Samherji hf.

Árshlutareikningur samstæðunnar

30. júní 2006

Samherji hf.
Glerárgötu 30
600 Akureyri

kt. 610297-3079

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra 2

Áritun endurskoðenda 3

Rekstrarreikningur 4

Efnahagsreikningur 5

Yfirlit um sjóðstreymi 7

Skýringar 8

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Árshlutareikningur Samherja hf. hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélaga þess sem voru ellefu í lok tímabilsins. Árshlutareikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og ársreikningur félagsins árið áður.

Á aðalfundi félagsins sem haldinn var þann 10. ágúst 2006 voru gerðar breytingar á samþykktum þess. Þær breytingar fela meðal annars í sér að hlutafé félagsins var lækkað um 760,0 millj. kr. í framhaldi af staðfestingu á samruna félagsins við Fjárfestingafélagið Fylki ehf. og er nafnverð hlutafjár í félaginu nú 880,0 millj. kr. samkvæmt samþykktum þess. Jafnframt var fjölda stjórnarmanna í félaginu breytt og þeim fækkað úr fimm í þrjá, auk annarra breytinga sem af því leiða. Aðalfundurinn samþykkti tillögu um greiðslu 50,0% arðs af nafnverði hlutafjár vegna rekstrarársins 2005.

Samkvæmt rekstrarreikningi samstæðunnar nam tap af rekstri á fyrri árshelmingi 484,8 millj. kr. Eigið fé félagsins í lok júní 2006 nam 7.277,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn og forstjóri Samherja hf. staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2006 með undirritun sinni.

Akureyri 29. ágúst 2006.

Í stjórn félagsins:

Eiríkur S. Jóhannsson

Óskar Magnússon

Kristján Vilhelmsson

Forstjóri:

Þorsteinn Már Baldvinsson

Áritun endurskoðenda

Stjórn og hluthafar í Samherja hf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning Samherja hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2006. Reikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 – 28. Árshlutareikningurinn er byggður á gögnum félagsins og upplýsingum frá stjórnendum þess.

Könnun okkar fól í sér spurningar til starfsmanna félagsins og greiningu á helstu liðum árshlutareikningsins. Slík könnun felur ekki að öllu leyti í sér sömu aðgerðir og endurskoðun, sem unnin er eftir viðurkenndum endurskoðunarvenjum og hefur það að markmiði að láta í ljós álit á reikningsskilum 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, efnahag í lok þess og breytingu á handbæru fé, í samræmi við góða reikningsskilavenju.

Akureyri 29. ágúst 2006.

Arnar Árnason

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2006

	Skýr.	Fyrri árshelmingur 1. janúar - 30. júní 2006	2005
Rekstrartekjur:			
Tekjur landvinnslu	5	3.465.085	3.339.500
Tekjur útgerðar	5	5.215.018	4.945.187
Innlagður eigin afli	5	(609.127)	(657.598)
Vörusala		3.305.848	3.417.279
Aðrar tekjur		448.157	22.575
Hagnaður af sölu eigna		658.950	560.083
		12.483.931	11.627.026
Rekstrargjöld:			
Framleiðslukostnaður		2.552.162	2.917.626
Innlagður eigin afli	5	(609.127)	(657.598)
Útgerðarkostnaður		3.677.366	3.862.106
Kostnaðarverð seldra vara		3.249.006	3.248.405
Sameiginlegur kostnaður		314.077	277.639
		9.183.484	9.648.178
Hagnaður án afskrifta og fjármagnskostnaðar		3.300.447	1.978.848
Afskriftir	16	(833.819)	(674.098)
Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		2.466.628	1.304.750
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur og arður		139.825	81.023
Hagnaður af sölu eignarhluta og niðurfærsla		(17.304)	(42.240)
Vaxtagjöld og verðbætur		(921.079)	(328.456)
Gengismunur		(1.926.402)	45.108
		(2.724.960)	(244.565)
Áhrif hlutdeildarfélaga		(122.095)	312.296
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt		(380.427)	1.372.481
Tekjuskattur	12,25	(15.344)	(317.183)
(Tap) hagnaður án hlutdeildar minnihluta		(395.771)	1.055.298
Hlutdeild minnihluta		(89.065)	10.093
(Tap) hagnaður tímabilsins	23	(484.836)	1.065.391
Hagnaðarhlutur:			
(Tap) hagnaður á hverja krónu hlutafjár	6	(0,55)	0,64

