

Útgerðarfélag Akureyringa hf.
Akureyri
Ársreikningur samstæðunnar
2003

Útgerðarfélag Akureyringa hf.
Fiskitanga
600 Akureyri

kt. 670269-4429

Efnisyfirlit

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

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur Útgerðarfélags Akureyringa hf. er gerður með sambærilegum hætti og árið á undan, en þó hefur verðleiðréttingum verið hætt og er það gert í samræmi við lög sem samþykkt voru á Alþingi í lok árs 2001.

Í árslok 2003 var allt hlutfé félagsins í eigu Brims ehf. Brim ehf. er að fullu í eigu Hf. Eimskipafélags Íslands. Upplýsingar um afkomu samstæðunnar er að finna í ársreikningi Hf. Eimskipafélags Íslands. Í janúar 2004 var allt hlutfé félagsins selt til Útgerðarfélagsins Tjalds ehf.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu 2003 að fjárhæð 91 millj. kr. Eigið fé í árslok nam 3.293 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður til hluthafa á árinu 2004 vegna rekstrarársins 2003, en vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Útgerðarfélags Akureyringa hf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Akureyri, 31. mars 2004.

Stjórn:

Guðmundur Kristjánsson
Hjálmar Kristjánsson
Kristján Guðmundsson

Framkvæmdastjóri:

Gunnar Larsen

Áritun endurskoðenda

Stjórn Útgerðarfélag Akureyringa hf.

Við höfum endurskoðað ársreikning Útgerðarfélag Akureyringa hf. fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélaga þess. Hann greinist í skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 33. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikninginn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2003, efnahag þess 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Akureyri 31. mars 2004

Ingólfur Hauksson

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Rekstrarreikningur árið 2003

| | Skýr. | 2003 | 2002 |
|--|-------|-------------------|--------------|
| Rekstrartekjur: | | | |
| Söluverðmæti framleiðslu | | 4.930.855 | 5.538.074 |
| Aflaverðmæti skipa | | 2.787.513 | 2.570.593 |
| Innlagður eigin afli | (| 1.247.643) | (1.299.202) |
| Aðrar tekjur | | 13.636 | 18.223 |
| | | 6.484.360 | 6.827.687 |
| Rekstrargjöld: | | | |
| Framleiðslukostnaður | | 4.576.452 | 4.513.840 |
| Útgerðarkostnaður | | 1.979.884 | 1.702.951 |
| Innlagður eigin afli | (| 1.247.643) | (1.299.202) |
| Sameiginlegur kostnaður | | 426.302 | 470.388 |
| | | 5.734.995 | 5.387.977 |
| Hagnaður án afskrifta og fjármagnskostnaðar | | 749.364 | 1.439.710 |
| Afskriftir | 18 | (660.897) | (956.868) |
| Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | | 88.467 | 482.843 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | |
| Vaxtatekjur | | 133.125 | 95.200 |
| Söluhagnaður eignarhluta | | 0 | 395.956 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | | (269.649) | (296.001) |
| Gengismunur | | 190.052 | 795.137 |
| Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga | 10 | 0 | 77.100 |
| | | 53.528 | 1.067.392 |
| Áhrif hlutdeildarféлага | 25 | 15.447 | 16.264 |
| Hagnaður fyrir tekjuskatt | | 157.441 | 1.566.499 |
| Tekjuskattur | 29 | (39.600) | (170.572) |
| Hagnaður fyrir hlutdeild minnihluta | | 117.842 | 1.395.927 |
| Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага | | (26.431) | (34.638) |
| Hagnaður ársins | | 91.410 | 1.361.289 |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | 2003 | 2002 |
|---|-----------------------|------------------|------------|
| Fastafjármunir: | | | |
| Óefnislegar eignir: | | | |
| Aflaheimildir | 14 | 1.030.712 | 1.993.615 |
| Viðskiptavild | 16 | 755.387 | 768.133 |
| | | 1.786.098 | 2.761.748 |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Fasteignir | 23 | 707.297 | 787.613 |
| Fiskiskip | 20 | 2.200.492 | 2.315.946 |
| Vélar, áhöld og tæki | | 670.259 | 773.749 |
| | 17 | 3.578.049 | 3.877.308 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | |
| Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum | 25 | 70.234 | 36.997 |
| Eignarhlutir í öðrum félögum | 26 | 145.184 | 82.904 |
| Krafa á samstæðufélag | | 1.675.469 | 1.646.344 |
| Aðrar langtímakröfur | | 1.667 | 108.387 |
| | | 1.892.554 | 1.874.632 |
| | Fastafjármunir | 7.256.701 | 8.513.688 |
| Veltufjármunir: | | | |
| Birgðir: | | | |
| Afurðir | 8 | 542.792 | 570.814 |
| Rekstrarvörur | 8 | 178.074 | 348.538 |
| Skammtímakröfur: | | | |
| Viðskiptakröfur | | 637.857 | 681.168 |
| Kröfur á tengd félög | | 453.049 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 263.837 | 227.728 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | | 84.535 | 61.505 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | | 166.997 | 0 |
| Handbært fé | | 335.999 | 111.686 |
| | Veltufjármunir | 2.663.140 | 2.001.440 |
| | Eignir samtals | 9.919.841 | 10.515.127 |

