856	450.074
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum	5,7,12	1.130.152	1.142.287	878.798	1.074.892	1.087.250	878.798
Eignarhlutir í öðrum félögum		505.385	487.892	543.385	505.385	487.892	543.385
Lán til dóttur- og hlutdeildarfélaga	14	82.202	80.967	97.847	253.795	251.988	272.729
Aðrar langtímakröfur		332.011	333.410	304.276	332.011	333.410	304.276
		2.049.750	2.044.556	1.824.306	2.553.283	2.548.396	2.449.262
Fastafjármunir		11.738.803	11.760.741	11.679.217	11.576.951	11.595.990	11.443.052
Veltufjármunir:							
Birgðir:							
Afurðir	4	1.643.143	1.762.457	1.190.304	1.643.143	1.762.457	1.190.304
Rekstrarvörur	4	556.840	546.853	550.032	548.801	540.096	516.060
Skammtímakröfur:							
Viðskiptakröfur		1.776.793	1.278.483	1.147.080	1.776.793	1.278.483	1.147.080
Kröfur á dóttur- og hlutdeildarfélög		518.626	379.924	280.893	518.626	368.809	363.868
Aðrar skammtímakröfur		938.211	984.708	1.175.649	895.167	954.689	1.167.757
Næsta árs afborganir af langtímakröfum		54.051	62.615	47.272	54.051	62.615	47.272
Fyrirframgreiddur kostnaður		254.647	154.395	48.398	250.197	149.900	48.090
Handbært fé		64.666	48.532	473.963	64.256	48.074	473.420
Veltufjármunir		5.806.977	5.217.967	4.913.591	5.751.034	5.165.123	4.953.851
Eignir samtals		17.545.780	16.978.708	16.592.808	17.327.985	16.761.113	16.396.903

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Samstæða 2001 30.9.	Samstæða 2001 30.6.	Samstæða 2000 31.12.	Móðurfélag 2001 30.9.	Móðurfélag 2001 30.6.	Móðurfélag 2000 31.12.
Eigið fé:							
Hlutafé	15	1.655.893	1.655.893	1.655.893	1.655.893	1.655.893	1.655.893
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutafjár		730.338	730.338	730.338	730.338	730.338	730.338
Endurmatsreikningur		303.413	252.764	149.092	303.413	252.764	149.092
Lögbundinn varasjóður		176.503	176.503	176.503	176.503	176.503	176.503
Óráðstafað eigið fé		2.903.746	2.219.010	2.693.129	2.903.746	2.219.010	2.693.129
Eigið fé	16,17	5.769.893	5.034.508	5.404.955	5.769.893	5.034.508	5.404.955
Skuldbindingar:							
Tekjuskattsskuldbinding	6,18	444.795	560.099	583.397	444.795	560.099	583.397
Langtímaskuldir:							
Skuldabréfalán		552.949	553.106	550.321	552.949	553.106	550.321
Skuldir við lánastofnanir		6.688.885	6.912.944	6.470.119	6.688.885	6.912.944	6.470.119
	19	7.241.834	7.466.050	7.020.440	7.241.834	7.466.050	7.020.440
Skammtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir		1.742.652	1.505.318	1.496.607	1.527.965	1.307.854	1.323.459
Viðskiptaskuldir		658.244	644.253	627.538	647.784	639.972	612.391
Skuldir við hlutdeildarfélög		37.297	254.168	25.752	52.636	254.168	22.869
Næsta árs afborganir langtímaskulda		1.038.571	1.049.049	1.034.649	1.038.571	1.049.049	1.034.649
Aðrar skammtímaskuldir		612.494	465.263	399.470	604.507	449.413	394.743
		4.089.258	3.918.051	3.584.016	3.871.463	3.700.456	3.388.111
Skuldir og skuldbindingar samtals		11.775.887	11.944.200	11.187.853	11.558.092	11.726.605	10.991.948
Skuldir og eigið fé samtals		17.545.780	16.978.708	16.592.808	17.327.985	16.761.113	16.396.903
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	20,21						