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	30.6.2006	31.12.2005
Fastafjármunir:			
Óefnislegar eignir:			
Aflaheimildir		10.114.608	8.381.025
Aðrar óefnislegar eignir		92.936	109.614
	7,14	10.207.544	8.490.639
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		882.778	887.288
Fiskiskip		6.194.747	5.476.424
Vélar, áhöld og tæki		1.143.673	1.122.486
	8,15	8.221.198	7.486.198
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum	18	3.730.722	4.083.473
Eignarhlutir í öðrum félögum	19	6.797.883	407.053
Lán til hlutdeildarfélaga	20	26.877	32.365
Aðrar langtímakröfur		44.589	37.949
		10.600.071	4.560.840
Birgðir til langs tíma:			
Birgðir af eldisfiski og seiðum	11,21	282.470	108.826
Fastafjármunir		29.311.283	20.646.503
Veltufjármunir:			
Birgðir	11,21	4.505.175	3.545.086
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		4.130.604	2.919.962
Kröfur á hlutdeildarfélög		860.445	656.412
Aðrar skammtímakröfur		938.003	603.525
Fyrirframgreiddur kostnaður		185.243	59.102
Handbært fé		955.431	257.135
Veltufjármunir		11.574.901	8.041.222
Eignir samtals		40.886.184	28.687.725

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	30.6.2006	31.12.2005
Eigið fé:			
Hlutafé	22	875.128	871.491
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutafjár		1.217.678	1.180.040
Lögbundinn varasjóður		86.912	86.912
Óráðstafað eigið fé		5.098.019	4.955.875
Eigið fé	23	7.277.737	7.094.318
Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélaga		629.767	360.697
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding	24	191.439	148.511
Tekjuskattsskuldbinding	12,25	2.348.612	2.315.388
		2.540.051	2.463.899
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán		572.586	704.141
Skuldir við lánastofnanir		20.540.189	6.707.817
	26	21.112.775	7.411.958
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		4.010.338	7.195.505
Viðskiptaskuldir		1.621.199	1.526.998
Skuldir við hlutdeildarfélög		205.452	270.376
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum		1.776.807	1.161.871
Skattar tímabilsins		211.797	188.674
Aðrar skammtímaskuldir		1.500.261	1.013.429
		9.325.854	11.356.853
Skuldir og skuldbindingar samtals		32.978.680	21.232.710
Eigið fé, hlutdeild minnihluta og skuldir samtals		40.886.184	28.687.725

Yfirlit um sjóðstreymi 1. janúar til 30. júní 2006

	Skýr.	2006 1.1. - 30.6.	2005 1.1. - 30.6.
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) hagnaður tímabilsins	23	(484.836)	1.065.391
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Hagnaður af sölu eigna og niðurfærsla eignarhluta		(671.083)	(517.701)
Afskriftir	16	833.819	674.098
Verðbætur og gengismunur langtímaskulda og -krafna		1.926.448	2.929
Áhrif hlutdeildarfélaga		122.095	(312.296)
Aðrir liðir		(401.562)	125.960
Veltufé frá rekstri		1.324.881	1.038.381
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(1.276.815)	(623.695)
Handbært fé frá rekstri		48.066	414.686
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í óefnislegum eignum	14	(82.643)	(86.864)
Söluverð óefnislegra eigna		747.506	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	15	(142.715)	(375.368)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		19.193	1.043.757
Fjárfesting í dóttur- og hlutdeildarfélögum (að frádregnu handbæru fé við yfirtöku)		(1.526.218)	(552.183)
Söluverð eignarhluta í dótturfélögum		67.500	0
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum		(6.320.883)	(518.796)
Söluverð eignarhluta í öðrum félögum		0	1.654
Langtímakröfur, (hækkun)		(30.749)	(85.432)
Skammtímakröfur, (hækkun)		(778.278)	(257.334)
Fjárfestingarhreyfingar		(8.047.287)	(830.566)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Eigin hlutabréf, breyting	23	41.275	0
Arður til hluthafa	22	0	(498.000)
Breyting á hlutdeild minnihlutaeigenda		36.276	26.472
Tekin ný langtímalán		12.811.726	1.500.000
Afborganir langtímalána		(906.082)	(1.874.749)
Skammtímalán, (lækkun) hækkun		(3.337.976)	1.429.351
Fjármögnunarhreyfingar		8.645.219	583.074
Hækkun á handbæru fé		645.998	167.194
Gengismunur á handbæru fé erlendra dótturfélaga		52.298	(4.166)
Handbært fé í ársbyrjun		257.135	384.407
Handbært fé í lok tímabilsins		955.431	547.435

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Árshlutareikningur Samherja hf. hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélaga þess. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og ársreikningur félagsins árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum króna.