31. desember 2003

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | 2003 | 2002 |
|--|-------------|------------------|------------|
| Eigið fé: | | | |
| Hlutfé | | 1.067.055 | 1.065.372 |
| Yfirverðsreikningur | | 956.318 | 946.113 |
| Óráðstafað eigið fé | | 1.269.884 | 1.494.335 |
| | Eigið fé 27 | 3.293.257 | 3.505.820 |
| | | | |
| Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélaga | | 127.162 | 100.731 |
| | | | |
| Skuldbindingar: | | | |
| Eftirlaunaskuldbinding | 28 | 69.986 | 80.038 |
| Tekjuskattsskuldbinding | 29 | 278.635 | 241.182 |
| | | 348.621 | 321.220 |
| | | | |
| Langtímaskuldir: | | | |
| Skuldabréfalán | | 674.933 | 886.227 |
| Skuldir við lánastofnanir | | 3.670.990 | 4.173.192 |
| Skuld við móðurfélag | | 294.367 | 0 |
| | 31 | 4.640.290 | 5.059.419 |
| | | | |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 113.129 | 0 |
| Viðskiptaskuldir og ýmsar skammtímaskuldir | | 336.398 | 335.970 |
| Skuldir við tengd félög | | 45.301 | 0 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 232.163 | 224.304 |
| Næsta árs afborganir af langtímaskuldum | 32 | 756.002 | 933.122 |
| Skattar ársins | | 27.518 | 34.541 |
| | | 1.510.512 | 1.527.938 |
| | | | |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 6.499.422 | 6.908.577 |
| | | | |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 9.919.841 | 10.515.127 |

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2003

| | Skýr. | 2003 | 2002 |
|---|-------|----------------------|--------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | |
| Hagnaður ársins | | 91.410 | 1.361.289 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Sölu-(hagnaður) tap eigna | | 384 | (403.772) |
| Afskriftir og niðurfærsla eigna | 18 | 660.897 | 956.868 |
| Gengismunur og verðbætur langtímaskulda og langtímakrafna | | (162.223) | (746.067) |
| Reiknaðar tekjur vegna verðlagsbreytinga | 10 | 0 | (77.100) |
| Áhrif hlutdeildarféлага og hlutdeild minnihlutaeigenda | | 8.056 | 18.374 |
| Tekjuskattur, breyting | | 62.496 | 154.291 |
| Veltufé frá rekstri | | 661.021 | 1.263.882 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | | (82.388) | (213.977) |
| Handbært fé frá rekstri | | 578.633 | 1.049.905 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | | (588.131) | (1.224.061) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | | 33.534 | 1.698.007 |
| Söluverð óefnislegra eigna | | 904.885 | 0 |
| Fjárfesting í dótturfélögum | | (35.846) | (1.006.756) |
| Eignarhlutir í öðrum félögum | | (20.039) | (34.278) |
| Langtímakröfur | | (2.500) | (1.754.731) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | 291.904 | (2.321.819) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Eigin hlutabréf, breyting | | 11.888 | (13.539) |
| Arður til hluthafa | | (307.543) | (118.543) |
| Tekin ný langtímalán | | 2.977.235 | 1.059.289 |
| Afborganir langtímalána | | (3.436.467) | (676.877) |
| Skammtímalán | | 113.129 | (31.635) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (641.757) | 218.694 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | 228.779 | (1.053.220) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 107.220 | 1.164.906 |
| Handbært fé í árslok | | 335.999 | 111.686 |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Útgerðarfélags Akureyringa hf. hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélaga þess. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður að öðru leyti en því sem fram kemur í skýringu 10 um breytingu á reikningsskilaaðferðum. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum króna.
2. Félagið er dótturfélag Brims ehf., sem er að fullu í eigu Hf. Eimskipafélags Íslands, sem hefur aðsetur að Pósthússtræti 2, Reykjavík. Ársreikningur félagsins er hluti af samstæðureikningi Hf. Eimskipafélags Íslands og eru upplýsingar um afkomu og fjárhagsstöðu samstæðunnar þar. Allt hlutfé félagsins var selt til Útgerðarfélagsins Tjalds ehf. í janúar 2004.