Yfirlit um sjóðstreymi 1. janúar til 30. september 2001

		Samstæða			Móðurfélag		
	Skýr.	2001 1.1. - 30.9.	2001 1.1. - 30.6.	2000 1.1. - 31.12.	2001 1.1. - 30.9.	2001 1.1. - 30.6.	2000 1.1. - 31.12.
Rekstrarhreyfingar:							
Hagnaður (tap) tímabilsins	16,17	268.866	(345.005)	726.499	268.866	(345.005)	726.499
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Tap (hagnaður) af sölu eigna að frádr. tekjuskatti		157.138	119.405	(956.784)	35.073		(956.784)
Afskriftir	2,10	759.826	497.898	643.059	729.108	477.781	592.762
Verðbætur og gengismunur		1.317.242	1.082.729	230.562	1.317.241	1.082.730	230.562
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga	2	(365.438)	(290.800)	(126.005)	(365.438)	(290.800)	(110.411)
Áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaga	5,7,12	100.832	108.800	167.659	167.074	167.002	256.626
Breyting skuldbindinga	6,18	(179.593)	(23.298)	375.210	(179.593)	(23.298)	375.210
Veltufé frá rekstri		2.058.873	1.149.729	1.060.200	1.972.331	1.068.410	1.114.464
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, (hækkun)		(471.019)	(692.147)	(175.569)	(485.581)	(596.189)	(174.787)
Skammtímakröfur, (hækkun)		(666.280)	(38.657)	(109.792)	(603.910)	(50.312)	(130.870)
Skammtímaskuldir, hækkun		168.659	274.910	87.036	250.377	296.999	67.582
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(968.640)	(455.894)	(198.325)	(839.114)	(349.502)	(238.075)
Handbært fé frá rekstri		1.090.233	693.835	861.875	1.133.217	718.908	876.389
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í aflaheimildum og veiðiréttindum	8	(148.000)			(148.000)		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(114.082)	(90.579)	(1.431.336)	(113.948)	(90.448)	(1.431.336)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		188.610	125.092	41.757	73.000	12.000	41.757
Fjárfesting í hlutdeildarfélögum		(299.190)	(247.078)	(600.827)	(248.163)	(197.163)	(600.827)
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum				(472.855)			(472.855)
Söluverð eignarhluta		90.624		2.070.016	90.624		2.190.399
Langtímakröfur, lækkun		70.755	61.567	633.540	70.755	61.567	633.540
Skammtímakröfur, (hækkun)		(140.245)	(4.942)	(286.832)	(140.245)	(4.942)	(286.833)
Eignir umfram skuldir við sameiningu				(502.215)			(502.215)
Fjárfestingarhreyfingar		(351.528)	(155.940)	(548.752)	(415.977)	(218.986)	(428.370)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Breyting hlutabréfa				(381.979)			(381.979)
Arður til hluthafa	16	(248.357)	(248.357)	(96.228)	(248.357)	(248.357)	(96.228)
Tekin ný langtímalán				1.260.674			1.260.674
Afborganir langtímalána		(1.031.831)	(742.300)	(781.948)	(996.793)	(708.025)	(653.923)
Skammtímalán, hækkun		160.284	55.429	(35.949)	118.745	31.113	(178.941)
Önnur breyting		(28.099)	(28.099)				
Fjármögnunarhreyfingar		(1.148.003)	(963.327)	(35.430)	(1.126.405)	(925.269)	(50.397)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(409.298)	(425.432)	277.693	(409.165)	(425.347)	397.622
Handbært fé í ársbyrjun		473.964	473.964	196.270	473.421	473.421	75.798
Handbært fé lok tímabilsins		64.666	48.532	473.963	64.256	48.074	473.420

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Árshlutareikningur Samherja hf. er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður sbr. þó skýringu 7. Félagið átti í lok september 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 september 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 7,0%.

   Varanlegir rekstrarfjármunir móðurfélagsins og eignarhlutir í innlendum félögum, öðrum en hlutdeildarfélögum, eru endurmetnir með því að framreikna upphaflegt stofnverð þeirra og afskriftir til septemberloka 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 365,4 millj. kr. Endurmatsbreytingarnar hafa þau áhrif að fjárhæðir í efnahagsreikningi móðurfélagsins eru á verðlagi í lok september og rekstrarárangur tímabilsins á meðalverðlagi.