Dótturfélög eru þau félög þar sem félagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar félagið hefur veruleg áhrif, bein eða óbein, til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu dótturfélags. Árshlutareikningar dótturfélaganna eru innifaldir í samstæðureikningi félagsins frá því að yfirráð hefjast og þar til þeim lýkur.

Stöður milli samstæðufélaga, viðskipti og óinnleystur hagnaður sem myndast hefur af viðskiptum milli þeirra eru felld út í samstæðureikningnum.

Hlutdeildarfélög eru þau félög þar sem samstæðan hefur veruleg áhrif á fjárhags- og rekstrarstefnu, en ekki yfirráð. Samstæðureikningurinn inniheldur hlutdeild samstæðunnar í afkomu hlutdeildarfélaga frá upphafi áhrifa til loka þeirra. Verði hlutdeild samstæðunnar í tapi hærri en bókfært verð hlutdeildarfélagsins er bókfærða verðið fært í núll og færslu frekara taps er hætt nema félagið hafi gengist í ábyrgðir fyrir hlutdeildarfélagið eða fjármagnað það.

Erlendir gjaldmiðlar

2. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok júní 2006. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Ársreikningar erlendra dótturfélaga

3. Starfsemi samstæðunnar erlendis er talin aðskiljanlegur hluti frá starfsemi móðurfélagsins. Í samræmi við það eru eignir og skuldir erlendra dótturfélaga umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við gengi í lok tímabilsins. Tekjur og gjöld erlendu dótturfélaganna eru umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við meðalgengi tímabilsins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu í íslenskar krónur er færður meðal eigin fjár. Hlutdeild móðurfélagsins í endurmatsbreytingum og rekstrarárangri erlendra hlutdeildarfélaga er færð með sambærilegum hætti.

Afleiðusamningar

4. Afleiðusamningar eru notaðir til að verjast gengisáhættu peningalegra eigna og skulda. Afkoma af áhættuvörninni er færð í rekstrarreikning.

Afleiðusamningar sem notaðir eru til að verja framtíðarviðskipti eru færðir í reikningsskil félagsins á sama tíma og viðskiptin sem varin eru.

Innlausn tekna

5. Í þeim tilvikum þar sem skip félagsins afla hráefnis til eigin vinnslu er aflaverðmætið tekjufært við löndun afla og gjaldfært sem framleiðslukostnaður. Aflaverðmæti frystitogara er tekjufært á áætluðu meðalframleiðslukostnaðarverði. Framleiðsla landvinnslu er tekjufærð miðað við meðalframleiðslukostnaðarverð. Við endanlega sölu eru tekjur leiðréttar til samræmis við endanlegt skilaverð.

Hagnaðarhlutur

6. Hagnaðarhlutur er hlutfall hagnaðar (taps) og vegins meðaltals hlutafjár á tímabilinu og sýnir hver hagnaðurinn (tapið) er á hverja krónu hlutafjár. Tap tímabilsins nam 484,8 millj. kr. og vegið meðaltal nafnverðs hlutafjár var 875,1 millj. kr.

Óefnislegar eignir

7. Keyptar varanlegar aflaheimildir auk yfirverðs vegna fjárfestinga í eignarhlutum í dótturfélögum, sem tengist fjárfestingum í fyrrgreindum eignum, eru færðar undir liðinn óefnislegar eignir. Aflaheimildir eru færðar til gjalda á sautján árum en yfirverð vegna dótturfélaga, sem einkum er tilkomið vegna aflaheimilda og veiðileyfa, er fært til gjalda á tuttugu árum. Aflaheimildir dótturfélaga í fiskveiðilögsögu erlendis eru færðar til eignar meðal óefnislegra eigna. Við gerð samstæðureiknings eru þessar aflaheimildir afskrifaðar með sambærilegum hætti og hjá móðurfélaginu. Viðskiptavild vegna fjárfestinga í öðrum dótturfélögum auk stofnkostnaðar þeirra, er færð undir liðinn aðrar óefnislegar eignir og eru þær gjaldfærðar á fimm árum.

Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteignir	25 ár
Fiskiskip	17 ár
Vélar, áhöld og tæki	3 - 8 ár

Dótturfélög

9. Eignarhlutir í dótturfélögum eru eignfærðir á verði sem svarar til hlutdeildar félagsins í bókfærðu eigin fé þeirra, að teknu tilliti til mismunar á upphaflegu kaupverði og hlutdeildar í eigin fé þeirra við kaup. Sá hluti yfirverðs sem tengist aflaheimildum er í samstæðureikningnum færður til hækkunar á þeim og afskrifaður með sambærilegum hætti. Annað yfirverð er fært sem aðrar óefnislegar eignir og eru þær gjaldfærðar á fimm árum.

Hlutdeildarfélög

10. Eignarhlutir samstæðunnar í hlutdeildarfélögum eru færðir til eignar á verði sem svarar til hlutdeildar félagsins í bókfærðu eigin fé þeirra að teknu tilliti til upphaflegs kaupverðs og er yfirverðið gjaldfært á fimm til sautján árum.

Birgðir

11. Birgðir sjávarafurða eru metnar til eignar á meðalframleiðslukostnaðarverði, sem samanstendur af beinum og óbeinum framleiðslukostnaði. Birgðir af eldisfiski og seiðum eru metnar á meðalframleiðslukostnaðarverði eða áætluðu dagverði að frádregnum sölukostnaði, hvoru sem lægra reynist. Eldisfiskur og seiði, sem ekki er áætlað að selja innan tólf mánaða, eru færð undir liðinn birgðir meðal fastafjármuna í efnahagsreikningi en eldisfiskur og seiði, sem áætlað er að selja á næstu tólf mánuðum, eru færð meðal veltufjármuna. 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 eldisfiskjar, seiða og rekstrarvara er færð meðal rekstrargjalda. Áhætta í mati á lífmassa er eðlislæg í fiskeldisiðnaðinum.

Tekjuskattsskuldbinding

12. Tekjuskattsskuldbinding félagsins er reiknuð og færð í árshlutareikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og árshlutareikningi félagsins 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 ársreikningi.

Árshelmingayfirlit

13. Rekstur samstæðunnar greinist þannig á árshelminga:

	Fyrri árs-helmingur 2006	Seinni árs-helmingur 2005	Fyrri árs-helmingur 2005
Rekstrartekjur	12.483.931	9.663.553	11.627.026
Rekstrargjöld án afskrifta	(9.183.484)	(7.721.767)	(9.648.178)
Rekstrarhagnaður án afskrifta (EBITDA)	3.300.447	1.941.786	1.978.848
Afskriftir	(833.819)	(785.112)	(674.098)
Rekstrarhagnaður (EBIT)	2.466.628	1.156.674	1.304.750
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(2.724.960)	1.472.011	(244.565)
Áhrif hlutdeildarfélaga	(122.095)	(117.483)	312.296
Tekjuskattur	(15.344)	(521.259)	(317.183)
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga	(89.065)	48.459	10.093
(Tap) hagnaður	(484.836)	2.038.402	1.065.391

Óefnislegar eignir

14. Á tímabilinu voru seldar varanlegar aflaheimildir og veiðiréttindi og nam hagnaður af sölunni 661,9 millj. kr. Óefnislegar eignir í lok júní greinast þannig:

	Aflaheimildir	Aðrar óefnis-legar eignir	Samtals
Bókfært verð 1.1.2006	8.381.025	109.614	8.490.639
Yfirtekið frá dótturfélögum	1.449.793	0	1.449.793
Viðbót á tímabilinu	82.543	100	82.643
Gengismunur á tímabilinu	708.766	0	708.766
Selt á tímabilinu	(103.361)	0	(103.361)
Gjaldfært á tímabilinu	(404.158)	(16.778)	(420.936)
Bókfært verð 30.6.2006	10.114.608	92.936	10.207.544