Erlendir gjaldmiðlar

3. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í árslok. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Ársreikningur erlends dótturfélags

4. Eignir og skuldir erlends dótturfélags eru umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við gengi í árslok. Tekjur og gjöld erlenda dótturfélagsins eru umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við meðalgengi ársins. Gengismunur sem myndast er færður á eigin fé.

Óefnislegar eignir

5. Keyptar varanlegar aflaheimildir eru færðar til eignar í efnahagsreikningi og afskrifaðar á 20 árum. Yfirverð sem myndaðist við kaup á dótturfélögum er fært til eignar í efnahagsreikningi sem viðskiptavild og er afskrifað á 5 - 20 árum.

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á framreiknuðu kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingatíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

| | |
|---------------------|----------|
| Fasteignir | 25 ár |
| Vélar og tæki | 3 - 8 ár |
| Fiskiskip | 17 ár |

Dótturfélög

7. Eignarhlutir í dótturfélögum eru eignfærðir á verði sem svarar til hlutdeildar félagsins í eigin fé þeirra, að teknu tilliti til mismunar á upphaflegu kaupverði og hlutdeildar í eigin fé þeirra við kaup. Yfirverð er fært sem langtímakostnaður og er afskrifað á 5 - 20 árum.

Birgðir

8. Birgðir af aðkeyptum vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði, en framleiðsluvörur eru metnar á meðalframleiðsluverði, sem samanstendur af beinum og óbeinum framleiðslukostnaði.

Tekjuskattsskuldbinding

9. Tekjuskattsskuldbinding er færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggir á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annarsvegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur 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 fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

Breyting á reikningsskilaaðferðum*Niðurfelling verðleiðréttra reikningsskila*

10. Félagið hefur hætt verðleiðréttingum í reikningsskilum sínum og er það gert í samræmi við lög sem samþykkt voru á Alþingi í árslok 2001. Eignir sem áður voru endurmetnar miðað við breytingu á neysluverðsvísitölu, þ.e. óefnislegar eignir, varanlegir rekstrarfjármunir og eignarhlutir í öðrum félögum, eru ekki endurmetnar eftir árslok 2002. Afskriftir eru reiknaðar af kostnaðarverði í stað framreiknaðs kostnaðarverðs og ekki eru lengur færðar tekjur vegna verðlagsbreytinga í rekstrarreikning. Áhrif þessa á rekstrarreikning og efnahagsreikning eru þau að niðurstaða rekstrarins er ekki á meðalverðlagi ársins og framangreindar eignir eru ekki færðar á verðlagi í árslok eins og áður var.

Ársfjórðungsyfirlit

11. Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

| | 1. árs- fjórðungur | 2. árs- fjórðungur | 3. árs- fjórðungur | 4. árs- fjórðungur | Samtals |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Rekstrartekjur | 2.102.067 | 1.713.220 | 1.384.187 | 1.284.886 | 6.484.360 |
| Rekstrargjöld án afskrifta | (1.781.877) | (1.469.000) | (1.256.453) | (1.227.665) | (5.734.995) |
| Rekstrarhagnaður án afskrifta | 320.190 | 244.220 | 127.734 | 57.220 | 749.364 |
| Afskriftir | (180.719) | (160.182) | (154.882) | (165.114) | (660.897) |
| Rekstrarhagnaður (tap) | 139.471 | 84.038 | (27.148) | (107.894) | 88.467 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 140.704 | (90.290) | (72.556) | 75.670 | 53.528 |
| Áhrif hlutdeildarfélaga | 1.914 | 0 | 6.136 | 7.397 | 15.447 |
| Tekjuskattur | (62.637) | (7.362) | 13.424 | 16.975 | (39.600) |
| Hlutdeild minnihluta | (19.674) | (10.333) | (6.988) | 10.564 | (26.431) |
| Hagnaður (tap) | 199.778 | (23.947) | (87.132) | 2.712 | 91.411 |