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

3. Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar upp miðað við vísitölu í byrjun október 2001. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðasta skráðu gengi gjaldmiðla í september 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 september, 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. Tekjuskattshlutfallið er nú reiknað 18%, í stað 30% áður, í samræmi við frumvarp ríkisstjórnarinnar og álit Reikningsskilaráðs um efnið.

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 september, 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. Hlutdeild móðurfélagsins í endurmatsbreytingum og rekstrarárangri erlendra hlutdeildarfélaga hefur verið breytt með sambærilegum hætti.

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 nam í lok september 3.491,0 millj. kr. Hreyfingar tímabilsins greinast þannig:

	Samstæða
Bókfært verð 1.1.2001	3.364.125
Viðbót á tímabilinu	148.000
Endurmat á tímabilinu	254.408
Gjaldfært á tímabilinu	(275.485)
Bókfært verð 30.9.2001	3.491.048

Varanlegir rekstrarfjármunir

9. 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	51.833	296.636	58.867	407.336
Viðbót á tímabilinu	21.947	80.738	11.397	114.082
Selt á tímabilinu		(317.858)	(12.000)	(329.858)
Afskrifað á tímabilinu	(35.016)	(300.937)	(148.388)	(484.341)
Bókfært verð 30.9.2001	783.566	4.602.074	812.365	6.198.005
Afskriftahlutföll	2-4%	5-33%	12-33%	

10. Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi samstæðunnar nema 759,8 millj. kr. og greinast þannig:

	Samstæða
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, sbr. skýringu 9	484.341
Gjaldfærsla aflaheimilda, sbr. skýringu 8	275.485
Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi	759.826

11. Í júlí seldi móðurfélagið skipið Sæþór EA-101. Söluverð skipsins var 61,0 millj. kr. og nemur bókfært tap af sölunni 37,3 millj. kr. 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 122,1 millj. kr.

Áhættufé í öðrum félögum

12. Félagið átti eitt dótturfélag, Onward Fishing Company Ltd., í lok september og nam tap þess 48,8 millj. kr. á tímabilinu, samkvæmt rekstrarreikningi þess. Til viðbótar kemur afskrift af yfirverði hlutafjár við kaup að fjárhæð 17,4 millj .kr. og eru því 66,2 millj. kr. færðar til gjalda í rekstrarreikningi.

13. Félagið átti eignarhluti í tólf hlutdeildarfélögum í lok september. Á tímabilinu fjárfesti félagið í 45,3 % eignarhlut í Silfurstjörnunni hf., 18,0% í Sæsilfri hf., 14,7% í Íslandslaxi hf. og 8,0% í Snæfugli ehf. Félagið seldi 32% eignarhlut sinn í Kaldbak hf. á tímabilinu og nemur eignarhlutur félagsins 18% og er hann nú færður meðal annarra eignarhluta. 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., 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 september:

Í eigu móðurfélags:	Eignar-hluti	Bókfært verð	Fært í rekstrar-reikning
FAB GmbH., Þýskalandi	35,0%	30.706	(74.903)
Framherji Sp/f., Færeyjum	30,0%	41.738	37.525
Hraðfrystistöð Þórshafnar hf.	27,6%	260.838	(31.936)
Rif ehf., Hrísey	49,0%	62.922	(3.332)
Seagold Ltd., Bretlandi	50,0%	44.519	6.100
Íslandslax hf., Grindavík	64,7%	227.048	(34.286)
Silfurstjarnan hf., Öxarfirði	48,4%	122.195	
Snæfugl ehf., Fjarðabyggð	55,0%	87.052	
Sæsilfur hf., Fjarðabyggð	53,0%	84.915	
SNS holding Ltd., Kanada	43,2%	77.752	
Fell Ltd., Reykjavík	50,0%	32.380	
Víkurlax ehf., Grýtubakkahreppi	85,0%	2.827	
		1.074.892	(100.832)
Í eigu dótturfélags:			
Ulloriaq, Grænland	33,3%	55.260	
		1.130.152	(100.832)