Varanlegir rekstrarfjármunir

15. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Fiskiskip	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2006	1.657.355	8.611.738	3.058.341	13.327.434
Afskriftir samtals 1.1.2006	(770.067)	(3.135.314)	(1.935.855)	(5.841.236)
Bókfært verð 1.1.2006	887.288	5.476.424	1.122.486	7.486.198
Yfirtekið frá dótturfélögum	0	512.713	1.250	513.963
Gengismunur á tímabilinu	59	492.559	19.373	511.991
Viðbót á tímabilinu	22.096	0	120.619	142.715
Selt á tímabilinu	(333)	(19.325)	(1.128)	(20.786)
Afskrifað á tímabilinu	(26.332)	(267.624)	(118.927)	(412.883)
Bókfært verð 30.6.2006	882.778	6.194.747	1.143.673	8.221.198
Afskriftahlutföll	4%	6-33%	12-33%	

16. Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi samstæðunnar nema 833,8 millj. kr. og greinast þannig:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, sbr. skýringu 15	412.883
Afskriftir aflaheimilda og annarra óefnislegra eigna sbr. skýringu 14	420.936
Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi	833.819

Áhættufjármunir

Eignarhlutir í dótturfélögum

17. Dótturfélög Samherja hf. voru ellefu í lok júní. Í ársbyrjun keypti UK Fisheries Ltd. sem er í 50,0% eigu Onward Fishing Company Ltd., allt hlutafé í J. Marr Fishing Ltd. og er það félag hluti af samstæðureikningi UK Fisheries Ltd. frá og með 1. febrúar 2006. Á tímabilinu keypti Samherji hf. 32,6% hlut í Rifi ehf. í Hrísey en félagið átti fyrir 49,0% hlut í því félagi og er Rif ehf. því nú í fyrsta sinn fært á meðal dótturfélaga. Hjalteyrin útgerðarfélag ehf. sem er að fullu í eigu Samherja hf. er einnig í fyrsta skipti hluti af samstæðureikningi félagsins en það félag hóf rekstur í ársbyrjun 2006. Á tímabilinu seldi félagið 12,5% hlut í dótturfélaginu Seagold Ltd. Á tímabilinu var beinn eignarhlutur Samherja hf. í dótturfélaginu Atlantex sp. z.o.o. seldur til dótturfélags í Þýskalandi.

Eignarhlutir í dótturfélögum greinast þannig:	Eignar-hluti
CR Cuxhavener Reederei GmbH, Þýskalandi	100,0%
Fjárfestingafélagið Krossanes hf., Akureyri	100,0%
Sp/f FramInvest, Færeyjum	73,3%
Hjalteyrin, útgerðarfélag ehf.	100,0%
Icefresh GmbH, Þýskalandi	85,0%
Oddeyri ehf., Akureyri	100,0%
Onward Fishing Company Ltd., Bretlandi	100,0%
Rif ehf., Hrísey	81,6%
Seagold Ltd., Bretlandi	62,5%
Silfurstjarnan hf., Öxarfirði	19,8%
Snæfugl ehf., Fjarðabyggð	59,0%

Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum

18. Eignarhlutir samstæðunnar í hlutdeildarfélögum greinast þannig:	Eignar-hluti
Eldar ehf., Reykjavík	32,0%
Framherji Sp/f., Færeyjum	33,3%
Seley ehf., Neskaupstað	30,0%
Síldarvinnslan hf., Neskaupstað	47,7%
SR-mjöl hf., Reykjavík	20,0%
Sæból ehf., Grundarfirði	47,0%

Eignarhlutir í öðrum félögum

19. Eignarhlutir samstæðunnar í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignar-hluti	Bókfært verð
Kaupþing banki hf.	1,2%	6.186.030
Eignarhlutir í öðrum félögum		553.487
Eignarhlutir í öðrum félögum samtals		6.797.883

Bókfært verð eignarhluta í félögum sem skráð eru á hlutabréfamarkaði nam 6.290,2 millj. kr. í lok tímabilsins. Markaðsverð þeirra nam 6.124,7 millj. kr. á sama tíma. Ekki er talið að um varanlega lækkun á markaðsverði sé að ræða og því er bókfært verð þessara eignarhluta ekki fært niður í árshlutareikningnum. Markaðsverð eignarhlutanna hefur hækkað verulega frá lokum júní og nemur í lok ágúst um 6.619,2 millj. kr.