Starfsmannamál

12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | |
|---|-----------|
| Laun | 1.756.416 |
| Launatengd gjöld | 286.532 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 2.042.947 |
| Meðalfjöldi starfsmanna á árinu umreiknaður í heilsársstörf | 508 |

13. Laun tveggja framkvæmdastjóra félagsins vegna starfa fyrir félög innan samstæðunnar námu 18,6 millj. kr. á árinu 2003, að meðtöldum hlunnindum. Innifalið í launinum er kaupauki að fjárhæð 5,0 millj. kr.

Laun stjórnar námu samtals 3,0 millj. kr., þar af voru laun formanns 1,0 millj. kr., en aðrir stjórnarmenn fengu 0,5 millj. kr. hver.

Óefnislegar eignir

14. Keyptar varanlegar aflaheimildir eru færðar til eignar í efnahagsreikningi sem óefnislegar eignir. Hreyfingar ársins greinast þannig:

| | |
|-------------------------------|------------|
| Bókfært verð 1.1 2003 | 1.993.615 |
| Selt á árinu | (819.230) |
| Gjaldfært á árinu | (143.673) |
| Bókfært verð 31.12 2003 | 1.030.712 |
| Afskriftahlutfall | 5% |

Skýringar frh.:

15. Aflaheimildir til ráðstöfunar og kvótastaða fiskveiðiárið 2002-2003 greinast þannig í tonnum eftir tegundum:

| | Aflaheimildir til ráðstöfunar | Óveitt 31/12 2003 |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Þorskur | 9.148 | 4.998 |
| Ýsa | 2.576 | 2.011 |
| Ufsi | 2.144 | 1.715 |
| Karfi | 4.581 | 4.089 |
| Steinbítur | 130 | 115 |
| Grálúða | 2.384 | 2.194 |
| Koli | 77 | 33 |
| Úthafsækja | 1.726 | 888 |
| Rækja, Flæmingjagrunni | 973 | 973 |
| Annað | 68 | 49 |
| Samtals | 23.808 | 17.066 |

Aflaheimildir til ráðstöfunar samanstanda af úthlutun í upphafi kvótaárs að viðbættum fluttum heimildum frá fyrra ári og leigðum heimildum frá 1. september til ársloka.

16. Langtímakostnaður sem skýrist af yfirverði við kaup á dótturfélögum greinist þannig:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Bókfært verð 1.1 2003 | 768.133 |
| Viðbót á árinu | 35.846 |
| Afskrifað á árinu | (48.592) |
| Bókfært verð 31.12 2003 | 755.387 |
| Afskriftahlutfall | 5%-20% |

Varanlegir rekstrarfjármunir

17. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

| | Fiskiskip | Vélar, áhöld og tæki | Fasteignir | Samtals |
|---------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|
| Heildarverð 1.1 2003 | 4.498.259 | 1.741.332 | 1.652.132 | 7.891.724 |
| Afskrifað 1.1 2003 | (2.182.314) | (967.583) | (1.080.730) | (4.230.627) |
| Bókfært verð 1.1. 2003 | 2.315.946 | 773.749 | 571.402 | 3.661.097 |
| Gengismunur á árinu | (15.905) | (88) | 0 | (15.992) |
| Viðbót á árinu | 140.583 | 280.854 | 235.599 | 657.037 |
| Selt og niðurlagt á árinu | 0 | (199.020) | (56.441) | (255.461) |
| Afskrifað á árinu | (240.132) | (185.236) | (43.264) | (468.632) |
| Bókfært verð 31.12.2003 | 2.200.492 | 670.259 | 707.297 | 3.578.049 |
| Afskriftahlutföll | 6-20% | 12-33% | 2-6% | |

18. Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

| | |
|---|---------|
| Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, sbr. skýring 17 | 468.632 |
| Afskriftir aflaheimilda, sbr. skýringu 14 | 143.673 |
| Afskriftir langtímakostnaðar sbr. skýring 16 | 48.592 |
| Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi | 660.897 |

Skýringar frh.:

Veðsetningar

19. Eftirtaldir eignir eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem hér segir:

| | Bókfært verð | Eftirstöðvar veðlána |
|---------------------------|------------------|-------------------------|
| Fiskiskip | 2.200.492 | 3.995.192 |
| Fasteignir og vélar | 1.377.556 | 159.080 |
| Samtals | 3.578.049 | 4.154.272 |

Vátryggingaverð og fasteignamat

20. Í árslok átti félagið sex fiskiskip og einn bát sem nýttur er vegna þorskeldis. Bókfært verð skipa félagsins og vátryggingaverðæti þeirra greinist þannig:

| | Vátryggingar- verð | Bókfært verð |
|-------------------------|-----------------------|------------------|
| Kaldbakur EA 1 | 240.057 | 159.498 |
| Harðbakur EA 3 | 215.119 | 170.902 |
| Sléttbakur EA 4 | 1.070.674 | 875.175 |
| Árbakur EA 5 | 190.258 | 208.022 |
| Rauðinúpur ÞH 160 | 302.477 | 276.223 |
| Eldbakur EA | 9.000 | 12.125 |
| Arctic Warrior | 599.000 | 498.546 |
| Samtals | 2.626.585 | 2.200.492 |

21. Vátryggingarverð véla, áhalda og tækja samstæðunnar námu 3.284 millj. kr. í árslok 2003.

22. Samstæðan hefur rekstrarstöðvunartryggingu sem ætlað er að bæta tjón vegna rekstrarstöðvunar í allt að átján mánuði af völdum bruna, vatnstjóns eða innbrota um allt að 1.893 millj. kr.

23. Fasteignir samstæðunnar í árslok greinast þannig:

| | Fasteigna- mat | Brunabóta- mat | Bókfært verð |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Fasteignir á Akureyri | 429.007 | 1.226.139 | 229.230 |
| Fasteignir á Grenivík | 60.891 | 211.726 | 40.354 |
| Fasteignir á Raufarhöfn | 128.790 | 372.632 | 48.225 |
| Fasteignir á Laugum | 32.826 | 126.544 | 128.059 |
| Fasteignir á Akranesi | 31.771 | 64.882 | 137.680 |
| Fasteignir á Húsavík | 68.045 | 153.581 | 123.749 |
| Samtals | 751.330 | 2.155.504 | 707.297 |

Áhættufjármunir

Eignarhlutar í dótturfélögum

24. Í árslok átti félagið sex dótturfélög, en þau voru sex í ársbyrjun. Í ársbyrjun var allt hlutafé Hólmadrangs ehf. selt til Skagstrendings hf. Á árinu var Brim fiskeldi ehf. stofnað um fiskeldisstarfsemi félagsins. Dótturfélög félagsins í árslok eru þessi:

| | Eignarhluti |
|------------------------------------|-------------|
| Boyd Line Ltd., Bretlandi | 100% |
| Brim fiskeldi ehf., Akureyri | 100% |
| GPG ehf., Húsavík | 50% |
| Icecon ehf., Akureyri | 60% |
| Jökull ehf., Raufarhöfn | 100% |
| Laugafiskur hf., Laugum | 100% |

Í árslok námu kröfur móðurfélagsins á dótturfélögum alls 575 millj. kr.

Skýringar frh.:

Eignarhlutur í hlutdeildarfélögum

| 25. Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum greinast þannig: | Eignarhluti | Bókfært verð |
|--|-------------|--------------|
| Faroe Marine Product, Færeyjum | 45% | 50.049 |
| Norðanfiskur ehf., Akranesi | 50% | 7.000 |
| Íslensk sjávarlíftækni ehf., Akranesi | 50% | 1.186 |
| Háafell ehf., Nauteyri | 35% | 12.000 |
| | | <hr/> |
| | | 70.234 |