Langtímakröfur

14. 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			190.659
		91.336	281.995
Næsta árs afborganir		(9.134)	(28.200)
Lán til dóttur- og hlutdeildarfélaga í efnahagsreikningi samtals		82.202	253.795

Eigið fé

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

16. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Samstæða:	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					268.866	268.866
Endurmatshækkun eigna			709.863			709.863
Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga			(365.438)			(365.438)
Endurmat eigin fjár			(190.104)		190.104	
Eigið fé 30.9.2001	1.655.893	730.338	303.413	176.503	2.903.742	5.769.889

17. Eigið fé félagsins í ársbyrjun 2001 nam 5.404,9 millj. kr., sem jafngildir 5.784,7 millj. kr. í lok september miðað við 7,0% verðlagsbreytingu innan tímabilsins. Samkvæmt efnahagsreikningi nemur eigið fé 5.769,9 millj. kr. í lok september eða 14,8 millj. kr. lægri fjárhæð en í ársbyrjun miðað við verðlag í lok september 2001. Breytingin greinist þannig:

	Samkvæmt árshlutareikningi	Á verðlagi 30.9.2001
Eigið fé 1.1.2001	5.404.959	5.784.724
Arður til hluthafa	(248.357)	(257.772)
Tap tímabilsins	268.866	279.058
Endurmat eigna að frádreginni verðbreytingarfærslu	344.425	
Mismunur á eignum sem ekki fylgja verðlagsbreytingum tímabilsins		(36.117)
Eigið fé 30.9.2001	5.769.893	5.769.893

Skuldbindingar

18. Tekjuskattsskuldbinding móðurfélagsins nam 444,8 millj. kr. í lok september samkvæmt efnahagsreikningi. Breyting skuldbindingarinnar á tímabilinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun 2001	583.397
Tekjuskattur af reglulegri starfsemi	128.127
Tekjuskattur af óreglulegum liðum	(11.190)
Reiknaðar verðbætur	40.991
Tekjuskattsskuldbinding samkvæmt gildandi tekjuskattshlutfalli	741.325
Lækkun tekjuskattsskuldbindingar vegna fyrirhugaðrar lækkunar tekjuskatts úr 30% í 18%	(296.530)
Tekjuskattsskuldbinding í lok september 2001	444.795

Langtímaskuldir

19. Langtímaskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og verðtryggingu:

Lán í DEM	309.927
Lán í GBP	753.566
Lán í JPY	3.016.448
Lán í CHF	636.779
Lán í USD	2.058.681
Lán í EUR	178.269
Lán í RFI	339.174
Lán í öðrum gjaldmiðlum	37.162
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum samtals	7.330.006
Skuldir bundnar innlendri vísitölu	950.399
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	8.280.405

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

20. Eftirtaldar eignir samstæðunar/móðurfélagsins, sem bókfærðar eru á 6.198,0/6.196,9 millj. kr. í lok september, eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 6.130,7/5.936,4 millj. kr. á sama tíma:

	Bókfært verð	Eftirstöðvar veðlána
Samstæða:		
Fiskiskip	4.602.074	5.133.955
Fasteignir og vélar	1.595.931	831.547
Samtals	6.198.005	5.965.502
Móðurfélag:		
Fiskiskip	4.602.074	5.133.955
Fasteignir og vélar	1.594.836	640.888
Samtals	6.196.910	5.774.843

Auk þess eru eignir móðurfélagsins veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 343,5 millj. kr. vegna leiguskips samstæðunnar. Á eignir móðurfélagsins er þinglýst tryggingarbréfum að fjárhæð 1.431,1 millj. kr. í lok september. Auk þess er móðurfélagið í ábyrgðum vegna skuldbindinga dótturfélags, sem námu 190,7 millj. kr. á sama tíma.

21. 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 september 2001 er neikvæð um 371,6 millj. kr., þar af hefur félagið fært 366,4 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. Raunstaða samninganna í lok september 2001 nemur 140,5 millj. kr. sem færð er til skuldar í efnahagsreikningi í lok tímabilsins.