Langtímakröfur

20. Yfirlit um lán til hlutdeildarfélaga:

Lánin greinast þannig eftir gjaldmiðlum:

Kröfur í CAD	24.762
Kröfur í DKK	427.303
Kröfur í EUR	26.512
Kröfur í CHF	5.039
Næsta árs afborganir	(456.739)
Lán til hlutdeildarfélaga í efnahagsreikningi samtals	26.877

Birgðir

21. Birgðir í efnahagsreikningi greinast þannig:

Birgðir fullunninna afurða	2.830.550
Birgðir af eldisfiski og seiðum	1.077.525
Rekstrarvörubirgðir	597.100
Birgðir færðar meðal veltufjármuna	4.505.175
Birgðir af eldisfiski og seiðum færðar meðal fastafjármuna	282.470
Birgðir samtals	4.787.645

Eigið fé

22. Aðalfundur Samherja hf. sem haldinn var þann 10. ágúst 2006, samþykkti tillögu um lækkun hlutafjár félagsins og er lækkunin gerð í framhaldi af staðfestingu á samruna Samherja hf. og Fjárfestingafélagsins Fylkis ehf. Eftir lækkunina nemur heildarhlutafé samkvæmt samþykktum félagsins 880,0 milljónum króna að nafnverði. Í lok tímabilsins átti félagið eigin bréf að nafnverði 4,9 millj. kr. Aðalfundurinn staðfesti einnig tillögu stjórnar um greiðslu 50,0% arðs vegna rekstrarársins 2005.

23. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2006	871.491	1.180.040	86.912	4.955.875	7.094.318
Innborgað hlutafé	3.637	37.638			41.275
Tap tímabilsins				(484.836)	(484.836)
Gengismunur erlendra eigna				626.980	626.980
Eigið fé 30.6.2006	875.128	1.217.678	86.912	5.098.019	7.277.737

Skuldbindingar

24. Dótturfélög erlendis hafa gert eftirlaunasamninga við fyrrverandi og núverandi starfsmenn og nema áunnin eftirlaunaréttindi 191,4 millj. kr. í lok tímabilsins.

25. Tekjuskattsskuldbinding samstæðunnar nam 2.348,6 millj. kr. í lok tímabilsins. Breyting skuldbindingarinnar á tímabilinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun 2006	2.315.388
Yfirfært frá dótturfélögum	151.593
Tekjuskattur tímabilsins	15.344
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2007	(210.092)
Gengismunur tímabilsins og aðrar breytingar	76.379
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins	2.348.612

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Óefnislegar eignir	1.247.559
Varanlegir rekstrarfjármunir	846.264
Eignarhlutir í öðrum félögum	619.008
Aðrir liðir efnahagsreiknings	19.123
Yfirfæranlegt tap	(383.342)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins	2.348.612

Langtímaskuldir

26. Langtímaskuldir samstæðunnar greinast þannig eftir gjaldmiðlum og verðtryggingu:

Lán í JPY	1.299.005
Lán í USD	2.569.179
Lán í EUR	4.065.857
Lán í CHF	3.402.816
Lán í GBP	3.730.107
Lán í NOK	298.036
Lán í SEK	506.771
Lán í RFI	35.898
Lán í erlendum gjaldmiðlum samtals	15.907.669
Verðtryggð lán í íslenskum krónum	850.147
Óverðtryggð lán í íslenskum krónum	6.131.766
Langtímaskuldir alls, þar með taldar næsta árs afborganir	22.889.582
Næsta árs afborganir	(1.776.807)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	21.112.775

Afleiðusamningar

27. Félagið hefur gert gjaldeyrissamninga við lánastofnanir í þeim tilgangi að takmarka vaxta- og gengisáhættu eigna og skulda. Hér er um að ræða samninga sem gerðir eru vegna skuldasamsetningar félagsins. Staða samninganna í lok tímabilsins er jákvæð um 216,7 millj. kr. og er sú fjárhæð færð til eignar í efnahagsreikningi.

Félagið hefur gert mynt- og vaxtaskiptasamninga í þeim tilgangi að takmarka gengis- og vaxtaáhættu sína. Færsla vaxta í árshlutareikningi miðast við samningana og tekið er tillit til þeirra við skiptingu lána eftir myntum í skýringu 26.

Önnur mál

28. Í júlí keypti félagið nýtt skip, Margréti EA-710. Kaupverð skipsins nam um 915,0 millj. kr.