Eignarhlutir í öðrum félögum

| 26. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig: | Eignarhluti | Bókfært verð |
|---|-------------|--------------|
| Fiskeldi Eyjafjarðar hf., Akureyri | 15% | 96.130 |
| Ísfell ehf., Reykjavík | 4% | 25.000 |
| Stofnfiskur hf., Reykjavík | 1% | 9.478 |
| Tækifæri hf., Akureyri | 1% | 5.807 |
| Skrín ehf., Akureyri | 5% | 5.398 |
| Stjörnu Oddi ehf., Reykjavík | | 1.076 |
| Aðrir eignarhlutur í sex félögum | | 2.295 |
| | | <hr/> |
| Eignarhlutir í öðrum félögum samtals | | 145.184 |

Eigið fé

| 27. Yfirlit um eiginfjárreikninga: | Hlutfé | Yfirverðs- reikningur | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|------------------------------------|-----------|--------------------------|------------------------|------------|
| Eigið fé 1.1.2003 | 1.065.372 | 946.113 | 1.494.335 | 3.505.820 |
| Seldir eigin hlutir | 1.683 | 10.206 | | 11.888 |
| Greiddur arður | | | (307.543) | (307.543) |
| Gengismunur eignarhluta | | | (8.319) | (8.319) |
| Hagnaður ársins | | | 91.410 | 91.410 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Eigið fé 31.12.2003 | 1.067.055 | 956.318 | 1.269.884 | 3.293.257 |

Skuldbindingar

28. Skuldbinding vegna eftirlaunasamninga þriggja fyrrum starfsmanna Útgerðarfélag Akureyringa hf. er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Í árslok er skuldbindingin 78 millj. kr. samkvæmt útreikningi tryggingastærðfræðings. Fjárhæðin er færð til skuldar í efnahagsreikningi, 70 millj. kr. sem skuldbinding og 8 millj. kr. meðal skammtímaskulda.

29. Tekjuskattsskuldbinding nemur 279 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Breyting skuldbindingarinnar á tímabilinu greinist þannig:

| | |
|--|-----------|
| Tekjuskattsskuldbinding 1.1 2003 | 241.182 |
| Gengismunur | (2.966) |
| Sala á dótturfélagi | 13.949 |
| Reiknaður tekjuskattur | 39.600 |
| Tekjuskattur til greiðslu 2004 vegna ársins 2003 | (13.131) |
| | <hr/> |
| Tekjuskattsskuldbinding 31.12. 2003 | 278.635 |

Skýringar frh.:

30. Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist þannig á einskaka liði efnahagsreikningsins:

| | |
|--|-----------|
| Óefnislegar eignir | 88.966 |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 145.604 |
| Eignarhlutir í félögum | 114.429 |
| Viðskiptakröfur og birgðir | 13.918 |
| Eftirlaunaskuldbinding | (14.037) |
| Yfirfæranlegt skattalegt tap | (70.245) |
| Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2003 | 278.635 |

Langtímaskuldir

31. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:

| | |
|---|------------|
| Lán í CHF | 296.708 |
| Lán í DKK | 3.081 |
| Lán í EUR | 1.357.872 |
| Lán í GBP | 1.176.106 |
| Lán í JPY | 360.636 |
| Lán í NOK | 220.727 |
| Lán í SEK | 2.537 |
| Lán í USD | 1.448.775 |
| | 4.866.442 |
| Lán tryggð með gengisvísitölu og verðtryggingu | 529.850 |
| Langtímaskuldir alls, þ.m.t. næsta árs afborganir | 5.396.292 |
| Næsta árs afborganir | (756.002) |
| Langtímaskuldir samtals | 4.640.290 |

32. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok greinast þannig á næstu ár.

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Árið 2004 | 756.002 |
| Árið 2005 | 759.076 |
| Árið 2006 | 531.348 |
| Árið 2007 | 400.000 |
| Árið 2008 | 363.602 |
| Síðar | 2.586.263 |
| Langtímaskuldir samtals | 5.396.292 |

Skattamál

33. Móðurfélagið og þrjú dótturfélög eru samsköttuð. Yfirfæranlegt skattalegt tap samskattaðra félaga í árslok nemur 365 millj. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því að það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap greinist þannig:

| | |
|--|---------|
| Tap ársins 2000 | 364.734 |
| Yfirfæranlegt skattalegt tap samtals | 364.734 |